

新余钢铁股份有限公司

600782

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人熊小星、主管会计工作负责人卢梅林及会计机构负责人（会计主管人员）卢梅林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司报告期内不实施利润分配预案，也不用公积金转增股本。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告（未经审计）.....	19
第十节	备查文件目录.....	114

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、新钢股份	指	新余钢铁股份有限公司
新钢集团、控股股东	指	新余钢铁集团有限公司
《公司章程》	指	《新余钢铁股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	新余钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	新余钢铁股份有限公司监事会
股东大会	指	新余钢铁股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西监管局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
江西国资公司	指	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司
报告期	指	指 2014 年半年度

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	新余钢铁股份有限公司
公司的中文名称简称	新钢股份
公司的外文名称	Xinyu Iron & Steel Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Xinsteel
公司的法定代表人	熊小星

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚红江	林榕
联系地址	江西省新余市冶金路 1 号	江西省新余市冶金路 1 号
电话	0790-6292577	0790-6290782
传真	0790-6294999	0790-6294999
电子信箱	yaohj-333@163.com	lr-600782@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省新余市铁焦路
公司注册地址的邮政编码	338001
公司办公地址	江西省新余市冶金路 1 号
公司办公地址的邮政编码	338001
公司网址	www.xinsteel.com.cn
电子信箱	ir-600782@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	新钢股份	600782	新华股份

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1996 年 12 月 19 日
注册登记地点	江西省新余市铁焦路
企业法人营业执照注册号	360000521000025
税务登记号码	360501158308443
组织机构代码	15830844-3

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,632,560.87	1,699,191.71	-3.92
归属于上市公司股东的净利润	-1,898.41	-22,657.59	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,200.17	-23,884.83	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-2,956.21	24,934.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	761,565.73	729,855.90	4.34
总资产	3,172,591.18	3,025,124.63	4.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.16	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.16	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.17	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.25	-3.06	增加 2.81 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.42	-3.22	增加 2.80 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	242.77
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,753.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46.53
少数股东权益影响额	-160.76
所得税影响额	-487.51
合计	1,301.76

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年上半年，国内钢铁市场仍然需求不足、行业产能严重过剩，面对严峻形势，公司紧紧抓住深化改革、扭亏增效两条主线，同舟共济，开拓创新，外拓市场，内强管理，危中寻机，生产经营运行总体平稳。今年二季度以来，国内钢材市场和原燃料市场发生了较大变化，尤其是原燃料价格跌幅更大，公司通过优化生产经营策略、调整绩效考核指标等措施，总体把握并抓住了这一轮市场机遇，实现了二季度产销总体平衡和经济效益基本持平。公司上半年完成生铁 449.2 万吨、钢 420.04 万吨、钢材坯 390.82 万吨，同比分别增长 6.7%、1.7%、-0.05%；实现营业收入 163.26 亿元，同比减少 5.2%；实现净利润-815.41 万元，与去年同比减亏 21,462.80 万元，公司在二季度成功实现扭亏为盈。

报告期内公司主要抓了以下工作：

1、有效规避资金风险。通过认真总结、析因找差、精准施策等措施，加大攻关力度，务求攻关实效，减少资金占用，提高资金使用效率，有效化解资金风险。

2、切实改进营销工作。践行大销售理念，特别是在钢材市场环境恶化、公司接单困难的情况下，将其作为一项重要工作来抓并切实抓好，确保公司产销平衡有序、运行安全平稳。创新营销模式，在推进机钢互保、煤钢互保营销模式的基础上，积极探索推行矿钢互保等营销模式。优化调整银企商三方协议，适应形势变化需要。要踩准市场节拍，系统开展工作，有效解决产品订单不足问题，确保公司生产运行平稳。

3、强化市场观念，下狠心、下大力气改进流程及工序质量，切实满足用户对产品和服务的质量要求，提高公司市场竞争力。

4、抓好金属料平衡。加大执行力度、完成生产计划作为实现公司金属料平衡的有效手段，重点优化炼钢生产组织，强化工艺管理和日常操作，稳定转炉冶炼节奏，提高日历作业率。

5、进一步挖掘老系统“一罐制”潜能。抓好一钢停用混铁炉的生产组织工作，进一步提升老系统“一罐制”运行水平。按照高品质钢种冶炼要求，进一步完善铁水分级管理，修订铁水残余元素控制标准，真正发挥老系统“一罐制”潜能，提高系统效益。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,632,560.87	1,699,191.71	-3.92
营业成本	1,545,286.21	1,636,195.95	-5.56
销售费用	23,181.81	14,883.19	55.76
管理费用	31,234.31	29,421.83	6.16
财务费用	24,027.90	34,368.62	-30.09
经营活动产生的现金流量净额	-2,956.21	24,934.60	
投资活动产生的现金流量净额	-16,649.50	-5,817.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-27,956.14	-2,267.17	
研发支出	13,059.32	12,887.24	1.34

销售费用变动原因说明：出口量增加，导致出口费用增加

财务费用变动原因说明：利息收入增加

2、 其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 5 月 25 日，中国银行间市场交易商协会出具《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN158 号），接受公司中期票据注册，中期票据注册金额为 20 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。公司 2014 年度第一期中期票据（简称“14 新余钢铁 MTN001”）已在中国银行间市场完成发行，主承销商为上海浦东发展银行股份有限公司，联席主承销商为招商银行股份有限公司，本次实际发行总额为人民币 16 亿元，募集资金于 2014 年 7 月 21 日到账，中期票据的发行起息日为 2014 年 7 月 21 日，兑付日为 2019 年 7 月 21 日，发行利率为 7.8%。本次中期票据发行的有关文件详见中国货币网 (www.chinamoney.com.cn) 和上海清算所网站 (www.shclearing.com)。

报告期内，公司实际控制人江西省国资委与公司控股股东新余钢铁集团公司研究论证了公司改制重组事宜，由于同重组方未能就重组的实质内容达成一致，暂时终止筹划本公司的资产重组，公司实际控制人、控股股东及本公司承诺在发布终止重大资产重组公告之日起 6 个月内不再筹划本公司重大资产重组事项。

(2) 经营计划进展说明

2014 年，公司计划生铁产量 870 万吨、钢产量 820 万吨、钢材坯产量 800 万吨；实现营业收入 350 亿元，力争利润 2 亿元。今年上半年，公司实际完成生铁产量 449.4 万吨、钢产量 420.04 万吨、钢材坯产量 390.82 万吨，实现营业收入 163.26 亿元。

为完成全年生产经营计划，公司下半年将抓住重点、综合施策、破解供、产、销、研、运方面面临的主要难题：一是破解交货期不保的难题。以市场、用户为关注焦点，树立在低迷市场情况下交货期就是竞争力的观念。发挥科技治难作用，在铁水分级、钢种有害元素控制上采取切实有效措施，下决心攻克产品性能不合格等导致拖欠交货期的难关。二是破解高库存难题。公司在制品、产成品库存屡降屡升，直接影响了公司当期经营绩效。对此，公司将从源头上控制在制品、产成品库存升高的问题。采取有针对性的措施严控非计划品上升；针对用户资金紧张、拖欠货款增多的情况，充分将自身融资优势和财务优势转化为营销优势，防止营销渠道受阻、订单不保、堵死生产；根据实际情况，通过采取“一户一议”、“一单一议”措施，有效化解公司产成品积压和用户资金紧张难题；对长期积压，已没有销售价值的在制品、产成品库存进行清理，并将清理出的在制品、产成品作处理品回炉，用于补充金属料缺口。三是破解产品物流质量不能满足用户要求的难题。借鉴以往公司在解决出口物流问题上的成功经验，通过流程梳理，规范操作，落实责任，从严考核，下决心破解产品物流质量不能满足用户要求的难题。四是破解产销衔接的难题，公司出现的产销衔接矛盾需要通过系统梳理根本性解决。五是破解安全生产难题，做好高温环境下的员工监护工作及加强设备冷却系统的维护和检修工作，预先采取有效措施，防止设备事故上升。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工商业	1,556,856.58	1,473,428.49	5.36	-4.85	-6.48	增加 1.65 个百分点

建筑业	2,667.24	2,423.67	9.13	293.25	300.87	减少 1.73 个百分点
运输业	1,578.66	1,496.13	5.23	754.45	867.91	减少 11.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中板	204,388.40	191,496.78	6.31	-7.28	-9.99	增加 2.81 个百分点
线材	97,057.55	92,602.01	4.59	-43.56	-44.27	增加 1.22 个百分点
螺纹钢及元钢	194,809.91	186,914.07	4.05	93.99	92.07	增加 0.96 个百分点
钢坯	12,602.82	12,332.83	2.14	-54.96	-55.09	增加 0.30 个百分点
厚板	197,478.56	187,821.20	4.89	-9.40	-11.83	增加 2.62 个百分点
热轧卷板	349,143.07	323,331.12	7.39	-7.99	-10.56	增加 2.66 个百分点
冷轧卷板	201,471.05	191,421.76	4.99	-8.49	-9.90	增加 1.49 个百分点
金属制品	52,568.37	49,720.74	5.42	8.99	10.42	减少 1.23 个百分点
冷轧硅钢	97,876.30	93,640.03	4.33	-16.66	-18.09	增加 1.67 个百分点
焦化产品	23,134.46	20,780.00	10.18	-10.92	-1.05	减少 8.96 个百分点
运输修理	1,578.66	1,496.13	10.23	754.45	867.91	减少 11.11 个百分点
建筑安装	2,667.24	2,423.67	9.13	293.25	300.87	减少 1.73 个百分点
其他	126,326.08	123,367.96	2.34	18.88	18.08	增加 0.72 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	9,100.92	-4.65
华东地区	811,773.29	-14.24
中南地区	421,669.71	-4.65
西南地区	86,482.80	-7.51
出口	232,075.76	59.71

(三) 核心竞争力分析

公司是以生产板材为主的大型钢铁联合企业，是集矿石采选、钢铁冶炼、钢材轧制于一体的

国有大型钢铁联合企业，产品品种规格齐全，拥有中厚板、热轧卷板、冷轧薄板、线材、螺纹钢、圆钢、钢管（坯）、钢带、金属制品等产品系列 800 多个品种、3,000 多个规格，产品市场竞争力强，中厚板、钢绞线在国内处于领先水平。公司重视技术创新能力的提升，创建了国家认定企业技术中心、江西省船用钢工程技术研究中心，检测中心通过国家实验室认可。公司掌握了一大批具有自主知识产权的钢铁生产核心技术，整体装备技术达到国内领先水平，部分装备技术处于国际先进水平，连续多年获得省部级以上高等级科技进步奖，技术创新实践得到国家肯定。公司自主培育的“袁河”商标品牌在国内外市场知名度和美誉度高，船板、优质碳素结构钢热轧盘条为“中国名牌”产品，船板、锅炉容器板、桥梁板、钢绞线等多个产品获冶金产品实物质量“金杯奖”，板、线、棒三大产品均获得江西省“名牌产品”称号。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	公司债	88,425.00	0	88,425.00	0	银行专户

2011 年 12 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准新余钢铁股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2011]1954 号），本次发行总额为 90,000 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 88,425 万元，债券用途主要用于偿还公司债务优化债务结构和补充流动资金，其中 8 亿元用于偿还银行借款，其余用于补充公司流动资金以支付购买铁矿石焦煤等生产经营成本支出。

3、 主要子公司、参股公司分析

江西新华金属制品有限责任公司为本公司控股子公司，公司持有该公司 75% 的股份，该公司主要从事钢绞线的生产与销售，报告期内，该公司实现营业收入 38,836.17 万元，净利润 621.55 万元。

新余良山矿业有限责任公司为本公司全资子公司，主要从事铁精粉的生产加工，报告期内，该公司实现营业收入 20,344.16 万元，净利润 8,548.95 万元。

新余铁坑矿业有限责任公司为本公司全资子公司，主要从事铁精粉的生产加工，报告期内，该公司实现营业收入 6,685.51 万元，净利润 1,509.38 万元。

江西新钢建设有限责任公司为本公司全资子公司，主要从事工业与民用建筑等，报告期内，该公司实现营业收入 14,862.53 万元，净利润 1,536.83 万元。

新余博源矿业有限责任公司为本公司全资子公司，主要从事铁精矿粉精选及销售，报告期内，该公司实现营业收入 5,915.56 万元，净利润 465.87 万元。

张家港新华预应力钢绞线有限公司为本公司控股子公司的子公司，本公司控股子公司江西新华金属制品有限责任公司持有该公司 50% 的股权，报告期内，该公司实现营业收入 15,478.51 万元，净利润 215.56 万元。

中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司为本公司控股子公司，公司持有该公司 70% 的

股份，该公司主要从事电工钢冷轧深加工与销售，报告期内，该公司实现营业收入 99,613.24 万元，净利润 700.35 万元。

贝卡尔特（新余）金属制品有限公司为本公司参股公司，公司持有该公司 50% 的股份，该公司主要从事金属制品的生产销售，报告期内，该公司实现营业收入 18,410.00 万元，净利润-613.90 万元。

新余中冶环保资源开发有限公司为本公司参股公司，公司持有该公司 34% 的股份，该公司主要从事工业废物处理，报告期内，该公司实现营业收入 10,843.07 万元，净利润 954.39 万元。

贝卡尔特（新余）新材料有限公司为本公司参股公司，公司持有该公司 25% 的股份，该公司主要从事金属制品的生产销售，该公司尚在建设周期，报告期内未实现营业收入，净利润-803.64 万元。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 30 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过《2013 年度利润分配预案》，公司 2013 年度拟不进行利润分配。5 月 13 日，公司召开 2013 年度股东大会，会议以现场投票与网络投票相结合的方式召开，最后以 96.81% 同意比例，通过了《2013 年度利润分配预案》。报告期内，公司不存在利润分配方案调整的情形。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司上年度 1-9 月份累计实现净利润为-17,465.74 万元，预计今年 1-9 月累计净利润将实现盈利，主要原因如下：一是虽然今年上半年小幅亏损，但在二季度已经成功实现了盈利，经营形势出现一定好转；二是公司在今年三季度将继续通过优化生产经营策略、调整绩效考核指标等措施，抓住原燃料价格跌幅较大的有利市场机遇，有望实现三季度产销总体平衡和经济效益的提升。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项
本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项
√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司董事会六届十四次会议及 2013 年度股东大会，审议通过了《新余钢铁股份有限公司关于 2014 年度日常关联交易事项的公告》。	相关内容详见 2014 年 4 月 22 日登载于上海证券交易所网站和上海证券报《新余钢铁股份有限公司关于 2014 年度日常性关联交易事项的公告》。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年半年度实际发生的与日常经营相关的关联交易详见公司半年度报告第八节财务报告之关联方及关联交易。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有	是否及	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

