

# 新余钢铁股份有限公司

600782

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	温京辉	已向公司董事会提出辞职	未委托

三、 大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：经公司年度财务报告审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年公司母公司实现净利润 214,605,172.37 元，按 10% 提取法定盈余公积 21,460,517.24 元后，实现未分配利润 193,144,655.13 元，加上公司 2012 年末未分配利润 37,424,762.54 元，2013 年末可供分配利润 230,569,417.67 元。

由于钢铁行业形势依然严峻，公司尚面临较大的经营和发展压力，为保持公司健康持续发展，公司董事会拟对 2013 年度不实施利润分配也不用公积金转增股本，该预案尚需提请股东大会审议。

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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	32
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第八节	公司治理.....	47
第九节	内部控制.....	50
第十节	财务会计报告.....	50
第十一节	备查文件目录.....	153

# 第一节 释义及重大风险提示

## 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
可转债、新钢转债、可转换公司债券	指	新余钢铁股份有限公司 2008 年 8 月发行的 27.6 亿元可转换公司债券
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

## 二、 重大风险提示：

### （一）财务风险

随着公司经营规模的扩大，公司的负债总额有所增加，债务负担有所上升，可能增加公司的偿债压力，近三年公司资产负债率分别为 69.91%、73.56%和 74.53%。公司短期债务及应付账款余额也有一定增加，至 2013 年末，公司短期借款余额 73.83 亿元，应付账款余额 46.76 亿元，两项占流动负债的比例达 61.66%，而流动负债占负债总额的 82.21%，公司流动负债占比较大，存在短期偿债压力较大的风险。此外，公司于 2008 年 8 月发行了 27.6 亿的可转换公司债券，于 2013 年 8 月份到期，到期后公司及时全额完成还本付息工作，对公司的现金流产生一定的压力。

近年来，在对外贸易中，公司优质钢铁产品出口额一般达到当年主营业务收入的 10% 左右，2011 年出口收入为 37.32 亿元，2012 年出口收入为 35.09 亿元，2013 年出口收入为 31.98 亿元。同时公司每年需要从国外大量进口铁矿石和铁精粉等原材料，2013 年进口铁矿石约占公司铁矿石总采购量的 65%。因此，当汇率波动较大时，公司可能在外汇收支结算方面面临汇兑风险。公司十分关注外汇市场变化，实行风险全过程动态控制，确立不以投机盈利为目的的风险控制原则；另外，在人民币升值的大背景下，公司进口与出口汇兑进出冲抵，将从一定程度降低产品出口所带来的汇兑损失。

受全球经济危机影响，公司产成品价格持续下跌，而原材料价格相对跌幅较小，受钢铁及相关行业景气度持续下滑等不利因素的影响，致使公司盈利空间不断收窄，营业毛利率处于较低水平，2011 年至 2013 年各年的综合毛利率分别为 4.41%、1.20%和 5.14%，如果未

来市场情况不能明显好转，可能会对公司的盈利能力和偿债能力带来不利影响。

2013 年钢铁行业景气度比 2012 年略有好转，因此公司存货有所增长，2012 年末存货为 38.84 亿元，2013 年末存货为 43.18 亿元。公司严格按照国家相关会计政策，全面计提存货跌价准备，以降低存货价格变动对公司利润的影响，若钢材价格下行，将相应提高存货减值准备金额，从而对公司盈利能力产生一定影响。

## （二）经营风险

生产成本的波动可能对公司的经营业绩和财务状况产生较大影响。铁矿石、焦炭、焦煤、电的价格波动等，将直接影响生产成本和成品价。其中，铁矿石是钢铁产品的主要生产原料，公司对进口铁矿石的依赖度较大，进口铁矿石价格季度定价贸易体制以及国际铁矿石价格的不断波动会影响公司的生产成本，公司对原材料的成本无自主性，控制能力较弱，对公司的成本管理控制和经营业绩造成较大影响。国家实行新的法律法规，如新的矿产资源税征收办法，征收新的环境保护费用等，也将影响生产经营成本。公司对原材料的成本无自主性，控制能力较弱，对公司的成本管理控制和经营业绩造成较大影响。

钢铁产品价格波动的风险主要受钢铁产品价格波动的不确定因素较多。全社会固定资产投资波动幅度，将影响国内市场对钢铁产品的需求；国际钢材市场需求变化及我国钢铁产品出口总量的不确定性，关停和淘汰钢铁落后产能的实施力度，在建工程和新增产能的投产，都会对钢铁生产总量和国内市场供需平衡带来直接的影响。钢铁产品的生产与销售是公司最重要的收入来源，其价格的波动将直接影响公司的经营业绩。

产品结构性产能过剩的风险还将长期存在。目前，中国粗钢产量占全球粗钢产量近一半，超过了排在我国之后的 20 个国家的粗钢产量之和。钢材市场面临一个需求疲软、产能过剩的严峻形势，国际国内钢材市场价格长期低位运行，国际市场还受到国际贸易保护主义影响以及 2010 年 7 月 15 日起国家取消了热轧板卷、中厚板、热窄带钢、大型材等部分钢材的出口退税率优惠政策，使得中低档次钢材出口困难增加。虽然国内将继续坚持保持经济平稳较快增长的调控目标，并将加快推进经济发展方式转变和结构调整，钢材需求也将继续保持一定幅度的增长，但受钢材产量仍在增长和国内需求相对疲软的影响，钢铁行业产能过剩的矛盾将进一步凸显，而产能过剩未来将对公司的生产经营带来一定的风险。

## 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	Xisco
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	Ir-600782@163.com

### 三、 基本情况简介

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

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

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

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况内容。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司于 1996 年 12 月在上海证券交易所挂牌上市, 主营业务为钢丝、钢绞线、铝包钢等金属制品的生产与销售。2007 年公司控股股东新钢集团公司以钢铁主业资产认购公司非公开发行股票, 非公开发行时募集的 20 亿元货币资金基本投资于 1580mm 薄板工程, 公司转型为钢铁联合企业, 主营业务主要为中厚板、薄板、线材、棒材、金属制品的生产与销售。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 公司控股股东一直是新余钢铁集团有限公司, 未发生变更控股股东的情形。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
	签字会计师姓名	周益平 管丁才

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	3,371,077.38	3,561,662.71	-5.35	4,022,800.90
归属于上市公司股东的净利润	10,959.90	-104,443.83	不适用	17,040.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,126.38	-106,243.78	不适用	13,985.34
经营活动产生的现金流量净额	-21,693.75	30,006.89	不适用	48,695.04
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	763,406.21	752,513.29	1.45	860,844.00
总资产	3,191,699.55	3,028,765.41	5.38	2,930,298.61

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.08	-0.75	不适用	0.12
稀释每股收益(元/股)	0.08	-0.75	不适用	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	-0.76	不适用	0.10
加权平均净资产收益率(%)	1.45	-12.95	不适用	1.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.80	-13.17	不适用	1.63

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-772.30	-1,651.20	-526.87
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	7,091.47	3,258.72	5,139.79
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	69.83	921.05	

收益			
委托他人投资或管理资产的损益	25.34	5.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185.79	10.70	-200.62
少数股东权益影响额	-171.77	-195.86	-180.99
所得税影响额	-1,594.83	-549.18	-1,175.67
合计	4,833.52	1,799.95	3,055.64

## 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

2013 年，公司加大扭亏工作力度，深挖降本增效潜力，克服了诸多困难，生产经营平稳运行，扭亏工作取得实效，实现了公司盈利的目标。全年完成生铁 866 万吨、钢 814 万吨、钢材坯 774 万吨；实现营业收入 337.12 亿元，同比减少 5.35%；归属于母公司所有者的净利润 1.096 亿元。报告期内，公司主要抓了以下几项工作：

1、优化生产组织。一是优化铁水平衡。按照铁水分级管理办法，科学配置资源，优化铁水流向，合理组织铸铁，满足了炼钢生产需要，保障了高炉正常生产。二是优化钢轧生产。根据各产线订单，合理安排钢轧日生产计划，克服了手持订单少的困难，稳定了炼钢生产，保证了棒线材、薄规格板（卷）、特厚板和热处理板等效益较好产品的生产。三是加强动态衔接，做到在停产改造及试生产准备期间物流畅通和生产、技改“两不误”。四是认真开展提高高棒线方坯直送率攻关，全力破解炼钢工序“瓶颈”。五是科学合理安排设备集中检修和新良特钢停产、一线停产改造，最大限度减少了对公司当期效益的影响。