					履行期限	时严格履行		
与再融资相关的承诺	资产注入	新余钢铁集团有限公司	2007 年 4 月, 公司公告非公开发行股预案, 控股股东新钢集团同时承诺: 在完成本次非公开发行股票方案, 将积极推进良山、太平等矿区的采矿权以公允价值置入新余钢铁股份有限公司。	2007 年 4 月 4 日, 履行期限为长期有效	是	是	2014 年 4 月 22 日, 公司召开第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于豁免控股股东对公司承诺事项的议案》, 并提请 5 月 13 日召开的 2013 年度股东大会审议, 股东大会以现场投票与网络投票相结合的方式召开, 并且承诺方及关联方回避表决, 大会以 62,955,759 票同意, 85.89% 的同意比例审议通过了该事项。本豁免事项通过后, 控股股东作出的以公允价值将良山、太平等矿区的采矿权置入上市公司的承诺解除。	报告期内, 公司董事会与股东大会分别审议通过了《关于豁免控股股东对公司承诺事项的议案》。

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内, 公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》(证监会公告【2013】43 号)、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》及江西监管局相关要求, 进一步规范了公司现金分红政策, 增强现金分红透明度, 并对《公司章程》现金分红条款进行修订, 为推进上市公司提高公司治理水平, 规范上市公司董事会审计委员会的运作, 公司按照《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》的要求, 修订完善了公司《审计委员会工作规则》。

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》及中国证监会江西监管局《关于切实规范上市公司及相关方承诺及履行承诺行为的通知》（赣证监函[2014]27 号）等文件精神，对公司实际控制人、股东、关联方以及公司承诺及履行事项进行了梳理和自查，并披露了《关于公司及实际控制人、股东等承诺履行情况的公告》，对于因客观原因无法履行的相关承诺，公司分别召开了董事会和股东大会审议通过了《关于豁免控股股东对公司承诺事项的议案》，股东大会采取了现场投票与网络投票相结合的方式召开，承诺方及关联方回避表决。

公司根据上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的有关规定，通过“上证 e 互动”召开了关于公司 2013 年度现金分红说明会，解答投资者疑问，使投资者全面深入了解公司业绩和现金分红情况。

报告期内，因公司实际控制人及控股股东与有关方面研究论证控股股东改制重组事项，进而可能导致本公司实际控制人变更。而在推进控股股东体制机制改革的进程中，进一步出现涉及本公司的重大资产重组事项，拟实施的重组方式为：通过非公开发行股份购买辽宁方大集团实业有限公司下属江西萍钢实业股份有限公司资产。自公司筹划重大资产重组事项停牌之日起，公司严格按照中国证监会和上海证券交易所的有关规定，认真履行了信息披露义务，每一个月内发布一次“重大资产重组停牌公告”，并每 5 个工作日发布一次“重大资产重组进展公告”。由于本次资产重组所涉及资产规模较大，方案论证复杂，公司实际控制人决定暂停筹划本公司的资产重组，根据有关规定，公司实际控制人、控股股东及本公司承诺在发布终止重大资产重组公告之日起 6 个月内不再筹划公司重大资产重组事。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：万股

报告期末股东总数					27,838	
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数					0	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新余钢铁集团有限公司	国有法人	78.89	109,930.49	0	0	无 0
宝钢集团有限公司	国有法人	1.94	2,704.17	0	0	无 0
中船重工财务有限责任公司	国有法人	1.44	2,001.02	0	0	无 0
华宝信托有限责任公司-单一类资金信托 R2007ZX100	其他	1.32	1,845.85	0	0	无 0
中江国际信托股份有限公司	国有法人	1.21	1,680.04	0	0	无 0
张俊生	境内自	0.36	500.08	0	0	无 0

	然人						
深圳市海基科技开发有限公司	其他	0.22	306.75	-34.25	0	无	0
全国社保基金四零二组合	其他	0.17	240.00	240.00	0	无	0
中信信托有限责任公司-中信·融赢银河3号伞形结构化证券投资集合资金信托	其他	0.15	207.00	44.43	0	无	0
厦门国际信托有限公司-塔晶华南虎一号集合资金信托	其他	0.13	182.85	-25.00	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
新余钢铁集团有限公司		109,930.49		人民币普通股	109,930.49		
宝钢集团有限公司		2,704.17		人民币普通股	2,704.17		
中船重工财务有限责任公司		2,001.02		人民币普通股	2,001.02		
华宝信托有限责任公司-单一类资金信托R2007ZX100		1,845.85		人民币普通股	1,845.85		
中江国际信托股份有限公司		1,680.04		人民币普通股	1,680.04		
张俊生		500.08		人民币普通股	500.08		
深圳市海基科技开发有限公司		306.75		人民币普通股	306.75		
全国社保基金四零二组合		240.00		人民币普通股	240.00		
中信信托有限责任公司-中信·融赢银河3号伞形结构化证券投资集合资金信托		207.00		人民币普通股	207.00		
厦门国际信托有限公司-塔晶华南虎一号集合资金信托		182.85		人民币普通股	182.85		
上述股东关联关系或一致行动的说明		宝钢集团有限公司持有华宝信托有限责任公司 98%的股权，上述其他股东之间不存在关联关系或一致行动的情况。					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、 优先股股东情况

(一) 截至报告期末优先股股东总数及持有公司 5% 以上优先股股份的前十名股东情况

单位：股

截止报告期末优先股股东总数(户)	0
------------------	---

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴晓球	独立董事	离任	期满
温京辉	独立董事	离任	期满
李新创	独立董事	离任	期满
杨天钧	独立董事	聘任	新聘
梅君敏	独立董事	聘任	新聘
鲍劲翔	独立董事	聘任	新聘

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:新余钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,845,282,770.75	7,927,536,923.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,936,439,955.60	2,513,429,811.72
应收账款	(三)	1,375,077,158.01	1,520,997,356.28
预付款项	(四)	790,471,307.02	324,070,779.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	190,959,335.48	99,862,500.00
应收股利			
其他应收款	(六)	67,749,378.13	48,267,274.68
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,961,958,445.11	4,317,846,342.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	65,210,983.17	141,161,378.16
流动资产合计		17,233,149,333.27	16,893,172,366.87
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)		
长期股权投资	(十、十一)	265,057,505.96	267,167,668.45
投资性房地产			
固定资产	(十二)	12,215,670,335.14	12,854,043,063.27
在建工程	(十三)	404,707,027.17	276,079,927.80
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	1,179,368,551.81	1,197,210,184.98
开发支出			
商誉	(十五)	8,250,639.90	8,250,639.90
长期待摊费用	(十六)		
递延所得税资产	(十七)	419,708,393.57	418,719,998.14
其他非流动资产	(十八)		
非流动资产合计		14,492,762,453.55	15,021,471,482.54
资产总计		31,725,911,786.82	31,914,643,849.41
流动负债：			
短期借款	(二十)	7,522,568,665.74	7,383,427,293.96
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(二十一)	601,800,000.00	784,965,000.00
应付账款	(二十二)	4,579,246,525.78	4,676,489,556.17
预收款项	(二十三)	1,268,574,437.87	1,258,915,577.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	579,823,326.29	585,444,651.36
应交税费	(二十五)	287,157,305.30	337,001,351.59
应付利息	(二十六)	183,513,032.51	52,092,960.54
应付股利	(二十七)	1,500,000.00	
其他应付款	(二十八)	903,964,379.92	766,995,722.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	331,000,000.00	710,000,000.00
其他流动负债	(三十)	3,014,996,174.78	3,000,088,359.79
流动负债合计		19,274,143,848.19	19,555,420,473.51
非流动负债：			
长期借款	(三十一)	3,254,945,083.19	3,150,000,000.00
应付债券	(三十二)	891,480,272.78	889,912,613.60
长期应付款	(三十三)		
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(十七)	17,147,269.28	17,147,269.28
其他非流动负债	(三十四)	176,253,188.00	176,010,000.00
非流动负债合计		4,339,825,813.25	4,233,069,882.88
负债合计		23,613,969,661.44	23,788,490,356.39

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(三十五)	1,393,448,106.00	1,393,448,106.00
资本公积	(三十六)	5,682,258,018.50	5,682,258,018.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十七)	224,544,140.92	224,544,140.92
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	315,621,420.05	334,605,557.02
外币报表折算差额		-214,406.06	-763,843.84
归属于母公司所有者 权益合计		7,615,657,279.41	7,634,091,978.60
少数股东权益		496,284,845.97	492,061,514.42
所有者权益合计		8,111,942,125.38	8,126,153,493.02
负债和所有者权益 总计		31,725,911,786.82	31,914,643,849.41

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：新余钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	7,565,814,887.71	7,682,381,912.61
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,853,085,120.99	2,390,212,969.19
应收账款	(三)	716,664,979.18	880,006,189.78
预付款项	(四)	750,730,901.17	660,294,897.43
应收利息	(五)	190,959,335.48	102,214,166.67
应收股利		19,857,136.85	15,357,136.85
其他应收款	(六)	68,117,561.63	57,510,790.47
存货	(七)	3,320,366,804.00	3,571,056,029.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	159,416,148.85	185,673,353.88
流动资产合计		15,645,012,875.86	15,544,707,446.81
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)		
长期股权投资	(十、十一)	1,349,341,466.05	1,202,729,566.07
投资性房地产			

固定资产	(十二)	10,996,200,572.92	11,612,446,047.57
在建工程	(十三)	332,370,131.88	186,372,869.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	1,088,966,153.71	1,105,645,839.48
开发支出			
商誉	(十五)		
长期待摊费用	(十六)		
递延所得税资产	(十七)	391,410,106.87	390,680,008.84
其他非流动资产	(十八)		
非流动资产合计		14,158,288,431.43	14,497,874,331.69
资产总计		29,803,301,307.29	30,042,581,778.50
流动负债:			
短期借款	(二十)	6,963,436,855.63	6,738,293,586.49
交易性金融负债			
应付票据	(二十一)	500,000,000.00	600,000,000.00
应付账款	(二十二)	4,803,314,678.68	5,059,674,766.58
预收款项	(二十三)	693,551,218.55	735,583,344.24
应付职工薪酬	(二十四)	550,838,845.37	551,113,716.60
应交税费	(二十五)	267,120,106.34	309,690,290.83
应付利息	(二十六)	175,291,438.36	50,522,905.97
应付股利	(二十七)		
其他应付款	(二十八)	698,554,950.15	564,080,714.54
一年内到期的非流动 负债	(二十九)	331,000,000.00	710,000,000.00
其他流动负债	(三十)	3,006,884,172.82	3,000,000,000.00
流动负债合计		17,989,992,265.90	18,318,959,325.25
非流动负债:			
长期借款	(三十一)	3,254,945,083.19	3,150,000,000.00
应付债券	(三十二)	891,480,272.78	889,912,613.60
长期应付款	(三十三)		
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(十七)		
其他非流动负债	(三十四)	160,050,000.00	159,610,000.00
非流动负债合计		4,306,475,355.97	4,199,522,613.60
负债合计		22,296,467,621.87	22,518,481,938.85
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	(三十五)	1,393,448,106.00	1,393,448,106.00
资本公积	(三十六)	5,675,538,175.06	5,675,538,175.06
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	(三十七)	224,544,140.92	224,544,140.92
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	213,303,263.44	230,569,417.67
所有者权益(或股东权益)合计		7,506,833,685.42	7,524,099,839.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计		29,803,301,307.29	30,042,581,778.50

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,325,608,745.22	16,991,917,067.98
其中：营业收入	(三十九)	16,325,608,745.22	16,991,917,067.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,344,917,266.30	17,293,483,973.82
其中：营业成本	(三十九)	15,452,862,075.50	16,361,959,498.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十九)	52,016,587.87	36,317,945.18
销售费用	(四十)	231,818,121.39	148,831,857.80
管理费用	(四十)	312,343,129.62	294,218,295.95
财务费用	(四十)	240,279,042.11	343,686,158.21
资产减值损失	(四十一)	55,598,309.81	108,470,218.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(四十二)	-1,677,428.29	1,262,497.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,677,428.29	1,262,497.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,985,949.37	-300,304,407.89
加：营业外收入	(四十三)	21,608,415.10	18,876,760.55
减：营业外支出	(四十四)	2,108,110.90	1,559,890.05
其中：非流动资产处置损失		673,495.73	369,254.80

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,485,645.17	-282,987,537.39
减：所得税费用	(四十五)	6,668,423.71	-60,205,457.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,154,068.88	-222,782,079.58
归属于母公司所有者的净利润		-18,984,136.97	-226,575,947.83
少数股东损益		10,830,068.09	3,793,868.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十六)	-0.01	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.16
七、其他综合收益		549,437.78	
八、综合收益总额		-7,604,631.10	-222,782,079.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,434,699.19	-226,575,947.83
归属于少数股东的综合收益总额		10,830,068.09	3,793,868.25

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	14,796,028,612.47	15,098,232,672.34
减：营业成本	(四)	14,269,954,422.33	14,625,538,829.49
营业税金及附加		46,462,941.92	34,786,563.31
销售费用		177,592,172.54	104,073,012.03
管理费用		256,926,757.00	239,290,469.72
财务费用		214,349,089.42	329,035,226.44
资产减值损失		55,952,719.27	72,074,090.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	193,392,900.56	246,694,025.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,705,365.82	1,262,857.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-31,816,589.45	-59,871,493.92
加：营业外收入		15,337,489.55	15,808,901.14
减：营业外支出		1,448,683.58	1,247,758.81
其中：非流动资产处置损失		673,495.73	369,254.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,927,783.48	-45,310,351.59
减：所得税费用		-661,629.25	-64,670,082.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,266,154.23	19,359,730.97
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-17,266,154.23	19,359,730.97

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,691,720,409.28	8,215,478,056.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		966,791.58	
收到其他与经营活动有关的现金	1	230,006,598.74	1,038,675,868.43
经营活动现金流入小计		7,922,693,799.60	9,254,153,925.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,421,566,349.10	7,173,710,465.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及			

佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		902,017,702.83	763,061,920.82
支付的各项税费		300,331,333.67	240,820,664.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	328,340,517.63	827,214,903.51
经营活动现金流出小计		7,952,255,903.23	9,004,807,954.52
经营活动产生的现金流量净额		-29,562,103.63	249,345,970.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		432,734.20	3,151,745.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,101,161.29	9,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	20,550,000.00
投资活动现金流入小计		13,533,895.49	32,701,745.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,028,942.21	90,880,829.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		180,028,942.21	90,880,829.57
投资活动产生的现金流量净额		-166,495,046.72	-58,179,084.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,438,720,570.72	3,639,511,358.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动			

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,438,720,570.72	3,639,511,358.59
偿还债务支付的现金		3,433,833,128.76	3,220,720,680.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,448,881.91	368,570,078.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3		72,892,275.72
筹资活动现金流出小计		3,718,282,010.67	3,662,183,034.57
筹资活动产生的现金流量净额		-279,561,439.95	-22,671,675.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,114,943.04	23,111,805.62
五、现金及现金等价物净增加额		-458,503,647.26	191,607,015.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,353,275,772.65	2,975,646,527.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,894,772,125.39	3,167,253,542.98

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,733,757,718.88	7,466,056,547.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,678,464.00	973,933,990.37
经营活动现金流入小计		6,935,436,182.88	8,439,990,538.08
购买商品、接受劳务支付的现金		5,744,085,958.18	6,670,143,060.44
支付给职工以及为职工支付的现金		735,882,076.87	651,158,719.00
支付的各项税费		255,160,571.50	212,786,251.18
支付其他与经营活动有关的现金		309,337,889.24	614,039,691.84
经营活动现金流出		7,044,466,495.79	8,148,127,722.46

小计			
经营活动产生的现金流量净额		-109,030,312.91	291,862,815.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		432,734.20	3,151,745.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,101,161.29	2,461,502.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	20,550,000.00
投资活动现金流入小计		13,533,895.49	26,163,247.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,848,315.96	78,095,201.21
投资支付的现金		148,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		325,598,315.96	78,095,201.21
投资活动产生的现金流量净额		-312,064,420.47	-51,931,953.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,095,720,570.72	3,372,303,634.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,095,720,570.72	3,372,303,634.41
偿还债务支付的现金		3,056,833,128.76	3,038,012,956.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,337,034.68	288,530,365.16
支付其他与筹资活动有关的现金			72,892,275.72
筹资活动现金流出小计		3,325,170,163.44	3,399,435,597.42
筹资活动产生的		-229,449,592.72	-27,131,963.01

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,316,712.87	23,158,454.80
五、现金及现金等价物净增加额		-633,227,613.23	235,957,354.12
加：期初现金及现金等价物余额		2,198,124,954.08	2,790,657,807.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,564,897,340.85	3,026,615,161.94

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,393,448,106.0	5,682,258,018.50			224,544,140.92		334,605,557.02	-763,843.84	492,061,514.42	8,126,153,493.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,393,448,106.00	5,682,258,018.50			224,544,140.92		334,605,557.02	-763,843.84	492,061,514.42	8,126,153,493.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-18,984,136.97	549,437.78	4,223,331.55	-14,211,367.64
（一）净利润							-18,984,136.97		10,830,068.09	-8,154,068.88
（二）其他综合收益								549,437.78		549,437.78
上述（一）和（二）小计							-18,984,136.97	549,437.78	10,830,068.09	-7,604,631.10

(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配									-6,606,736.54	-6,606,736.54
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,606,736.54	-6,606,736.54
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	1,393,448,106.00	5,682,258,018.50			224,544,140.92		315,621,420.05	-214,406.06	496,284,845.97	8,111,942,125.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,393,430,733.00	5,682,181,403.57			203,083,623.68		246,437,167.24		483,462,774.31	8,008,595,701.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,393,430,733.00	5,682,181,403.57			203,083,623.68		246,437,167.24		483,462,774.31	8,008,595,701.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	368.00	1,622.88					-226,575,947.83		-12,889,406.17	-239,463,363.12

(一) 净利润							-226,575,947.83		3,793,868.25	-222,782,079.58
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-226,575,947.83		3,793,868.25	-222,782,079.58
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	368.00	1,622.88							-16,683,274.42	-16,681,283.54
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,683,274.42	-16,683,274.42
4. 其他	368.00	1,622.88								1,990.88
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,393,431,101.00	5,682,183,026.45			203,083,623.68		19,861,219.41		470,573,368.14	7,769,132,338.68

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,393,448,106.00	5,675,538,175.06			224,544,140.92		230,569,417.67	7,524,099,839.65
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,393,448,106.00	5,675,538,175.06			224,544,140.92		230,569,417.67	7,524,099,839.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-17,266,154.23	-17,266,154.23
(一)净利润							-17,266,154.23	-17,266,154.23
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-17,266,154.23	-17,266,154.23
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的(或股东)的								

分配								
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	1,393,448,106.00	5,675,538,175.06			224,544,140.92		213,303,263.44	7,506,833,685.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末 余额	1,393,430,733.00	5,675,461,560.13			203,083,623.68		37,424,762.54	7,309,400,679.35
加: 会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年初 余额	1,393,430,733.00	5,675,461,560.13			203,083,623.68		37,424,762.54	7,309,400,679.35
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	368.00	1,622.88					19,359,730.97	19,361,721.85
(一)净利润							19,359,730.97	19,359,730.97

(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,359,730.97	19,359,730.97
(三)所有者投入和减少资本	368.00	1,622.88						1,990.88
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	368.00	1,622.88						1,990.88
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,393,431,101.00	5,675,463,183.01			203,083,623.68		56,784,493.51	7,328,762,401.20

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：卢梅林

二、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

错误! 未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)系经江西省股份制改革联审小组赣股(1996)09号文批准,在中外合资“新华金属制品有限公司”整体改组的基础上,由江西新余钢铁有限责任公司(已更名为新余钢铁集团有限公司)、(香港)巍华金属制品有限公司、江西国际信托投资股份有限公司、江西金世纪冶金股份有限公司、江西省冶金供销公司作为发起人,采用社会募集方式设立的股份公司。设立时公司名称为新华金属制品股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:360000521000025。一九九六年十二月公司股票在上海证券交易所上市。

1996年12月9日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)364号文和365号文批准,本公司向社会公众发行13,500,000股,向公司职工配售1,500,000股股票。股票发行后,公司股份总数为59,970,588股,其中发起人股份44,970,588股,社会公众股15,000,000股。每股面值1元,股本为59,970,588元。

1997年按照公司利润分配方案,以股本59,970,588股为基数,用资本公积金向全体股东按10股送8股的比例转增股本,公司股本增至人民币107,947,058元。

1999年5月经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)99号文批准,实施了增资配股方案,配售比例为10股配3股,公司股本增至人民币120,762,734元。

2001年按照公司利润分配方案,以股本120,762,734股为基数,向全体股东每10股送红股1股并用资本公积金转增5股,公司股本增至人民币193,220,374元。

2007年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]347号文核准,公司向股东新余钢铁有限责任公司非公开发行股票1,000,209,135股,向机构投资者非公开发行200,000,000股,公司股本增至人民币1,393,429,509元。

2007年12月5日,经江西省工商行政管理局赣名称变外核字[2007]00550号文核准,公司名称由“新华金属制品股份有限公司”变更为“新余钢铁股份有限公司”。

截止2013年12月31日,公司可转换公司债券累计转股18,597股,公司股本增至人民币1,393,448,106.00元。

截止2014年6月30日,本公司累计发行股本总数1,393,448,106股,公司注册资本为1,393,429,509元

公司注册地:江西省新余市铁焦路,总部办公地:江西省新余市冶金路。

(二) 行业性质

本公司业务钢铁制造业。

(三) 经营范围

许可经营项目：生产经营各类锰铁，生铁，矽铁，钢材；钢丝，钢绞线，铝包钢线，电线，电缆，CATV 有线电视传输线，OPGW 光纤复合电缆及延伸产品；化工产品、设备制造与销售，与本企业相关的进出口业务及三来一补业务、本企业附属产品易燃液体、压缩气体、液化气体销售（凭许可证经营）、技术咨询及服务。

(四) 主要产品、劳务

包括中厚板、热轧卷板、冷轧卷板、冷轧电工钢、线材（盘条）、棒材（螺纹）、金属制品等的生产和销售。

(五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立综合部、发展规划部、证券部、财务部、人力资源部、生产部、安全环保部、工程管理部、技术中心、设备动力部、原料部、设备材料部、销售部等职能部门。

一、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时

确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资

产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2%且金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未

来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2.00%
房屋建筑物	25	5%	3.80%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止

确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1、房屋及建筑物	25	5	3.80%
2、机器设备	8-20	5	4.75%-11.88%
3、电子设备	5-8	5	12%-19%
4、运输工具	6	5	16%
5、其他设备	6-12	5	8%-14%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的

入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产

借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、采矿权、土地使用权等。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
软件	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（1）钢材产品销售收入确认

本公司将销售客户分为战略用户、重点及非协议户、出口等不同类别。定价模式分为锁定价格及随行就市定价两种方式。销售收入确认具体方法如下：

I. 锁定价格结算的产品销售收入确认

本公司销售的品种材，在与用户签订合同时大多就锁定价格。在商品发出并经客户无异议验收后，按照合同约定价格进行结算，确认收入。

II. 随行就市定价结算的产品销售收入确认

本公司销售普材，大多采取“指导价订货，结算价结算”的定价结算模式，每月分三旬确定上月 26 号至本月 25 号的产品结算价格。在商品发出并经客户无异议验收后确认收入。

III. 出口产品

本公司出口产品以取得出口货物的装船提单和离岸价确认收入。

(2) 其他产品销售收入确认

本公司其他产品的销售在商品销售发出并经客户验收取得收款权利后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十七) 前期差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

二、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13%、17%、11%、6%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
新余钢铁股份有限公司	25%	
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	17%、10%	新加坡注册公司
其他子公司	25%	

注：新余良山矿业有限责任公司、新余铁坑矿业有限责任公司、江西新钢机械制造有限公司、江西新钢建设有限责任公司等四家全资子公司与本公司合并统一纳税。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 2013 年 10 月 22 日，经江西省工业和信息化委员会、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合下发的赣工信节能字[2013]458 号文《关于认定江西省 2013 年第三批资源综合利用项目的通知》的批准，新余钢铁股份有限公司利用焦炉煤气脱硫生产硫磺、硫酸铵项目；全资子公司新余新钢资源综合利用科技有限公司三个资源综合利用项目(1)利用转炉渣、铁合金炉渣生产铁合金料、精矿粉项目(2)利用高炉煤气发电项目；(3) 利用工业余热、余压发电项目被认定为江西省 2013 年第三批资源综合利用项目，并予核发《资源综合利用认定证书》，证书有效期两年(注：申请企业所得税减免税所属期 2013-2014 年度)。

2. 2014 年 1 月 21 日，经江西省工业和信息化委员会、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合下发的赣工信节能字[2014]525 号文《关于认定江西省 2013 年第四批资源综合利用项目的通知》的批准，本公司控股子公司新余市博联环保建材开发有限公司利用冶炼废渣生产混凝土砖、混凝土砌块项目为江西省 2013 年第四批资源综合利用项目，并予核发《资源综合利用认定证书》，证书有效期两年(注：申请企业所得税减免税所属期 2013-2014 年度)。

3. 2009 年 5 月 12 日，经江西省国家税务局批准，本公司控股子公司新余市博联环保建材开发有限公司产品混凝土多孔砖、混凝土砖享受资源综合利用增值税减免税收优惠政策。

三、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
江西新华金属制品有限责任公司	控股子公司	新余市	生产制造	48,600.00	夏文勇	钢绞线等生产

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
上海卓祥企业发展有限公司	全资子公司	上海市	商品流通	1,500.00	刘岩	金属材料制品生产等
新余市博联环保建材开发有限公司	全资子公司的子公司	新余市	生产制造	1,200.00	周耀华	新型建筑材料等生产
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	全资子公司	南昌市	商品流通	500.00	邓朝唯	国内贸易
新钢贸易（北京）有限公司	全资子公司	北京市	商品流通	3,000.00	万清生	批发金属材料等
新钢（上海）贸易有限公司	控股子公司	上海市	商品流通	3,000.00	庄央兵	国内贸易
峡江县新元矿业有限公司	全资子公司的子公司	峡江县	生产制造	1,000.00	姚红江	铁清粉加工销售
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	全资子公司	新加坡	贸易	900 万美元		铁矿石贸易

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
江西新华金属制品有限责任公司	75.00	75.00	36,469.42		是
上海卓祥企业发展有限公司	100.00	100.00	1,500.00		是
新余市博联环保建材开发有限公司	60.00	100.00	720.00		是
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	100.00	100.00	500.00		是
新钢贸易（北京）有限公司	100.00	100.00	3,000.00		是
新钢（上海）贸易有限公司	51.00	51.00	1,530.00		是
峡江县新元矿业有限公司	51.00	51.00	510.00		是
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	100.00	900 万美元		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西新华金属制品有限责任公司	有限公司	66749830-2	13,474.06		
上海卓祥企业发展有限公司	有限公司	73457624-4			
新余市博联环保建材开发有限公司	有限公司	67240413-9	488.43		
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	有限公司	68854246-4			
新钢贸易（北京）有限公司	有限公司	69496046-X			
新钢（上海）贸易有限公司	有限公司	69582580-9	1,805.32		
峡江县新元矿业有限公司	有限公司	57117609-3	416.41		