2、突出供销“两头”。在原燃料采购方面，一是转变观念，加大对标采购力度，将对标水平调整为行业平均水平。二是紧扣铁矿降本重点，按照冶金价值最优原则，用性价比高的国内矿替代性价比不高的进口矿，增加国内矿用量。三是加大高性价比、适应公司生产需求的非主流进口矿、进口铁屑采购量，以低价煤炭替代无烟煤，以低价南方无烟煤替代高价北方无烟煤，加大省内洗精煤、焦炭的采购量。四是优化配煤配矿工作，并以此指导原燃料采购。通过以上措施，在保证生产正常运行的前提下，实现了原燃料采购成本的明显下降。在设备材料采购方面，推行全面计划预算，扩大零库存采购、功能总承包采购范围，加大闲置物资处理力度，大幅降低了采购成本和资金占用额。在产品销售方面，一是以效益为中心，优化资源配置，让资源流向效益更好的区域和市场，取得了较好效果。二是密切关注市场，加强分析研判，及时调整策略，提高了对市场、价格和接单节奏的掌控能力。中厚板、热卷、冷卷旬接单量的标准偏差同比均得到降低，基本杜绝了恐慌性低价接单现象。三是突出重点市场、重点区域、重点用户，细化品种接单方案，在接单品种上突出“双高”产品，在接单规格上侧重“薄、厚、宽”。与去年同比，高强度船板、高等级锅炉容器板、专用板、高等级冷轧基料、薄规格热卷等产品的销量比例都有大幅增长。四是加大重点工程用材投标力度，公司产品先后中标南车集团、中石油、国家电网、广船国际等重点工程。五是提高对周边钢市的掌控和创效能力。六是加大产品出口力度，重点拓展了管线钢、海工钢、耐磨钢在东南亚、中东、南美的市场份额，建立了以高附加值钢材出口为主的出口模式。

3、狠抓项目攻关。一是大力开展两大系统攻关。公司生铁制造成本、中厚板、热卷、冷卷、普棒与行业平均水平的差距进一步缩小。二是大力开展四个专项攻关。公司存货资金周转次数略为加快，劳务费用及财务费用比去年有所下降，发电量有所增加。三是大力开展技术经济指标攻关。在原燃料质量劣化、入炉品位下降的情况下，炼铁综合焦比、钢铁料消耗同比有所下降。中板、厚板、热卷、轧硬卷、连退卷、高线等产品成材率都有提高，技术经济指标对公司改善增利影响明显。

4、加大扭亏力度。一是就扭亏攻坚工作进行再研究、再部署，提出了确保实现股份公司盈利的目标。二是开展“扭亏攻坚、救亡图存、我能做什么？”大讨论活动，召开“扭亏攻坚、救亡图存”誓师大会，动员公司全体干部员工向着年度目标奋进，背水一战，殊死一搏。三是加大绩效考核力度，调整了下半年绩效考核办法，在维持原绩效考核指标及考核办法的基础上，增设了一档扭亏增效指标，分解落实了挖潜增效任务。四是深挖潜力，各单位在扭亏增效指标的基础上，努力降低消耗，调整结构，盘活存量，为公司扭亏增效争做贡献。通过上述措施，公司扭亏攻坚工作 8 月开始取得新进展，实现了当月盈利且逐月向好。

5、推进技术创新。一是加大新产品开发力度。成功开发了一批新产品，品种结构进一步优

化，产品档次进一步提高。二是扎实开展“质量强企集中整治”活动。解决了薄规格热卷轧制易甩尾难题，中厚板线折叠、翘皮等缺陷产生的待判品大幅下降，模具钢硬度不合格现象基本杜绝，管线钢夹杂物、管线钢铸坯角部横裂问题得到有效控制，低碳低硅钢卷表面线性缺陷发生率降至 10% 以下，中板线 5mm 板、厚板线 6mm 板，实现了从“二火成材”向“一火成材”转变，冲击温度-20℃、厚度 100mm 以上特厚板实现了规模化生产，低碳低磷高硅锰合金替代锰金属、铝钙包芯线替代原纯钙线并分别在转炉炼钢、精炼工序得到推广应用。三是抓好产品认证。完成容器板特种设备许可证换证和军工产品质量管理体系认证等工作，启动了 API 认证、军工产品保密体系认证，建立了核电板质保体系。四是科技成果等有新成绩。

6、实施基建技改。棒线材品种生产线升级改造项目年内竣工投产，实现达产达标，成为继三期技改工程后公司抓项目建设的典范。特厚板热处理线投产，煤气零放散节能改造工程并网发电，360m<sup>2</sup> 烧结机（B 系统）烟气脱硫工程热负荷试车。5# 烧结机烟气脱硫工程、厚板线超快冷设备技术集成与工艺创新（一期）、厚板线高压水除鳞改造竣工投产，二钢板坯连铸二次蒸汽排风机系统改造、板坯去毛刺机、老生产区污水处理、铁前 MES（一期）、铁水运输节能优化改造、烧结原料分级优化混匀能力改造等新开工项目和良矿太平深部开采、良山矿区扩界开采、厂区封闭等在建工程按计划有序推进。在工程建设上，公司狠抓固定资产投资资金计划平衡，统筹兼顾，突出重点，动态控制，确保了工程资金支付受控。在制度建设上，制定了《固定资产投资项目（小改小革）管理规定》、《申报新余市节能减排财政奖励资金项目管理办法》，为公司小改小革、节能减排项目申报和管理取得突破创造了有利条件。

7、推动改革管理。加强动态考核，适时调整了供销“两头”绩效考核，下达了各单位产量和钢轧单位非计划考核办法，应对了市场变化，推动了扭亏攻坚。规范用工管理，提高了用工效率，压减了劳务费用。从严处理一钢“4·1”事故，开展了重大危险源事故暨 20 万 m<sup>3</sup> 高炉气柜应急预案演练。加强和改进相关方安全管理，修订完善了《相关方安全管理程序》。调整公司部分产品质量检测管理职能，增强了产品在线检测功能。加强内部市场管理，外委业务费用同比下降，内部汽车自有运输比例同比提高。推进法务工作网络体系建设，强化法律风险管控，提高了公司稳健经营能力。推进费用全面预算管理，实施 5 个专项资金预算，成功发行两期短期融资债券募集资金 30 亿元，保持各家银行对公司的授信规模，增开银行承兑汇票，加强进口矿信用证海外代付贸易融资，有效缓解了资金紧张矛盾。

同时，公司工作中还面临不少困难和不足：一是没有完成生产经营计划。与年计划比，预计全年铁、钢、材产量均有欠产，影响了全年效益目标。二是扭亏增效力度不够。纵向比，今年公司扭亏工作取得了较好成效，实现了大幅扭亏，但横向比，力度偏小，扭亏幅度小于行业先进企业。三是质量整治工作还需加力。今年通过开展为期半年的“质量强企集中整治”活动，产品和服务质量有所改善，但公司质量异议仍然较多，用户抱怨度明显高于标杆企业、竞争对手，特别是低级管理因素造成的质量问题多，影响了产品市场竞争力和企业形象。四是安全生产形势严峻。今年以来，公司的安全事故尤其是一钢“4·1”较大生产安全事故的发生，教训十分深刻，令人十分痛心。五是盈利能力急需提升。钢铁相关产业发展不足，部分重点子公司大额亏损，销售利润率远低于行业平均水平。六是资金紧缺矛盾日益凸显。由于公司盈利能力下降，自有资金来源进一步减少，加上产成品库存资金占用额较年初增加，以及需要偿还短期融资债券，公司资金紧缺矛盾愈加凸显。七是能源利用潜力巨大。通过对公司能源系统诊断发现，公司自供电比例、吨钢耗电、吨钢耗水、吨钢综合能耗等指标与行业先进水平差距较大，在风、水、电、气（汽）、余热等系统存在利用效率低、管理不到位、损失大等问题，蕴藏着巨大的节能增效空间。

## （一）主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	3,371,077.38	3,561,662.71	-5.35
营业成本	3,197,780.93	3,518,771.13	-9.12

销售费用	34,920.49	32,580.41	7.18
管理费用	60,907.38	66,081.62	-7.83
财务费用	44,621.40	58,859.79	-24.19
经营活动产生的现金流量净额	-21,693.75	30,006.89	
投资活动产生的现金流量净额	-10,246.57	-16,412.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-33,269.43	14,043.13	
研发支出	25,918.15	31,575.83	-17.92