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	有限公司				

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
新余良山矿业有限责任公司	全资子公司	新余	原料加工	6,800.00	胡晓洪	铁精粉加工
新余铁坑矿业有限责任公司	全资子公司	新余	原料加工	3,000.00	徐柏辉	铁精矿粉加工
江西新钢机械制造有限公司	全资子公司	新余	制造安装	1,800.00	陈洪根	机械设备制造及安装等
新余新钢资源综合利用科技有限公司	全资子公司	新余	生产加工	2,000.00	周耀华	废渣等废弃物开发利用
江西新钢建设有限责任公司	全资子公司	新余	建筑施工	6,080.00	于兴楚	工业与民用建筑等
新余博源矿业有限责任公司	全资子公司的子公司	分宜县	原料加工	2,200.00	姚红江	铁精矿粉精选、销售
新余惠农工贸有限公司	全资子公司的子公司	新余	生产制造	800.00	周耀华	劳务、矿产品销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
新余良山矿业有限责任公司	100.00	100.00			是
新余铁坑矿业有限责任公司	100.00	100.00			是
江西新钢机械制造有限公司	100.00	100.00			是
江西新钢汽车运输有限责任公司	100.00	100.00			是
新余新钢资源综合利用科技有限公司	100.00	100.00			是
江西新钢建设有限责任公司	100.00	100.00			是
新余冶金设备制造有限责任公司	100.00	100.00			是
新余博源矿业有限责任公司	54.55	54.55			是
新余惠农工贸有限公司	51.00	100.00			是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新余良山矿业有限责任公司	有限公司	77585902-1			
新余铁坑矿业有限责任公司	有限公司	15995091-3			
江西新钢机械制造有限公司	有限公司	70566271-7			
新余新钢资源综合利用科技有限公司	有限公司	15987047-0			
江西新钢建设有限责任公司	有限公司	70566651-5			
新余博源矿业有限责任公司	有限公司	77236600-2	2,269.65		
新余惠农工贸有限公司	有限公司	66477995-0	395.72		

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
张家港新华预应力钢绞线有限公司	控股子公司的子公司	张家港	生产制造	24,932.26	蒋建平	钢绞线生产加工
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	控股子公司	新余	生产制造	59,500.00	李文华	电工钢冷轧深加工
新余中新物流有限公司	控股子公司	新余	运输	2,000.00	张钢	物流运输

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
张家港新华预应力钢绞线有限公司	50.00	50.00	6,800.00		是
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	70.00	70.00	41,650.00		是
新余中新物流有限公司	40.00	40.00	506.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
张家港新华预应力钢绞线有限公司	有限公司	69551280-2	12,188.78		
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	有限公司	67499155-X	16,857.12		
新余中新物流有限公司	有限公司	77587651-8	1,253.73		

说明：（1）根据新余惠农工贸有限公司股东协议，持有新余惠农工贸有限公司少数股权之

股东新余融威工贸有限公司对新余惠农工贸有限公司投资固定投资回报率,每年按其投资额 20% 固定分红,不参与公司日常经营。

(2) 根据新余市博联环保建材开发有限公司股东协议,持有新余市博联环保建材开发有限公司少数股权之股东新余市钢联资源工贸有限责任公司对新余市博联环保建材开发有限公司投资实行固定回报方式,每年按其投资额 10% 的回报率固定税后分红(公司盈利能力增强,可视情况调整固定分红比例)。

(3) 根据中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司增资协议书,本公司在 2014 年 5 月对中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司增资 14875 万元,增资后,本公司持股比例由 60% 上升至 70%。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	美元	资产、负债	6.1528	
	美元	实收资本	6.1790	
	美元	利润表项目	6.1695	

四、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金				—	—	
人民币			571,545.73	—	—	214,659.92
小计			571,545.73			214,659.92
银行存款				—	—	
人民币			1,700,128,810.24	—	—	2,173,374,379.36
美元	31,542,015.19	6.1528	194,071,711.08	29,471,663.34	6.0969	179,685,784.22
欧元	6.95	8.3942	58.34	112.74	8.4189	949.15
小计			1,894,200,579.66			2,353,061,112.73
其他货币资金				—	—	
人民币			5,950,510,645.36	—	—	5,432,004,192.68
美元				23,332,670.46	6.0969	142,256,958.53
欧元						

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			5,950,510,645.36			5,574,261,151.21
合计			7,845,282,770.75			7,927,536,923.86

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	135,000,000.00	143,910,000.00
信用证保证金	181,500,000.00	94,184,738.57
履约保证金	8,979,000.00	6,094,192.68
约定存款	4,875,000,000.00	4,840,000,000.00
质押贷款保证金	750,031,645.36	490,072,219.96
合 计	5,950,510,645.36	5,574,261,151.21

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,936,439,955.60	2,513,429,811.72
商业承兑汇票		-
合 计	2,936,439,955.60	2,513,429,811.72

2. 期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中船工业成套物流有限公司	2014-2-28	2014-8-27	10,000,000.00	
江苏金煌纸业有限公司	2014-2-27	2014-8-27	10,000,000.00	
江苏金煌纸业有限公司	2014-2-27	2014-8-27	10,000,000.00	
中船重工物资贸易集团广州有限公司	2014-3-27	2014-9-27	8,000,000.00	
新余市钢锋贸易有限公司	2014-4-2	2014-10-2	7,000,000.00	
合 计			45,000,000.00	

截至2014年6月30日，本公司将应收票据67,000,000.00元质押给银行取得67,000,000.00元应付票据（银行承兑汇票）。

3. 无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4. 期末已背书未到期的票据金额 2,995,299,167.58 元，最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中船重工物资贸易集团广州有限公司	2014-5-8	2014-8-8	10,211,957.78	
浙江东润物资有限公司	2014-2-28	2014-8-28	7,200,000.00	
中国长江航运集团对外经济技术合作总公司	2014-6-12	2014-9-12	7,000,000.00	
中国长江航运集团对外经济技术合作总公司	2014-4-16	2014-7-16	6,557,318.59	
成都锦宁贸易有限公司	2014-2-13	2014-8-13	6,000,000.00	
合计			36,969,276.37	

5. 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,477,514,848.06	100.00	102,437,690.05	6.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		
合计	1,477,514,848.06	100.00	102,437,690.05	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,617,402,976.86	100.00	96,405,620.58	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		
合计	1,617,402,976.86	100.00	96,405,620.58	5.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,207,889,789.79	81.75		1,374,419,255.98	84.98	-
1-2 年	109,539,228.38	7.41	10,953,922.84	93,116,152.20	5.76	9,311,615.22
2-3 年	77,560,949.31	5.25	23,268,284.79	80,560,361.00	4.98	24,168,108.30
3-4 年	26,756,169.99	1.81	13,378,085.00	9,511,738.85	0.59	4,755,869.43
4-5 年	4,656,565.86	0.32	3,725,252.69	8,127,206.01	0.50	6,501,764.81
5 年以上	51,112,144.73	3.46	51,112,144.73	51,668,262.82	3.19	51,668,262.82
合计	1,477,514,848.06	100.00	102,437,690.05	1,617,402,976.86	100.00	96,405,620.58

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况：无。

4. 本期无通过重组等其他方式收回应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
新余钢铁集团有限公司	30,000,109.49		92,726.77	8,215.33
合计	30,000,109.49		92,726.77	8,215.33

7. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新余新良特殊钢有限责任公司	关联客户	418,229,652.78	1 年以内	28.31
PETER CREMER GMBH	非关联客户	55,903,211.45	1 年以内	3.78
CUMIC STEEL LIMITED (中联物产公司)	非关联客户	29,526,768.46	1 年以内	2.00
EASTSTEEL (HONG KONG) LIMITED	非关联客户	26,254,709.23	1 年以内	1.78
SMART TIMING STEEL LIMITED	非关联客户	20,065,171.91	1 年以内	1.36
合计		549,979,513.83		

8. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
新余钢铁集团有限公司	控股股东	30,000,109.49	2.03

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
新余新钢辅发管理服务中心	受同一企业控制	2,301,120.35	0.16
新余新钢特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	5,501,520.89	0.37
新余新良特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	418,229,652.78	28.31
江西洪都钢厂有限公司	受同一企业控制	16,987,493.07	1.15
新余中冶环保资源开发有限公司	联营企业	3,697,335.79	0.25
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	合营企业	1,203,589.69	0.08
合计		477,920,822.06	33.02

9. 应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	38,544,170.46	6.1528	237,154,572.00	81,952,091.11	6.0969	499,653,704.29
欧元				1,534,857.36	8.4189	12,921,810.63
合计	38,544,170.46	6.1528	237,154,572.00			512,575,514.92

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	767,632,874.31	97.11	298,597,269.03	92.14
1 至 2 年	7,734,674.40	0.98	13,588,816.47	4.19
2 至 3 年	3,219,064.31	0.41	2,660,127.33	0.82
3 年以上	11,884,694.00	1.50	9,224,566.67	2.85
合计	790,471,307.02	100.00	324,070,779.50	100.00

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	18.57	6.1528	114.28	174.19	6.0969	1,062.02
合 计	18.57	6.1528	114.28	174.19	6.0969	1,062.02

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都锦宁贸易有限公司	非关联方	95,482,498.11	2013 年	尚未交货
瑞钢联集团有限公司	非关联方	85,780,379.20	2014 年	尚未交货
上海凯天实业投资有限公司	非关联方	22,672,333.82	2014 年	尚未交货

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
安徽泽华钢铁材料有限公司	非关联方	24,687,591.20	2014 年	尚未交货
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联方	19,041,865.46	2014 年	尚未交货
合计		247,664,667.79		

3. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
砚溪镇农业服务中心	5,580,000.00	2-3 年	预付征地费用
新余市友华建筑劳务有限公司	2,751,138.99	2-3 年	未结劳务款
新余市环保科技工程公司	2,685,000.00	5 年以上	未结劳务款
合计	11,016,138.99		

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释5. 应收利息

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
约定存款应收利息（1 年以内）	190,959,335.48	99,862,500.00
合计	190,959,335.48	99,862,500.00

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	77,729,301.35	99.09	9,979,923.22	93.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	715,000.00	0.91	715,000.00	6.69
合计	78,444,301.35		10,694,923.22	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,823,735.51	98.78	9,556,460.83	16.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	715,000.00	1.22	715,000.00	
合计	58,538,735.51	100.00	10,271,460.83	

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	50,136,654.20	64.50		35,956,326.54	62.18	-
1—2 年	15,860,087.56	20.40	1,586,008.76	10,018,702.27	17.33	1,001,870.23
2—3 年	2,688,706.25	3.46	806,611.88	2,831,698.68	4.90	849,509.60
3—4 年	2,655,314.20	3.42	1,327,657.10	2,341,155.79	4.05	1,170,577.90
4—5 年	644,468.29	0.83	515,574.63	706,745.65	1.22	565,396.52
5 年以上	5,744,070.85	7.39	5,744,070.85	5,969,106.58	10.32	5,969,106.58
合计	77,729,301.35	100	9,979,923.22	57,823,735.51	100.00	9,556,460.83

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
徐梦福	715,000.00	715,000.00	100.00	有客观证据表明存在减值，单独测试后全额计提减值。
合计	715,000.00	715,000.00		

说明：依据江西省新余市渝水区人民法院（2008）渝刑初字第 00444 号刑事判决书，徐梦福已被追究刑事责任，对应收徐梦福欠款 715,000.00 元期末全额计提减值。

3. 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
张家港保税区千德投资有限公司	非关联关系	4,722,601.00	1-2 年	6.02	应退回股权转让款
新余良山劳动服务公司	非关联关系	3,176,925.43	1 年以内	4.05	往来款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联关系	1,600,000.00	1-2年	2.04	押金
新余中新物流有限公司	非同一控制	1,208,861.39	1年以内	1.54	运费
张家港宏兴高线有限公司	非关联关系	1,204,358.00	1-2年	1.54	应退回股权转让款
合计		11,912,745.82		15.19	

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新余新钢特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	530,681.00	0.677
新余新良特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	6,491.16	0.008
新余市洋坊铁路股份有限公司	非同一企业控制	523,905.44	0.668
合计		1,061,077.60	1.35

注释7. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	674,375,678.64		674,375,678.64	1,039,597,390.26	-	1,039,597,390.26
原材料	1,091,950,621.37		1,091,950,621.37	1,512,508,273.98	-	1,512,508,273.98
周转材料	1,304,710.09		1,304,710.09	763,452.82	-	763,452.82
生产成本	15,523,491.92		15,523,491.92	21,245,555.63	-	21,245,555.63
自制半成品	535,506,217.63		535,506,217.63	458,593,112.94	-	458,593,112.94
库存商品	1,673,873,226.08	49,140,956.03	1,624,732,270.05	1,299,262,454.00	52,115,161.56	1,247,147,292.44
发出商品	801,668.98	801,668.98		801,668.98	801,668.98	-
委托加工物资	18,565,455.41		18,565,455.41	37,991,264.60	-	37,991,264.60
合计	4,011,901,070.12	49,942,625.01	3,961,958,445.11	4,370,763,173.21	52,916,830.54	4,317,846,342.67

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	52,115,161.56	49,127,777.95		52,101,983.48	49,140,956.03
发出商品	801,668.98	-			801,668.98
合计	52,916,830.54	49,127,777.95		52,101,983.48	49,942,625.01

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值低于账面价值		
发出商品	可变现净值低于账面价值		

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		6,000,000.00
预缴企业所得税	21,500,000.00	21,500,000.00
未抵扣增值税及预缴增值税	40,687,698.67	109,624,974.21
预缴房产税	3,023,284.50	4,036,403.95
合计	65,210,983.17	141,161,378.16

注释9. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	有限公司	新余	夏文勇	生产制造	23,600.00	合营企业	66749830-2
二、联营企业							
江西俊宜矿业有限公司	有限公司	新余	刘俊远	采掘业	500.00	参股公司	
新余中冶环保资源开发有限公司	有限公司	新余	李佩勋	工业废物处理	22,151.69	参股公司	67495048-3
广州新钢钢铁贸易有限公司	有限公司	广州	张筱鸿	商品流通	2,000.00	参股公司	05657539-9
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	有限公司	新余	Henri-Jean VELGE	生产制造	1200(万美元)	参股公司	59378417-X
新余市长兴磁性材料有限公司	有限公司	新余	邓潇	磁性材料生产	500.00	参股公司	59181526-X
新余闽鑫资源科技有限公司	有限公司	新余	廖爱平	工业废物处理	500.00	参股公司	08148740-3
新余安泰冶金设备有限公司	有限公司	新余	章小华	铜产品加工销售	700.00	参股公司	5880025-4

续:

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	50.00	50.00	26,553.09	8,333.93	18,219.16	18,410.00	-613.90