## 2、 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入比上年同期减少 5.35%，主要是因为钢铁销售市场疲软，销售价格下降所致。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司主要产品营业收入有所减少，除由于产品产量有所减少外，更主要是由于公司根据市场变化对产品结构进行了较大幅度的调整。其中冷轧卷板比上年同期增收 14.20 亿元，增长 58.44%；电工钢板比上年同期增收 11.59 亿元，增长 101.67%；螺纹钢及元钢比上年同期增收 7.03 亿元，增长 35.15%；线材比上年同期减少收入 23.70 亿元，下降 48.50%；热轧卷板比上年同期减少收入 12.23 亿元，下降 14.44%；厚板比上年同期减少收入 9.07 亿元，下降 19.02%。

### (3) 主要销售客户的情况

报告期内向向前五名客户销售额为 350,749,01 万元，占销售总额的 10.40%，比上年减少 0.81 个百分点，向前五名客户销售的基本情况如下：

客户名称	营业收入总额(万元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	103,874.40	3.08
客户二	96,973.10	2.88
客户三	56,636.04	1.68
客户四	47,928.34	1.42
客户五	45,337.13	1.34

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位:万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
钢铁	材料	1,482,536.50	55.32	1,683,742.07	56.60	-11.95
	人工	103,577.78	3.87	88,202.32	2.97	17.43
	能源	859,465.71	32.07	949,784.30	31.93	-9.51
	折旧	125,649.64	4.69	131,662.49	4.43	-4.57
	制造费用	108,649.64	4.05	121,289.33	4.08	-10.42
分产品情况						
分产品	成本构成项	本期金额	本期占总	上年同期	上年同期	本期金额

	目		成本比例 (%)	金额	占总成本 比例(%)	较上年同 期变动比 例(%)
	中板	512,404.50	17.13	556,388.49	16.76	-7.91
	线材	241,361.05	8.07	475,044.64	14.31	-49.19
	螺纹钢及 元钢	255,687.06	8.55	194,079.01	5.85	31.74
	钢坯	64,126.50	2.14	43,504.33	1.31	47.40
	电工钢板	222,406.02	7.44	117,991.35	3.55	88.49
	厚板	375,686.02	12.56	475,083.45	14.31	-20.92
	船用型钢			629.68	0.02	
	热轧卷板	671,516.29	22.45	841,429.52	25.35	-20.19
	冷轧卷板	359,115.54	12.01	263,826.04	7.95	36.12
	金属制品	95,115.27	3.18	111,098.78	3.35	-14.39
	焦化产品	41,153.35	1.38	49,027.25	1.48	-16.06
	运输修理	1,607.72	0.05	718.74	0.02	123.70
	建筑安装	3,248.98	0.11	5,856.00	0.18	-44.52
	其他	147,095.05	4.92	184,654.33	5.56	-20.34

## (2) 主要供应商情况

报告期内向前五名供应商合计采购金额为 681,769.32 万元，占采购总额的 21.32%。

## 4、 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	25,918.15
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	25,918.15
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.19
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.77

## 5、 现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流入金额为-19,893.75 万元，比上年同期减少 49,900.64 万元，主要是由于公司销售货物收到的款项中现款比例减少所致；投资活动产生的净现金流量较上期增加 6,165.48 万元主要是由于公司工程建设增加及投资支付现金减少所致；筹资活动净现金流量减少 49,112.56 万元主要是由于本期偿还可转换公司债券本息导致偿还债务支付的现金大幅增加所致。

## 6、 其它

## (1) 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2012 年年度报告中披露了 2013 年度经营计划为全年产铁 872 万吨、钢 844 万吨、钢材坯 832 万吨，实现营业收入 380 亿元。公司经营层克服了 2013 年以来钢材市场整体形势极度严峻，销售市场极度萎靡，销售价格严重下跌的不利局面，全年实际完成生铁 866.25 万吨、钢 813.58 万吨、钢材坯 774.17 万吨，实现营业收入 337.11 亿元。综观钢铁行业全局，公司产量、营业收入的下降及利润的好转符合钢铁行业在 2013 年度的整体表现。