二、联营企业							
江西俊宜矿业有限公司	35.00	35.00	10,079.76	9,525.45	554.31	3,017.33	33.57
新余中冶环保资源开发有限公司	34.00	34.00	50,541.08	20,716.99	29,824.92	10,843.07	954.39
广州新钢钢铁贸易有限公司	40.00	40.00	2,665.29	648.25	2,017.04	2,509.75	2.71
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	25.00	25.00	16,260.38	9,951.16	6,309.22	-	-803.64
新余市长兴磁性材料有限公司	20.00	20.00					
新余闽鑫资源科技有限公司	20.00	20.00					
新余安泰冶金设备有限公司	30.00	30.00	685.66	23.51	662.15	155.80	9.31

注释10. 长期股权投资

1. 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
江西俊宜矿业有限公司	权益法	1,757,500.00	1,935,348.36	4,749.16	1,940,097.52
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	75,320,587.48	98,157,001.65	3,244,911.18	101,401,912.83
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	权益法	118,000,000.00	89,081,633.00	-3,069,475.08	86,012,157.92
广州新钢钢铁贸易有限公司	权益法	8,000,000.00	8,391,189.57	-309,173.22	8,082,016.35
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	权益法	18,847,078.78	15,828,419.01	-2,009,112.06	13,819,306.95
新余市长兴磁性材料有限公司	权益法	750,000.00	806,161.80		806,161.80
新余闽鑫资源科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,009,392.04		1,009,392.04
新余安泰冶金设备有限公司	权益法	2,100,000.00	1,958,523.02	27,937.53	1,986,460.55
中鑫金属复合材料公司	成本法	1,000,000.00	-		-
上海超导科技股份有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计		276,775,166.26	267,167,668.45	-2,110,162.49	265,057,505.96

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
江西俊宜矿业有限公司	35.00	35.00			112,734.20
新余中冶环保资源开发有限公司	34.00	34.00			
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	50.00	50.00			
广州新钢钢铁贸易有限公司	40.00	40.00			320,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	25.00	25.00			
新余市长兴磁性材料有限公司	20.00	20.00			
新余闽鑫资源科技有限公司	20.00	20.00			
新余安泰冶金设备有限公司	30.00	30.00			
中鑫金属复合材料公司	10.00	10.00			
上海超导科技股份有限公司	0.32	0.32			
合计					432,734.20

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	22,936,614,009.00		44,596,268.10	12,439,119.73	22,968,771,157.43
其中:房屋及建筑物	5,874,503,757.96		3,397,654.40		5,877,901,412.36
机器设备	9,429,326,258.19		26,024,749.43	12,439,119.73	9,442,911,887.89
运输工具	277,674,664.76		71,977.00		277,746,641.76
电子设备	190,404,848.28		1,236,657.49		191,641,505.77
其他设备	7,164,704,479.81		13,865,229.84		7,178,569,709.65
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计:	10,082,570,945.73		682,098,258.01	11,568,381.45	10,753,100,822.29
其中:房屋及建筑物	1,950,486,451.12		102,298,109.87		2,052,784,560.99
机器设备	3,436,045,484.02		340,513,446.37	11,568,381.45	3,764,990,548.94
运输工具	217,783,553.17		8,531,508.02		226,315,061.19
电子设备	115,564,056.38		20,013,345.91		135,577,402.29
其他设备	4,362,691,401.04		210,741,847.84		4,573,433,248.88
三、固定资产账面净值合计	12,854,043,063.27		—	—	12,215,670,335.14
其中:房屋及建筑物	3,924,017,306.84		—	—	3,825,116,851.37
机器设备	5,993,280,774.17		—	—	5,677,921,338.95
运输工具	59,891,111.59		—	—	51,431,580.57
电子设备	74,840,791.90		—	—	56,064,103.48
其他设备	2,802,013,078.77		—	—	2,605,136,460.77
四、减值准备合计	—		—	—	—
五、固定资产账面价值合计	12,854,043,063.27		—	—	12,215,670,335.14

其中：房屋及建筑物	3,924,017,306.84	—	—	3,825,116,851.37
机器设备	5,993,280,774.17	—	—	5,677,921,338.95
运输工具	59,891,111.59	—	—	51,431,580.57
电子设备	74,840,791.90	—	—	56,064,103.48
其他设备	2,802,013,078.77	—	—	2,605,136,460.77

注释11. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

(1) 本期固定资产原值增加 44,596,268.16 元，其中：由在建工程转入固定资产原值为 36,074,906.97 元、外部购入固定资产 8,521,361.19 元；本期固定资产原值减少 12,439,119.73 元，其中：报废固定资产减少原值 12,439,119.73 元。

(2) 本期计提折旧 682,098,258.01 元。本期累计折旧减少 11,568,381.35 元，其中报废减少 11,568,381.35 元。期末无用于抵押或担保的固定资产。

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	3,909,317.55
机器设备	3,817,272.95
合 计	7,726,590.50

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

本期三期技改项目竣工房产权证尚在办理之中。

注释12. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特厚板热处理	43,099,873.30		43,099,873.30	42,790,937.05		42,790,937.05
散状料汽车受卸	30,977,352.24		30,977,352.24	28,302,584.57		28,302,584.57
厂区封闭	22,316,859.61		22,316,859.61	13,600,568.00		13,600,568.00
烧结烟气脱硫 B 系统	27,278,147.62		27,278,147.62	23,243,357.29		23,243,357.29
5#烧结机脱硫	18,775,276.96		18,775,276.96	16,012,815.72		16,012,815.72
厚板超快冷技术改造	30,025,178.31		30,025,178.31	22,365,758.59		22,365,758.59
绞线扩建项目	1,391,968.02		1,391,968.02	1,391,968.02		1,391,968.02
流元矿区	42,799,768.28		42,799,768.28	36,258,766.09		36,258,766.09

其他	188,042,602.83		188,042,602.83	92,113,172.47	92,113,172.47
合计	404,707,027.17		404,707,027.17	276,079,927.80	276,079,927.80

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
特厚板热处理	30000	42,790,937.05	308,936.25	-		
散状料汽车受卸	6000	28,302,584.57	2,674,767.67	-		
厂区封闭		13,600,568.00	8,716,291.61	-		
烧结烟气脱硫 B 系统		23,243,357.29	4,034,790.33	-		
棒线材品种生产线升级		-				
5#烧结机脱硫		16,012,815.72	2,762,461.24			
厚板超快冷技术改造		22,365,758.59	7,659,419.72			
绞线扩建项目		1,391,968.02				
流元矿区		36,258,766.09	6,541,002.19			
其他		92,113,172.47	132,004,337.33	36,074,906.97		
合计		276,079,927.80	164,702,006.34	36,074,906.97		

(续)

工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
特厚板热处理	%	-	-		募投自筹	43,099,873.30
散状料汽车受卸		1,003,776.91			自筹	30,977,352.24
厂区封闭		387,015.96			自筹	22,316,859.61
烧结烟气脱硫 B 系统		1,043,892.67			自筹	27,278,147.62
棒线材品种生产线升级		-			自筹	
5#烧结机脱硫		-			自筹	18,775,276.96
厚板超快冷技术改造		-			自筹	30,025,178.31
绞线扩建项目	%	2,339,866.64			自筹	1,391,968.02
流元矿区		-			自筹	42,799,768.28
其他					自筹	188,042,602.83
合计		4,774,552.18				404,707,027.17

注释13. 无形资产**1. 无形资产情况**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	1,511,083,730.27		4,046,581.24	1,507,037,149.03
(1) 土地使用权	1,510,357,930.27		4,046,581.24	1,506,311,349.03
(2) 房屋使用权	210,000.00	-	-	210,000.00
(3) 软件	515,800.00		-	515,800.00
2. 累计摊销合计	313,873,545.29	14,826,930.15	1,031,878.22	327,668,597.22
(1) 土地使用权	313,658,242.03	14,795,890.15	1,031,878.22	327,422,253.96
(2) 房屋使用权	178,500.00	5,250.00	-	183,750.00
(3) 软件	36,803.26	25,790.00	-	62,593.26
3. 无形资产账面净值合计	1,197,210,184.98			1,179,368,551.81
(1) 土地使用权	1,196,699,688.24			1,178,889,095.07
(2) 房屋使用权	31,500.00			26,250.00
(3) 软件	478,996.74			453,206.74
4. 减值准备合计				
5. 无形资产账面价值合计	1,197,210,184.98	-	-	1,179,368,551.81
(1) 土地使用权	1,196,699,688.24			1,178,889,095.07
(2) 房屋使用权	31,500.00			26,250.00
(3) 软件	478,996.74			453,206.74

本期摊销额 30,848,414.44 元。

无形资产的其他说明：本期公司将 78.10 亩土地转让给新余市渝水区国有资产经营有限责任公司，该土地使用权原值 4,046,581.24 元。

注释14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
张家港新华预应力钢绞线有限公司	5,977,131.33			5,977,131.33	
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	2,273,508.57			2,273,508.57	
合 计	8,250,639.90			8,250,639.90	

1. 商誉计算过程

(1) 本公司子公司江西新华金属制有限责任公司以人民币 129,358,241.00 元的价格收购张家港新华预应力钢绞线有限公司 50% 的股权，合并成本 129,358,241.00 元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 123,381,109.67 元的差额 5,977,131.33 元确认为商誉。

(2) 公司对中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司实施非同一控制下控股合并，合并对价

96,250,000.00 元与取得的中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司可辨认净资产公允价值份额 93,976,491.43 元的差额 2,273,508.57 元确认为商誉。

2. 商誉减值的测试方法

本公司商誉为企业合并形成的,将商誉与形成商誉的被投资单位所有相关资产认定为资产组,对资产组进行减值测试,比较可收回金额与资产组的账面价值(包含本公司商誉和少数股东商誉),可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失,减值损失首先冲减商誉的账面价值,合并报表中确认归属于本公司商誉减值损失,计提商誉减值。

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
应收款项减值准备	28,283,153.32	26,669,270.35
存货减值准备	12,485,656.25	13,229,207.64
长期股权投资损失	419,357.07	8,019,625.94
税前未弥补亏损	370,638,220.81	362,525,936.98
内部利润抵销	3,511,733.87	3,905,684.98
企业合并产生的账面价值与计税基础差异	3,620,272.25	3,620,272.25
计提未发工资	750,000.00	750,000.00
小计	419,708,393.57	418,719,998.14
递延所得税负债:		
企业合并资产公允价值与账面价值差异	16,607,813.63	16,607,813.63
未丧失控制权处置子公司损益	539,455.65	539,455.65
小计	17,147,269.28	17,147,269.28

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣亏损	439,181,569.54	437,235,087.98
合计	439,181,569.54	437,235,087.98

说明:由于对子公司新余新钢资源综合利用科技有限公司、上海卓祥企业发展有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此对可抵扣亏损 439,181,569.54 元没有确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	期末余额	期初余额	备注
2018 年	178,275,309.52	176,328,827.96	
2017 年	198,188,315.33	198,188,315.33	
2016 年	25,669,834.11	25,669,834.11	
2015 年	37,048,110.58	37,048,110.58	
合计	439,181,569.54	437,235,087.98	

4. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
应收款项减值准备	113,132,613.28
存货减值准备	49,942,625.00
长期股权投资损失	1,677,428.29
税前未弥补亏损	1,482,552,883.23
内部利润抵销	14,046,935.48
企业合并产生的账面价值与计税基础差异	14,481,089.04
计提未发工资	3,000,000.00
小计	1,678,833,574.32
应纳税差异项目	
企业合并资产公允价值与账面价值差异	66,431,254.51
未丧失控制权处置子公司损益	2,157,822.59
小计	68,589,077.10

注释16. 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		本期计提额	企业合并增加	转回	转销	
坏账准备	106,677,081.41	6,470,531.86	-	15,000.00		113,132,613.27
存货跌价准备	52,916,830.54	49,127,777.95	-	-	52,101,983.48	49,942,625.01
合计	159,593,911.95	55,598,309.81		15,000.00	52,101,983.48	163,075,238.28

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	764,021,420.00	485,101,756.65
抵押借款	10,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	74,250,000.00	43,000,000.00
信用借款	6,674,297,245.74	6,855,325,537.31
合计	7,522,568,665.74	7,383,427,293.96

短期借款的说明：

(1) 新余市新物流有限公司用车辆向中国银行股份有限公司新余市分公司抵押担保，贷款 1000 万元，车辆原值 17,310,907.69 元，净值为 9,007,896.64 元；

(2) 江苏沙钢集团有限公司、江西新华金属制品有限责任公司为张家港新华预应力绞线有限公司 7425 万元贷款提供保证担保。

注释18. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	601,800,000.00	784,965,000.00
合计	601,800,000.00	784,965,000.00

年内到期的票据金额 601,800,000.00 元。

注释19. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,418,601,520.96	4,475,921,598.87
1 至 2 年	35,182,428.86	80,102,847.56
2 至 3 年	63,482,833.75	47,894,859.60
3 年以上	61,979,742.21	72,570,250.14
合 计	4,579,246,525.78	4,676,489,556.17

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
新余钢铁集团有限公司	185,246,110.90	147,658,162.82
合计	185,246,110.90	147,658,162.82

2. 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
新余钢铁集团有限公司	185,246,110.90	147,658,162.82
海南洋浦万泉实业有限公司	12,526,511.19	15,051,544.40
新余中冶环保资源开发有限公司	781,737.80	29,873,997.60
江西省乌石山铁矿厂	34,536,146.36	41,010,002.27

单位名称	期末余额	期初余额
新余新钢京新物流有限公司	47,945,493.93	51,300,922.96
江西洪都钢厂	184,232.12	528,621.05
新余新钢矿业有限责任公司		5,309.81
江西俊宜矿业有限公司	8,540,391.22	12,689,899.71
合 计	289,760,623.52	298,118,460.62

3. 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	金额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
中冶赛迪工程技术股份有限公司	6,777,844.00	未按时结算	
上海华熹实业有限公司	3,767,864.33	未按时结算	
南京高精传动设备制造集团有限公司	1,266,400.00	未按时结算	

4. 应付账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	2,185,412.03	6.1528	13,446,403.13	67,990,231.98	6.0969	414,529,645.36
小 计	2,185,412.03	6.1528	13,446,403.13	67,990,231.98	6.0969	414,529,645.36

注释20. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,209,818,781.60	1,192,844,968.12
1 至 2 年	10,017,437.72	20,110,246.68
2 至 3 年	26,134,028.32	26,987,072.75
3 年以上	22,604,190.23	18,973,289.69
合 计	1,268,574,437.87	1,258,915,577.24

1. 期末余额中无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中预收关联方情况:

单位名称	期末余额	期初余额
海南洋浦万泉实业有限公司	18,292,690.88	22,819,865.23
新余新钢特殊钢有限责任公司	13,173.29	1,315,477.57
新余新良特殊钢有限责任公司		5,025.66
广州新钢钢铁贸易有限公司	1,444,312.09	8,714,302.14
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	273,602.93	89,346.94
合 计	20,023,779.19	32,944,017.54

3. 预收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	3,749,421.80	6.1528	23,069,442.46	5,820,128.05	6.0969	35,484,738.72
小计	3,749,421.80	6.1528	23,069,442.46	5,820,128.05	6.0969	35,484,738.72

注释21. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	167,856,882.81	652,951,381.80	664,759,281.64	156,048,982.97
(2) 职工福利费	-	36,285,372.28	36,285,372.28	-
(3) 社会保险费	295,365,522.52	167,586,234.57	172,002,122.31	290,949,634.78
其中: 医疗保险费	225,674,582.47	43,714,399.64	43,820,239.27	225,568,742.84
基本养老保险费	6,276,849.46	104,808,643.29	110,494,031.39	591,461.36
年金缴费	-			
失业保险费	57,239,840.92	12,380,634.70	4,868,284.53	64,752,191.09
工伤保险费	6,174,249.67	6,675,017.94	12,812,028.12	37,239.49
生育保险费	-	7,539.00	7,539.00	-
(4) 住房公积金	5,688,102.73	17,884,709.00	23,296,382.96	276,428.77
(5) 辞退福利	-			
(6) 工会经费	32,391,776.67	12,482,485.17	4,290,420.34	40,583,841.50
(7) 职工教育经费	84,142,366.63	9,206,194.94	1,384,123.30	91,964,438.27
合计	585,444,651.36	896,396,377.76	902,017,702.83	579,823,326.29

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,382,261.99	84,481,043.80
营业税	16,900,827.07	13,881,886.22
企业所得税	5,322,240.27	5,160,962.36
个人所得税	795,145.69	4,691,118.73
城市维护建设税	102,118,545.10	85,917,629.93
房产税	-565,411.68	614,958.78
教育费附加	84,739,629.26	77,568,601.85

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	11,659,221.40	11,732,425.98
土地使用税	3,840,188.60	3,811,021.89
地方教育费附加	36,822,626.15	32,171,425.05
资源税	17,142,031.45	16,965,819.79
其他		4,457.21
合计	287,157,305.30	337,001,351.59

注释23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期融资券应计利息	145,366,438.36	48,616,438.36
11 新钢债	29,925,000.00	-
短期借款应付利息	8,221,594.15	3,476,522.18
合计	183,513,032.51	52,092,960.54

注释24. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
张家港宏兴高线有限公司	1,500,000	
合计	1,500,000	

根据江西新华金属制品有限责任公司 2014 年股东大会决议通过的 2013 年利润分配方案，江西新华金属制品有限责任公司 2013 年分配利润 600 万元，其中新钢股份公司 450 万元，张家港宏兴高线有限公司 150 万元。

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	389,684,347.07	227,175,095.20
1 至 2 年	29,180,023.52	97,859,279.66
2 至 3 年	74,328,051.87	301,921,896.41
3 年以上	410,771,957.46	140,039,451.59
合计	903,964,379.92	766,995,722.86

1. 期末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
新余钢铁集团有限公司	4,246,380.00	15,051,040.00
合计	4,246,380.00	15,051,040.00

2. 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
新余钢铁集团有限公司	4,246,380.00	15,051,040.00
新余市洋坊运输有限责任公司	6,058,533.43	4,222,300.93
新余市中新物流有限公司	5,923,218.98	-
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	13,887,111.19	6,910,030.03
合计	30,115,243.60	26,183,370.96

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
中冶南方工程技术有限公司	145,959,572.65	尚未结算及设备质保金	
冷轧工程	116,173,819.98	尚未结算及设备质保金	

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
中冶南方工程技术有限公司	145,959,572.65	尚未结算及设备质保金	
冷轧工程	116,173,819.98	尚未结算及设备质保金	

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	331,000,000.00	710,000,000.00
合计	331,000,000.00	710,000,000.00

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	331,000,000.00	710,000,000.00
合计	331,000,000.00	710,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行新余分行	2010-03-05	2014-12-31	人民币	5.94		50,000,000.00		100,000,000.00
建设银行新余市分行	2009-04-30	2014-12-31	人民币	5.94		100,000,000.00		200,000,000.00
	2009-12-31	2014-12-31	人民币	5.94		50,000,000.00		100,000,000.00
	2010-03-05	2014-12-31	人民币	6.55		75,000,000.00		150,000,000.00
中行新余分行	2009-07-03	2014-12-31	人民币	5.94		50,000,000.00		100,000,000.00
合计						325,000,000.00		650,000,000.00

一年内到期的长期借款说明：根据新余钢铁股份有限公司 1580mm 薄板工程项目银团贷款合同及其补充协议，截止 2014 年 6 月 30 日，公司累计向银团贷款 35.5 亿元，按照补充协议，公司将于 2017 年 8 月 16 日前全部归还该项目银行贷款，其中，2014 年偿还贷款额的 20%。

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
利息	250,000.00	
修理费	4,234,975.55	
运输费	2,600,000.00	
其他	7,911,199.23	88,359.79
合计	3,014,996,174.78	3,000,088,359.79

其他流动负债说明：2013 年根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2013]CP237 号），公司分两期共发行了 30 亿短期融资券，第一期发行 15 亿短期融资券（简称 13 新余钢铁 CP001），期限 2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日，利率 6.1%；第二期发行 15 亿短期融资券（简称 13 新余钢铁 CP002），期限 2013 年 11 月 19 日至 2014 年 11 月 19 日，利率 6.8%。

注释28. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,254,945,083.19	3,150,000,000.00
合计	3,254,945,083.19	3,150,000,000.00

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行新余市分行	2010-03-05	2014-12-31	人民币	6.60		150,000,000.00		
中国建设银行新余市分行	2013-07-16	2017-06-30	人民币	6.55		150,000,000.00		150,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2010-12-15	2016-12-30	人民币	7.05		250,000,000.00		250,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2010-06-25	2017-08-16	人民币	6.80		200,000,000.00		200,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2009-04-30	2017-04-29	人民币	6.80		200,000,000.00		200,000,000.00
中国银行新余市分行	2010-05-24	2018-05-24	人民币	6.80		150,000,000.00		150,000,000.00
合计						1,100,000,000.00		950,000,000.00

注释29. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 新钢债	900,000,000.00	2011年12月21日	5年	900,000,000.00	-	29,925,000.00	0	29925000	891,480,272.78
合计	900,000,000.00			900,000,000.00	-	29,925,000.00	0	29925000	891,480,272.78

应付债券说明：(1)2011年12月21日，经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2011]1954号”文《关于核准新余钢铁股份有限公司公开发行公司债券的批复》的核准，新钢公司向社会公开发行面值人民币9亿元的公司债券，公司债券票面利率为6.65%，债券期限5年，债券的起息日为2011年12月21日。

(2) 本公司应付债券利息在应付利息中核算。

(3) 应付债券变动如下：

项目	11 新钢债	合计
已发行债券面值	900,000,000.00	900,000,000.00
加：初始利息调整	-15,750,000.00	-15,750,000.00
上期累计利息调整	5,662,613.60	2,734,535.72
本期利息调整	1,567,659.18	2,928,077.88
期末数	891,480,272.78	889,912,613.60

注释30. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	176,253,188.00	176,010,000.00
合计	176,253,188.00	176,010,000.00

其他非流动负债说明：

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.项目贴息补助	36,000,000.00		3,000,000.00		33,000,000.00	与资产相关
2.360 平方米烧结机烟气脱硫工程建设	25,530,000.00		1,150,000.00		24,380,000.00	与资产相关
3.环境保护专项资金	4,040,000.00				4,040,000.00	与资产相关
4.矿产资源节约与综合利用专项资金	-					与收益相关
5.节能减排财政政策综合示范奖励资金	74,040,000.00	10,000,000.00	3,060,000.00		80,980,000.00	与资产相关
6.技术中心高强度船用钢研发、试验检测平台项目	5,000,000.00		210,000.00		4,790,000.00	与资产相关
7.冷轧电工钢及低碳项目贷款贴息补助	15,000,000.00		2,140,000.00		12,860,000.00	与资产相关
8.矿山资源节约与综合利用奖励资金	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
9.矿山资源节约与综合利用奖励	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
10.安全技术改造资金	400,000.00		196,812.00		203,188.00	与资产相关
合计	176,010,000.00	10,000,000.00	9,756,812.00		176,253,188.00	

注释31. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份						-	-
(1)国家持股						-	-
(2)国有法人持股						-	-
(3)其他内资持股						-	-
其中：						-	-
境内法人持股						-	-
境内自然人持股						-	-
(4). 外资持股						-	-
其中：						-	-
境外法人持股						-	-

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境外自然人持股						-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
2. 无限售条件流通股份						-	-
(1). 人民币普通股	1,393,448,106						1,393,448,106
(2)境内上市的外资股	-						-
(3)境外上市的外资股	-						-
(4)其他	-						-
无限售条件流通股份合计	1,393,448,106						1,393,448,106
合计	1,393,448,106						1,393,448,106

股本无变动情况。

注释32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	5,678,564,918.76			5,678,564,918.76
小计	5,678,564,918.76			5,678,564,918.76
2. 其他资本公积				
(1) 股份转换权	-			-
(2) 其他	3,693,099.74			3,693,099.74
小计	3,693,099.74			3,693,099.74
合计	5,682,258,018.50			5,682,258,018.50

资本公积无变动情况。

注释33. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,544,140.92			224,544,140.92
合 计	224,544,140.92			224,544,140.92

注释34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	334,575,651.94	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	29,905.08	—
调整后期初未分配利润	334,605,557.02	—

项 目	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,984,136.97	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	315,621,420.05	

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	16,325,608,745.22	16,991,917,067.98
其中：主营业务收入	15,611,024,726.64	16,371,606,128.82
其他业务收入	714,584,018.58	620,310,939.16
营业成本	15,452,862,075.50	16,361,959,498.29
其中：主营业务成本	14,773,482,986.42	15,763,268,477.54
其他业务成本	679,379,089.08	598,691,020.75

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工商业	15,568,565,792.18	14,734,284,988.13	16,362,976,032.50	15,755,639,565.46
(2) 建筑业	26,672,371.03	24,236,698.48	6,782,522.66	6,249,459.55
(3) 运输业	15,786,563.43	14,961,299.81	1,847,573.66	1,379,452.53
合计	15,611,024,726.64	14,773,482,986.42	16,371,606,128.82	15,763,268,477.54

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中板	2,043,883,950.98	1,914,967,833.23	2,204,441,252.94	2,127,413,936.51
线材	970,575,531.50	926,020,065.14	1,719,661,252.24	1,661,723,112.90
螺纹钢及元钢	1,948,099,051.59	1,869,140,658.13	1,004,242,184.39	973,140,267.30
钢坯	126,028,235.69	123,328,261.85	279,804,863.53	274,640,736.66
厚板	1,974,785,645.66	1,878,212,021.71	2,179,659,192.51	2,130,222,365.13
热轧卷板	3,491,430,727.38	3,233,311,201.74	3,794,441,179.72	3,614,903,433.02

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冷轧卷板	2014710467.84	1,914,217,639.90	2,201,564,741.86	2,124,610,192.02
金属制品	525,683,721.80	497,207,383.60	482,339,504.57	450,296,149.59
冷轧硅钢	978,763,013.70	936,400,344.76	1,174,453,375.28	1,143,244,035.83
焦化产品	231,344,615.84	207,799,984.62	259,700,783.70	210,004,474.72
运输修理	15,786,563.43	14,961,299.81	1,847,573.66	1,545,734.06
建筑安装	26,672,371.03	24,236,698.48	6,782,522.87	6,045,983.86
其他	1,263,260,830.20	1,233,679,593.46	1,062,667,701.55	1,045,478,055.94
合计	15,611,024,726.64	14,773,482,986.42	16,371,606,128.82	15,763,268,477.54

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北地区	91,009,230.62	95,443,271.91
华东地区	8,117,732,857.85	9,465,797,077.71
中南地区	4,216,697,074.75	4,422,137,872.51
西南地区	864,827,987.64	935,098,342.92
出口	2,320,757,575.78	1,453,129,563.77
合计	15,611,024,726.64	16,371,606,128.82

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,040,774,083.01	6.67
第二名	673,974,032.57	4.32
第三名	614,152,695.61	3.93
第四名	578,323,898.92	3.70
第五名	532,894,579.68	3.41
合计	3,440,119,289.79	22.04

注释36. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	323,010.92	327,676.66	
城市维护建设税	30,154,586.55	21,086,819.08	
教育费附加	12,923,394.24	9,063,584.57	
地方教育费附加	8,615,596.16	5,839,864.87	
合计	52,016,587.87	36,317,945.18	

注释37. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	14,190,766.61	11,815,326.54
社会保险费用	4,979,608.65	4,223,886.96
福利费用	116,188.63	135,324.82
工会经费	241,383.54	209,143.52
职工教育经费	161,736.05	134,210.44
运输费	97,882,956.12	68,694,284.51
装卸费	7,968,937.14	3,660,055.21
包装费	9,093,509.29	3,407,990.30
保险费	3,551,253.88	3,727,371.89
广告费	190,592.00	121,606.62
物料消耗	894,047.73	729,312.04
差旅费	2,148,122.34	1,988,594.26
租赁费	707,702.33	728,901.46
检验认证费	47,674,070.32	27,353,551.78
代理费	7,142,503.46	3,621,612.40
办公费	951,475.59	925,798.20
水电费	132,364.93	163,547.37
修理费	219,927.84	336,354.77
业务招待费	4,501,789.58	4,290,725.17
其他	29,069,185.36	12,564,259.54
合计	231,818,121.39	148,831,857.80