## (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	3,152,444.64	2,985,666.95	5.29	-5.58	-9.87	增加 4.52 个百分点
建筑业	3,768.67	3,248.98	13.79	-45.51	-44.52	减少 1.54 个百分点
运输业	1,612.55	1,607.72	0.30	100.29	123.70	减少 10.43 个百分点
合计	3,157,825.86	2,990,523.65	5.30	-5.63	-9.91	增加 4.49 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	528,978.79	512,404.50	3.13	-5.59	-7.91	增加 2.43 个百分点
线材	251,699.41	241,361.05	4.11	-48.50	-49.19	增加 1.31 个百分点
螺纹钢及 元钢	270,253.74	255,687.06	5.39	34.88	31.74	增加 2.25 个百分点
钢坯	64,397.20	64,126.50	0.42	47.46	47.40	增加 0.04 个百分点
电工钢板	229,815.77	222,406.02	3.22	101.60	88.49	增加 6.72 个百分点
厚板	386,101.50	375,686.02	2.70	-19.02	-20.92	增加 2.34 个百分点
船用型钢						
热轧卷板	724,729.86	671,516.59	13.62	-14.43	-20.19	增加 12.96 个百分点
冷轧卷板	384,985.23	359,115.54	6.72	58.42	36.12	增加 15.28 个百分点
金属制品	101,578.88	95,115.27	6.36	-13.39	-14.39	增加 1.08 个百分点
焦化产品	48,474.54	41,153.35	15.10	-6.23	-16.06	增加 9.94 个百分点
运输修理	1,612.55	1,607.72	0.30	100.29	123.70	减少 10.43 个百分点
建筑安装	3,768.67	3,248.98	13.79	-45.51	-44.52	减少 1.54 个百分点
其他	161,429.73	147,095.05	8.88	-17.37	-20.34	增加 3.40 个百分点
合 计	3,157,825.86	2,990,523.65	5.30	-5.63	-9.91	增加 4.49 个百分点

公司主要经营钢铁冶炼和金属制品业务，主要品种为热轧卷板、冷轧卷板、中厚板材、棒材、线材及金属制品等。

公司是国内中厚板骨干生产企业和江西省规模最大、品种规格最全的钢铁企业。公司产品主要定位于船舶、机械设备制造、钢结构、石油化工、电力、建筑、金属制品、家电、汽车、石油管线、压力容器、仪表等重点行业。公司是世界最大造船企业韩国现代重工的长期供应商，是世界最大混凝土机械制造商三一重工、世界知名高性能锅炉制造企业上海电气集团、世界知名核电设备制造企业东方锅炉集团的重要供应商，是巴西石油运输公司的战略合作伙伴。

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	27,045.55	38.63
华东地区	1,877,913.75	-2.94
中南地区	778,703.06	-8.39
西南地区	154,329.17	-19.26
出口	319,834.32	-8.84
合计	3,157,825.86	-5.63

公司地处中部六省之一的江西省，利用地域优势重点开拓销售半径较小的华东及中南部市场。从 2013 年销售额统计来看，所有产品在华东市场和中南区域的销售额分别为 187.79 亿元和 77.87 亿元，占比 59.47% 和 24.66%。

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收账款	152,099.74	4.77	80,707.70	2.66	88.46
预付款项	32,407.08	1.02	23,636.86	0.78	37.10
应收利息	10,221.42	0.32	4,964.80	0.16	105.88
在建工程	27,607.99	0.86	19,146.28	0.63	44.20
一年内到期的非流动资产	0	0	9,509.44	0.31	
应付票据	78,496.50	2.46	32,735.36	1.08	139.79
预收款项	125,891.56	3.94	218,286.54	7.21	-42.33
应付职工薪酬	58,544.47	1.83	38,883.27	1.28	50.56
应交税费	33,703.13	1.06	22,994.63	0.76	46.57
应付利息	5,444.46	0.17	2,565.02	0.08	112.26
一年内到期的非流动负债	71,000.00	2.22	320,455.76	10.58	-77.84
其他流动负债	300,008.84	9.40	479.40	0.02	62,479.88
预计负债	0	0	6,955.20	0.23	
未分配利润	33,457.57	1.05	24,643.72	0.81	35.77

应收账款：收取信用证的出口销售额增加。  
 预付款项：预付材料款增加。  
 应收利息：应计约定存款利息增加。  
 一年内到期的非流动资产：本期收回融资租赁保证金。  
 应付票据：签发的银行承兑汇票增加。  
 预收款项：售价下跌、合理控制订单导致期末手持订单减少。  
 应付职工薪酬：计提效益工资增加。  
 应交税费：应交增值税增加。  
 应付利息：短期融资券应计利息增加。  
 一年内到期的非流动负债：一年内到期的可转债、融资租赁款到期。  
 其他流动负债：本期发行短期融资券。

#### (四) 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，产品品种规格齐全，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。

目前国内钢铁企业的竞争较为激烈，公司作为一家地处华东西部的长流程钢铁产品生产企业，由于钢铁产品销售半径的限制等因素，主要销售市场为华东和华南以及出口地区，主要的竞争对手为同一区域销售同类产品的钢铁企业，包括南京钢铁、韶钢松山、柳钢股份、济南钢铁、武钢股份、华菱钢铁、宝钢股份、方大特钢等，该企业发展迅速，实力均较强。从竞争产品看，与宝钢股份、武钢股份、济南钢铁的主要竞争产品为板材，与方大特钢、韶钢松山、萍乡钢铁、华菱钢铁、三明钢铁的主要竞争产品为棒线材。公司建材产品具有较高的品牌优势，江西、湖南及广东的部分地区是公司建材产品的主要销售区域，公司将紧紧抓住中部崛起等机遇，提升棒线材产品品质等级，将棒线材产品结构向专用、品种材方向发展。公司金属制品以其稳定的产品质量和良好的企业信誉在金属制品市场具有较高的知名度，产品竞争力较强。

从规模优势上看，公司是集矿石采选、钢铁冶炼、钢材轧制于一体的国有大型钢铁联合企业，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，以板材为主。目前，公司是国内中厚板骨干生产企业和江西省规模最大、品种规格最全的钢铁企业。公司产品主要定位于船舶、机械设备制造、钢结构、石油化工、电力、建筑、金属制品、家电、汽车、石油管线、压力容器、仪表等重点行业。公司是世界最大造船企业韩国现代重工的长期供应商，是世界最大混凝土机械制造商三一重工、世界知名高性能锅炉制造企业上海电气集团、世界知名核电设备制造企业东方锅炉集团的重要供应商，是巴西石油运输公司的战略合作伙伴。公司粗钢产量列全国钢铁企业第 20 位。

从产品优势上看，公司多年来坚持精品战略，致力于优化和改善品种结构，大力开发高质量等级、高技术含量、高附加值产品。目前，公司已经形成了以冷热轧薄板、中板、厚板、特厚板系列板材为主的精品钢材生产基地，板材年生产能力 700 万吨，品种规格齐全，实物质量达到国内领先、国际先进水平。公司的三期技改工程从烧结机、高炉、转炉到轧机对生产设备进行了全面置换升级，设备水平大幅提升。2010 年，公司热轧薄板产量大幅增长，产品结构得到完善，形成了具有相对优势的热轧薄板、中板、厚板、特厚板系列板材结构，为公司盈利能力的连续性和稳定性提供了保证；公司参股子公司“中冶新材”冷轧电工钢连退处理线成功试轧，产品开始投放市场，具备了全面打通硅钢生产的条件；公司还成功开发了容器板、高强度结构板、核电用钢、电工钢等 41 个新产品，为冷轧高端产品开发打下了基础。随着 2011 年冷

轧薄板产量的继续扩大以及在建项目的陆续投产，未来公司设备水平还将继续提升，产品结构也将得到进一步完善。

从市场优势上看，作为江西省工业企业排头兵，公司在全省工业的地位举足轻重。公司已跨入 1,000 万吨级钢铁企业行列，为江西区域内的钢铁龙头企业，具有一定的区域溢价优势。公司在长江中下游及华南地区销售区域内市场较稳固，产品产销率和货款回笼率均达 98%。2010 年中厚板产量 270 万吨，国内市场占有率 5.80%，位居全国第三；船板国内市场占有率近三年保持全国前 2 位；锅炉容器板、核电板、舰艇板、高层建筑用板、耐磨板、桥梁板等产品，在全国的市场份额都在前五位。公司产品销往 20 多个国家和地区。2011 年，公司实施出口地区全球化、出口结构多元化、出口效益精细化战略，全年出口钢材 76.93 万吨，实现销售收入 37.23 亿元。近年来通过对创新产品的开发、产品结构的调整，对公司主导产品挺进国际市场起到了举足轻重的作用。