注释38. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	49,456,008.25	39,565,262.42
福利费用	19,479,051.18	18,696,401.25
职教费	1,174,917.24	1,071,829.74
工会经费	1,178,548.79	1,034,342.71
折旧费	3,335,068.24	3,192,203.80
办公费	961,998.32	1,070,931.53
差旅费	838,962.37	805,709.80
水电费	3,097,188.51	2,134,162.25
租赁费	1,319,557.75	1,461,800.00
保险费	493,588.58	894,541.36
运输费	881,727.13	1,080,216.32
咨询费	22,360.00	2,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费		83,585.00
排污费	11,145,884.00	7,941,152.00
会议费	110,822.49	163,320.55
物料消耗	1,521,261.98	1,208,233.52
无形资产摊销	14,825,350.17	15,551,697.61
董事会费	228,493.30	235,463.00
研究开发费	130,593,212.14	128,872,446.28
业务招待费	1,180,736.85	1,686,929.85
出国人员经费		
劳动保险费	190,865.85	196,599.20
社会保险费用	13,597,686.11	12,538,008.70
低值易耗品摊销	37,613.39	50,785.65
税费	41,388,216.99	40,473,537.96
其他	15,284,009.99	14,207,135.45
合计	312,343,129.62	294,218,295.95

注释39. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	438,633,359.10	493,856,430.12
减：利息收入	209,010,436.85	118,497,030.42
汇兑损益	17,114,943.04	-23,111,805.62
贴息净支出	-24,218,744.08	-17,017,384.45
其他	17,759,920.90	8,455,948.58
合计	240,279,042.11	343,686,158.21

注释40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,470,531.86	38,815,469.03
存货跌价损失	49,127,777.95	69,654,749.36
合计	55,598,309.81	108,470,218.39

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
分步合并购买日之前持有的被购买方的股权公允价值进行重新计量产生的收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,677,428.29	1,262,497.95

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,677,428.29	1,262,497.95

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西俊宜矿业有限公司	117,483.36	-54,576.11	
新余中冶环保资源开发有限公司	3,244,911.18	3,440,020.27	
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	-3,069,475.08	-1,692,269.93	
广州新钢钢铁贸易有限公司	10,826.78	164,143.32	
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	-2,009,112.06	-594,819.60	
新余市长兴磁性材料有限公司			
新余闽鑫资源科技有限公司			
新余安泰冶金设备有限公司	27,937.53		
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司			
合计	-1,677,428.29	1,262,497.95	

3. 投资收益的说明：投资收益汇回不存在重大限制。

注释42. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,101,161.29	2,024,522.40	
其中：固定资产处置利得	805,064.31	2,024,522.40	
无形资产处置利得	2,296,096.98		
投资成本小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额			
政府补助	17,537,918.81	14,888,231.54	
罚款违约收入	25,820.00	297,712.14	
其他	943,515.00	1,666,294.47	
合计	21,608,415.10	18,876,760.55	

1. 政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
排污补助			余财企[2011]127号
2011年江西省外经贸发展扶持资金			赣商财字[2011]184号
2012年第一批市级环境保护专项资金			余财企[2012]97号
新余财政局拨付市科技进步奖			新余市财政局
2011年江西省外经贸发展扶持资金			赣财企指[2012]21号、赣商财字[2011]184号

2012 年新余财政拨付商务事务			赣财企指[2012]44 号、赣财企指[2012]14 号
2012 市级第二批科技专项经费的通知			余财教[2012]59 号
2010 年宁波港航发展专项资金补助			甬政办发[2009]87 号、甬交[2009]5 号
收扶持发展基金	1,941,000.00	1,705,000.00	分宜县湖泽镇人民政府办公室抄告单[2011]029、039、073 号；[2012]079、097 号
企业贡献奖			
政府奖励	2,200,286.97	31,500.00	
科技三项费			
节能减排和研发补助			
2012 年第二批省级环境保护专项资金			
新余市 2012 年第二批市级环保专项资金			
“赣鄱英才 555 工程”项目经费补助	780,000.00		
新余市 2012 年专利专项经费补助			
余热发电即征即退税增值税款	966,791.58	339,000.00	
专利资助款			
失业金返还	1,893,028.26	3,462,731.54	
递延收益	9,756,812.00	8,350,000.00	
烧结机烟气脱硫工程		1,000,000.00	
合计	17,537,918.81	14,888,231.54	

注释43. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	673,495.73	369,254.80	
其中：固定资产处置损失	673,495.73	369,254.80	
滞纳金			
防洪基金			
赔偿金、违约金	1,165,625.73	337,004.70	
其他	268,989.44	853,630.55	
合计	2,108,110.90	1,559,890.05	

注释44. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,680,028.28	5,673,368.16
递延所得税调整	988,395.43	-65,878,825.97
合计	6,668,423.71	-60,205,457.81

注释45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.01	-0.01	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.02	-0.02	-0.17	-0.17

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2. 列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

注释46. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
银行存款利息	92,681,354.80
政府补助	15,337,489.55
其他	121,987,754.39
合计	230,006,598.74

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用	109,632,338.84
管理费用	121,840,058.61
财务费用	26,028,684.94
营业外支出	2,108,110.9
其他(含往来)	68,731,324.34
合计	328,340,517.63

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
与资产相关的政府补助	10,000,000.00
企业合并日被合并单位的现金	
合计	10,000,000.00
合计	

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,154,068.88	-222,782,079.58
加：资产减值准备	55,598,309.81	108,470,218.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	682,098,258.01	688,886,503.82
无形资产摊销	14,825,350.17	15,551,697.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	673,495.73	-165,526.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	240,279,042.11	476,839,045.67

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	1,677,428.29	-1,262,497.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-988,395.43	-65,878,825.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	355,887,897.56	132,580,336.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-762,972,576.58	-47,505,671.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-587,798,929.43	-388,626,345.71
其 他	-20,687,914.99	-446,760,883.99
经营活动产生的现金流量净额	-29,562,103.63	249,345,970.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		55,256,871.17
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,894,772,125.39	3,167,253,542.98
减：现金的期初余额	2,353,275,772.65	2,975,646,527.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-458,503,647.26	191,607,015.97

2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4.取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

项 目	本期金额	上期金额
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4.处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3. 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,894,772,125.39	2,353,275,772.65
其中：库存现金	571,545.73	214,659.92
可随时用于支付的银行存款	1,894,200,579.66	2,353,061,112.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,894,772,125.39	2,353,275,772.65

五、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	实际控制人	有限公司	南昌	周应华	国资运营	17,594.64			注	76336355-5
新余钢铁集团有限公司	控股股东	有限公司	新余	熊小星	生产制造	410,649.00	78.89	78.89	注	15986005-3

本公司的母公司情况的说明：(1) 江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司通过直接控制新余钢铁集团有限公司而间接控制本公司。

(2) 江西省国有资产监督管理委员会为本公司的最终控制方。

(二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

(三) 本企业的合营和联营企业情况详见附注五-注释 11-对合营企业投资和联营企业投资

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
海南洋浦万泉实业有限公司	同一母公司	71380094-8
新余新钢京新物流有限公司	同一母公司	75113393-9
江西新钢进出口有限责任公司	同一母公司	70566064-X
新余新钢辅发管理服务中心	同一母公司	-
新余新钢特殊钢有限责任公司	同一母公司	72777712-8
新余新钢房地产开发有限责任公司	同一母公司	71657569-4
新余市洋坊铁路股份有限公司	同一母公司	76336966-6
新余新良特殊钢有限责任公司	同一母公司	79281096-7
新余新钢矿业有限责任公司	同一母公司	67797009-2
江西洪都钢厂有限公司	同一母公司	15836404-x
江西省乌石山铁矿厂	同一母公司	15832244-8

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联交易定价原则

(1) 本公司与新余钢铁集团有限公司之《货物购销合同》，合同约定：本公司与新余钢铁集团有限公司货物购销定价按公正、公平、合理的原则予以确定，具体定价按以下顺序，①有关服务有政府价格时，执行政府价格；政府价格的确定顺序依次为：新余市、江西省、国家部委。②有可适用的市场价格时执行市场价格；③若无以上两种价格则按公平、公正、合理的原则由双方协商确定。协议期内本公司与新钢公司发生的如铁矿石、原矿石、煤、焦炭、矽钢坯、球团矿、铁精粉、辅料等产品或材料均按市场价格定价。

(2) 本公司与新余洋坊运输有限责任公司之《铁路运输合同》，合同约定：新余洋坊运输有限责任公司为本公司提供货物运输业务，收取费用以政府有关部门下发文件中规定的计费标准为准，按半价确定价格，如政府有关部门对计费标准进行变更，则以变更之后的政府价格按半价确定价格。

(3) 本公司与新余钢铁集团有限公司之《知识产权许可使用协议》，合同约定：新钢公司将其所有的专利权、注册商标、非专利技术等有效知识产权无偿给新钢股份普通许可使用，无偿许可使用期限为新钢股份存续期间，但专利权无偿许可使用期限为专利权有效期内，许可的

注册商标包括“袁河”、“山凤”注册商标。

(4) 本公司与新余钢铁集团有限公司之《服务协议》，合同约定：本公司与新余钢铁集团有限公司互相提供的服务定价按公正、公平、合理的原则予以确定，具体定价按以下顺序，①有关服务有政府价格时，执行政府价格；政府价格的确定顺序依次为：新余市、江西省、国家部委。②有可适用的市场价格时执行市场价格；③若无以上两种价格则按公平、公正、合理的原则由双方协商确定。具本服务包括矽钢坯加工、公共设施维修、医疗服务、工程设计、汽车运输、绿化、环卫、生活用水电等按以上原则定价。

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新余钢铁集团有限公司	采购货物等	77,309,250.93	119,111,575.90
新余钢铁集团有限公司	接受综合服务	38,803,262.70	36,172,475.28
新余市洋坊铁路股份有限公司	接受劳务	19,836,232.50	18,595,592.00
海南洋浦万泉实业有限公司	采购货物等	41,865,963.20	30,742,027.76
新余新钢辅发管理服务中心	采购货物等	5,012,069.57	3,580,510.84
新余市中新物流有限公司	采购劳务等		49,374,818.00
新余新钢京新物流有限公司	采购货物等	141,561,644.83	94,795,440.08
新余新钢特殊钢有限责任公司	采购货物等	5,755,847.06	6,069,377.96
新余新钢矿业有限责任公司	采购矿石		505,983,045.25
江西洪都钢厂有限公司	采购货物等	472,740.53	2,001,383.87
江西省乌石山铁矿厂	采购矿石	64,232,703.62	61,113,249.01
新余中冶环保资源开发有限公司	加工费等	56,544,573.71	54,113,757.14
江西俊宜矿业有限公司	采购货物等	6,324,277.25	5,800,429.94
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	采购货物等	23,731,679.91	50,878,046.17
新余安泰冶金设备影响公司	采购货物等	1,558,002.26	
合计		483,008,248.07	1,038,331,729.20

4. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新余钢铁集团有限公司	销货物及劳务等	33,879,851.56	25,759,324.10
新余市洋坊铁路股份有限公司	销售货物及劳务等	221,250.00	455,315.88
海南洋浦万泉实业有限公司	销售货物等	215,714,433.89	171,419,455.80
新余新钢辅发管理服务中心	销售货物及劳务等	1,508,774.57	1,084,543.96
新余新良特殊钢有限责任公司	销售货物等	575,785,358.21	548,651,905.42
新余新钢特殊钢有限责任公司	销售货物等	84,370,156.40	122,916,212.81
江西洪都钢厂有限公司	销售货物等	46,044,226.41	72,873,021.20
新余中冶环保资源开发有限公司	销售货物等	22,776,970.69	482,395.27

贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	销售货物等	30,293,269.08	1,802,553.52
广州新钢钢铁贸易有限公司	销售货物等	36,454,856.52	
江西新钢进出口有限责任公司	销售货物等	10,813,327.82	103,418,909.36
新余市长兴磁性材料有限公司	销售货物等	2,738,608.67	
新余闽兴资源科技有限公司	销售货物等	9,043,230.72	
合计		1,069,644,314.54	1,048,863,637.32

5. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	土地	2010.1.1	2014.12.31	合同	
本公司	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	固定资产	2014.1.1	2014.12.31	合同	

(2) 公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁费用
新余钢铁集团有限公司	新钢贸易(北京)有限公司	房产	2014.1.1	2014.12.31	合同	
新余钢铁集团有限公司	新余钢铁(南昌)贸易有限公司	房产	2014.1.1	2014.12.31	合同	

6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	本公司	90,000.00 万元	2011-12-21	2016-12-21	否

关联担保情况说明:

江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司为本公司 2011 年发行的 9 亿元公司债券相关本金及利息等费用提供承担全额无条件不可撤销的连带保证责任担保。

7. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新余钢铁集团有限公司	30,000,109.49		92,726.77	8,215.33
	新余新钢辅发管理服务中心	2,301,120.35		3,910,879.89	
	新余新钢特殊钢有限责任公司	5,501,520.89		4,231,997.54	86,058.76
	新余新良特殊钢有限责任公司	418,229,652.78		249,830,062.28	4,069,796.82

	江西洪都钢厂	16,987,493.07		14,092,399.87	
	新余中冶环保资源开发有限公司			3,875,860.23	
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	1,203,589.69		430,888.82	
预付账款					
	江西洪都钢厂	202,474.80		264,056.20	
	海南洋浦万泉实业有限公司			6,365,821.96	
其他应收款					
	新余新钢特殊钢有限责任公司	530,681.00	216,919.29	540,763.24	315,143.73
	新余新良特殊钢有限责任公司	6,491.16		6,491.16	
	新余市洋坊运输有限责任公司	523,905.44		1,408,844.13	
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司			1,976,744.60	
合计		475,487,038.67	216,919.29	287,027,536.69	4,479,214.65

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	新余钢铁集团有限公司	185,246,110.90	147,658,162.82
	海南洋浦万泉实业有限公司	12,526,511.19	15,051,544.40
	新余中冶环保资源开发有限公司	781,737.80	29,873,997.60
	江西省乌石山铁矿厂	34,536,146.36	41,010,002.27
	新余新钢京新物流有限公司	47,945,493.93	51,300,922.96
	江西洪都钢厂	184,232.12	528,621.05
	新余新钢矿业有限责任公司	-	5,309.81
	江西俊宜矿业有限公司	8,540,391.22	12,689,899.71
预收账款			
	海南洋浦万泉实业有限公司	18,292,690.88	22,819,865.23
	新余新钢特殊钢有限责任公司	13,173.29	1,315,477.57
	新余新良特殊钢有限责任公司		5,025.66
	江西洪都钢厂		-
	新余中冶环保资源开发有限公司	-	-
	广州新钢钢铁贸易有限公司	1,444,312.09	8,714,302.14
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	273,602.93	89,346.94
其他应付款			
	新余钢铁集团有限公司	4,246,380.00	15,051,040.00
	新余市洋坊运输有限责任公司	6,058,533.43	4,222,300.93
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	13,887,111.19	6,910,030.03

合计		333,976,427.33	357,245,849.12
----	--	----------------	----------------

六、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
以前年度					
香港华锦溪船务有限公司	本公司	以租约并入提单为由申请本公司支付空仓费、滞期费、转运费	伦敦海事仲裁员协会	2,305,926.93 美元	等待裁决中

本公司无其他需要披露的或有事项。

七、产负债表日后事项

2013年12月16日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟发行中期票据的议案》。2014年5月25日，中国银行间市场交易商协会出具《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN158号），接受公司中期票据注册，中期票据注册金额为20亿元，注册额度自通知书发出之日起2年内有效。公司2014年度第一期中期票据已在中国银行间市场完成发行，实际发行总额为人民币16亿元，募集资金于2014年7月21日到账。

八、其他重要事项说明

无其他重要事项说明。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	763,751,361.96	100.00	47,086,382.78	6.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	763,751,361.96	100.00	47,086,382.78	6.42

(续)

种 类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	926,346,573.98	100.00	46,340,384.20	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		
合计	926,346,573.98	100.00	46,340,384.20	5.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	715,700,094.93	93.45		873,351,527.34	94.27	-
1-2 年				5,276,904.51	0.57	527,690.45
2-3 年	329,562.83	0.04	98,868.85	62,179.62	0.01	18,653.89
3-4 年	62,179.62	0.01	31,089.81	3,515,502.28	0.38	1,757,751.14
4-5 年	3,515,502.28	0.48	2,812,401.82	520,857.57	0.06	416,686.06
5 年以上	44,144,022.30	6.02	44,144,022.30	43,619,602.66	4.71	43,619,602.66
合计	763,751,361.96		47,086,382.78	926,346,573.98	100.00	46,340,384.20

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。
3. 本报告期无实际核销的应收账款情况。
4. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新余新良特殊钢有限责任公司	关联客户	418,229,652.78	1 年以内	57.03
PETER CREMER GMBH	非关联客户	55,903,211.45	1 年以内	7.62
CUMIC STEEL LIMITED (中联物产公司)	非关联客户	29,526,768.46	1 年以内	4.03
EASTSTEEL (HONG KONG) LIMITED	非关联客户	26,254,709.23	1 年以内	3.58
SMART TIMING STEEL LIMITED	非关联客户	20,065,171.91	1 年以内	2.74
合计		549,979,513.83		75.00

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,842,422.62	99.24	24,724,860.99	97.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	715,000.00	0.76	715,000.00	2.81
合计	93,557,422.62	100.00	25,439,860.99	100.00

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	76,156,708.72	99.07	18,645,918.25	96.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	715,000.00	0.93	715,000.00	3.69
合计	76,871,708.72	100.00	19,360,918.25	100.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	39,908,067.90	42.66	0	18,623,523.98	24.45	-
1—2 年	6,051,194.22	6.47	605,119.42	8,788,646.08	11.54	878,864.61
2—3 年	8,722,398.44	9.32	2,616,719.53	41,687,496.57	54.74	12,506,248.97
3—4 年	31,894,625.04	34.09	15,947,312.52	3,587,770.46	4.71	1,793,885.23
4—5 年	3,552,137.52	3.8	2,841,710.02	11,760.94	0.02	9,408.75
5 年以上	2,713,999.50	3.66	2,713,999.50	3,457,510.69	4.54	3,457,510.69
合计	92,842,422.62	100	24,724,860.99	76,156,708.72	100.00	18,645,918.25

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
徐梦福	715,000.00	715,000.00	100.00	有客观证据表明存在减值，单独测试后全额计提减值。
合计	715,000.00	715,000.00		

说明：依据江西省新余市渝水区人民法院（2008）渝刑初字第 00444 号刑事判决书，徐梦

福同志已被追究刑事责任，对应收徐梦福欠款 715,000.00 元期末全额计提减值。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。
4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西新华金属制品有限责任公司	控股子公司	往来款	26,034,636.56	1-3 年	27.83
宝丰县望强洗煤有限公司	非关联方	往来款	587,385.80	1-2 年	0.63
新余市洋坊运输有限责任公司	关联方	运费	523,905.44	1 年以内	0.56
新余市博联环保建材开发有限公司	控股子公司	租金	420,982.42	1 年以内	0.45
新余惠农工贸有限公司	控股子公司	租金	202,087.14	1 年以内	0.22
合计			27,768,997.36		29.68

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
江西俊宜矿业有限公司	权益法	1,757,500.00	1,935,348.36	4,749.16	1,940,097.52
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	75,320,587.48	98,157,001.65	3,244,911.18	101,401,912.83
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	权益法	118,000,000.00	89,081,633.00	-3,069,475.08	86,012,157.92
广州新钢铁贸易有限公司	权益法	8,000,000.00	8,391,189.57	-309,173.22	8,082,016.35
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	权益法	18,847,078.78	15,828,419.01	-2,009,112.06	13,819,306.95
新余市长兴磁性材料有限公司	权益法	750,000.00	806,161.80		806,161.80
新余闽鑫资源科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,009,392.04		1,009,392.04
上海超导科技股份有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
新余钢铁新加坡有限公司	成本法	55,611,000.00	55,611,000.00		55,611,000.00
新余中新物流有限公司	成本法	8,000,000.00	5,060,000.00		5,060,000.00
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	成本法	267,750,000.00	248,412,021.52	148,750,000.00	397,162,021.52
江西新钢机械制造有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
江西新钢建设有限责任公司	成本法	60,800,000.00	60,800,000.00		60,800,000.00
新余新钢资源综合利用科技有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
新余良山矿业有限责任公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
新余铁坑矿业有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
江西新华金属制品有限责任公司	成本法	364,694,162.67	364,694,162.67		364,694,162.67
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
新钢(上海)贸易有限公司	成本法	14,400,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00
新钢贸易(北京)有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
上海卓祥企业发展有限公司	成本法	17,543,236.45	17,543,236.45		17,543,236.45
合计		1,233,473,565.38	1,202,729,566.07	146,611,899.98	1,349,341,466.05

续:

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备 金额	本期计提减 值准备金额	本期现金红利
江西俊宜矿业有限公司	35.00	35.00			112,734.20
新余中冶环保资源开发有限公司	34.00	34.00			
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	50.00	50.00			
广州新钢钢铁贸易有限公司	40.00	40.00			320,000.00
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	25.00	25.00			
新余市长兴磁性材料有限公司	20.00	20.00			
新余闽鑫资源科技有限公司	20.00	20.00			
上海超导科技股份有限公司	0.32	0.32			
新余钢铁新加坡有限公司	100.00	100.00			
新余中新物流有限公司	40.00	40.00			
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	70.00	70.00			
江西新钢机械制造有限公司	100.00	100.00			
江西新钢建设有限责任公司	100.00	100.00			
江西新钢汽车运输有限责任公司	-	-			
新余新钢资源综合利用科技有限责任公司	100.00	100.00			
新余良山矿业有限责任公司	100.00	100.00			
新余铁坑矿业有限责任公司	100.00	100.00			
新余冶金设备制造有限责任公司	-	-			
江西新华金属制品有限责任公司	75.00	75.00			
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	100.00	100.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
新钢（上海）贸易有限公司	51.00	51.00			
新钢贸易（北京）有限公司	100.00	100.00			
上海卓祥企业发展有限公司	100.00	100.00			
合计					432,734.20

长期股权投资的说明：

1. 根据中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司增资协议书，本公司在 2014 年 5 月对中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司增资 14875 万元，增资后，本公司持股比例由 60% 上升至 70%。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	14,796,028,612.47	15,098,232,672.34
其中：主营业务收入	13,555,828,636.37	13,835,893,247.94
其他业务收入	1,240,199,976.10	1,262,339,424.40
营业成本	14,269,954,422.33	14,625,538,829.49
其中：主营业务成本	13,062,585,046.56	13,424,342,450.01
其他业务成本	1,207,369,375.77	1,201,196,379.48

2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	13,553,874,254.22	13,060,863,777.94	13,835,893,247.94	13,424,342,450.01
(2) 运输业	1,954,382.15	1,721,268.62		
合 计	13,555,828,636.37	13,062,585,046.56	13,835,893,247.94	13,424,342,450.01

3. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中板	1,996,520,694.79	1,905,347,007.61	2,087,741,706.76	2,028,989,086.26
线材	948,084,226.39	921,019,056.31	1,628,625,173.40	1,585,016,568.30
螺纹钢及元钢	1,902,955,434.50	1,859,064,830.45	951,079,231.19	928,084,368.25

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢坯	123,107,762.83	122,611,236.35	264,992,447.67	262,000,331.25
电工钢板				
厚板	1,929,023,615.77	1,867,955,201.13	2,064,271,568.44	2,031,451,053.30
船用型钢				
热轧卷板	3,410,523,233.62	3,223,255,454.05	3,593,569,615.07	3,448,010,215.00
冷轧卷板	1,968,023,253.53	1,908,107,582.25	2,085,017,473.52	2,026,388,897.83
焦化产品	231,344,615.84	207,799,984.62	259,700,783.70	210,004,474.72
运输	1,954,382.15	1,721,268.62		
其他	1,044,291,416.95	1,045,703,425.17	900,895,248.19	904,397,455.10
合 计	13,555,828,636.37	13,062,585,046.56	13,835,893,247.94	13,424,342,450.01

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北地区	95,655,280.56	89,448,073.20
华东地区	7,062,365,668.69	7,783,996,727.46
中南地区	3,339,063,119.21	3,680,155,995.46
西南地区	737,986,992.13	829,162,888.05
出口	2,320,757,575.78	1,453,129,563.77
合计	13,555,828,636.37	13,835,893,247.94

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,040,774,083.01	7.03
第二名	673,974,032.57	4.56
第三名	614,152,695.61	4.15
第四名	578,323,898.92	3.91
第五名	532,894,579.68	3.60
合计	3,440,119,289.79	23.25

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	195,098,266.38	245,431,167.75
权益法核算的长期股权投资收益	-1,705,365.82	1,262,857.95

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	193,392,900.56	246,694,025.70

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西新华金属制品有限责任公司	4,500,000.00		
新钢（上海）贸易有限公司	3,351,281.81	5,457,574.94	
江西新钢建设有限责任公司	11,172,472.63	30,765,299.96	
江西新钢汽车运输有限责任公司		11,084,174.40	
新余铁坑矿业有限责任公司	13,395,610.60	28,168,389.73	
江西新钢机械制造有限公司	2,119,650.82	1,801,089.30	
新余冶金设备制造有限责任公司		6,206,085.10	
新余新钢资源综合利用科技有限公司			
新余良山矿业有限责任公司	160,559,250.52	161,948,554.32	
合 计	195,098,266.38	245,431,167.75	

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西俊宜矿业有限公司	117,483.36	-54,576.11	
新余中冶环保资源开发有限公司	3,244,911.18	3,440,020.27	
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	-3,069,475.08	-1,692,269.93	
广州新钢钢铁贸易有限公司	10,826.78	164,143.32	
贝卡尔特（新余）新材料有限公司	-2,009,112.06	-594,819.60	
新余市长兴磁性材料有限公司			
新余闽鑫资源科技有限公司			
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司			
合 计	-1,705,365.82	1,262,497.95	

投资收益的说明：投资收益汇回不存在重大限制。

现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	本期金额	上期金额
净利润	-17,266,154.23	19,359,730.97
加：资产减值准备	55,952,719.27	1,561,697.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	610,448,113.39	629,760,414.02
无形资产摊销	12,633,104.53	14,420,413.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	673,495.73	-1,655,267.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	214,349,089.42	461,307,187.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,145,915.99	-246,694,025.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-730,098.03	-64,742,099.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	250,689,225.93	-24,870,403.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-400,573,716.1	-587,644,256.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-829,060,176.83	459,213,565.01
其他		-368,154,139.40
经营活动产生的现金流量净额	-109,030,312.91	291,862,815.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		55,256,871.17
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,564,897,340.85	3,026,615,161.94
减：现金的期初余额	2,198,124,954.08	2,790,657,807.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-633,227,613.23	235,957,354.12

九、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,427,665.56	

项 目	金 额	说 明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,537,918.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,275.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	4,875,076.05	
少数股东权益影响额（税后）	1,607,620.52	
合计	13,017,612.63	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.25%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.42%	-0.02	-0.02

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	主要变动原因
资产负债表项目:				
预付款项	790,471,307.02	324,070,779.50	143.92%	预付原料款增加
应收利息	190,959,335.48	99,862,500.00	91.22%	应计约定存款利息收入增加
其他应收款	67,749,378.13	48,267,274.68	40.36%	子公司未结算修理费影响所致
其他流动资产	65,210,983.17	141,161,378.16	-53.08%	留抵进项税减少
在建工程	404,707,027.17	276,079,927.80	46.59%	新增在建工程
应付利息	183,513,032.51	52,092,960.54	252.28%	计提短期融券融资利息
一年内到期非流动负债	331,000,000.00	710,000,000.00	-53.38%	一年内到期长期借款减少
利润表项目:				
营业税金及附加	52,016,587.87	36,317,945.18	43.23%	流转税增加所致
销售费用	231,818,121.39	148,831,857.80	55.76%	出口量增加,导致出口费用增加
财务费用	240,279,042.11	343,686,158.21	-30.09%	利息收入增加
投资收益	-1,677,428.29	1,262,497.95	-232.87%	权益法核算投资收益减少
营业外支出	2,108,110.90	1,559,890.05	35.14%	固定资产处置损失增加
所得税费用	6,668,423.71	-60,205,457.81	-111.08%	本期递延所得税费用增加所致

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 8 月 30 日批准报出。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 上述文件的原件备置在公司证券部,中国证监会及其派出机构、证券交易所要求提供时,或股东依据法律、法规或公司章程要求查阅时,公司将及时提供。

董事长:熊小星
新余钢铁股份有限公司
2014 年 8 月 30 日