从技术优势上看，经过“十五”、“十一五”期间的发展，公司工艺装备技术水平显著提升，产品附加值进一步提高。目前，公司已经实现了装备大型化、自动化和现代化，主要工艺装备和技术达到国内较高技术水平，其中 100t 转炉配精炼炉、连铸机配电磁搅拌、厚板轧机生产线关键设备和制造软件从国外先进制造厂家进口。公司为国内首家采用 TMCP（控轧控冷）工艺技术进行中厚板生产的企业，产品质量等级达到 E、E32、E36、E40 标准。另外，通过实施三轮技术改造，公司的工艺布局、工艺流程也更趋于合理，公司已经实现烧结机-高炉-转炉-高线、3,800mm 厚板轧机的连贯生产，并且高炉铁水全部实现就近炼钢，转炉连铸坯实现热装热送轧制。总体上，公司工艺、技术均处于国内同行业先进水平。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司实现了两项对外股权投资业务，一是在新加坡设立全资子公司，公司名称为 XINSTEEL SINGAPORE PTE.LTD，投资总额 900 万美元，主要业务为进口矿经营、出口贸易业务。二是对新余中新物流有限公司进行了增资扩股，该公司的注册资本由 600 万元增至 2000 万元，本公司将对该公司增资 506 万元，增资后公司持股比例为 40%，原控股股东持股 40%，管理层持股 20%，本公司对该公司有实质控制权。

#### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
XINSTEEL SINGAPORE PTE.LTD	0	0	0	648,192,773.16	4,499,274.30		长期股权投资	投资
中新物流有限公司	8,000,000	8,000,000	40	57,763,081.44	-233,224.27		长期股权投资	投资

							资	
合计	8,000,000	8,000,000	/	705,955,854.6	4,266,050.03		/	/

在新加坡设立全资子公司 XINSTEEL SINGAPORE PTE.LTD 的投资金额为 900 万美元。

2、 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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 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	本年度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
2008	发行可转债	270,703.03	2,722.26	255,706.83	22,047.33	补充流动资金
2011	公司债	88,425.00	0.00	88,425.00	7.50	银行专户
合计	/	359,128.03	2,722.26	344,131.83	22,054.83	/

注:：尚未使用募集资金总额含利息收入。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1043 号文核准，公司于 2008 年 8 月 21 日至 27 日公开发行了 276 万手可转换公司债券，发行总额 276,000 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 270,703.03 万元，广东恒信德律会计师事务所有限公司进行了验资并出具了恒德赣验字[2008]027 号《验资报告》。截至本可转债到期日即 2013 年 8 月 20 日，累计已有 104,000 元“新钢转债”转成公司股票“新钢股份”，累计转股数量 18,597 股，占公司可转债转股前公司已发行股份总额的 0.0013%。公司尚有 2,757,481,000 元的“新钢转债”未转股，占“新钢转债”发行总量的 99.91%。公司未转股可转债于 2013 年 8 月 27 日全部到期兑付。

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，1 亿元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。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程

											序说明
1580mm薄板项目	否	270,703.03	2,722.26	255,706.83	是	已投产			否	钢铁行业市场环境发生重大变化,薄板项目实际收益低于预测收益	不适用
合计	/	270,703.03	2,722.26	255,706.83	/	/		/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

a. 营业范围及注册资本

单位：万元

公司名称	主要营业范围	注册资本	持股比例 (%)	投资金额	备注
新余良山矿业有限责任公司	铁精粉加工等	6,800	100	6,800	全资子公司
新余铁坑矿业有限责任公司	铁精矿粉加工	3,000	100	3,000	全资子公司
江西新钢机械制造有限公司	制造安装	1,800	100	1,800	全资子公司
新余新钢资源综合利用科技有限责任公司	加工	2,000	100	2,000	全资子公司
江西新钢建设有限责任公司	工业与民用建筑安装	6,080	100	6,080	全资子公司
江西新华金属制品有限责任公司	金属制品	48,600	75	36,469	控股子公司
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	铝包钢丝、铝线等生产	23,600	50	11,800	合营企业
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	生产制造	35,000	60	26,775	联营企业
新余中冶环保资源开发有限公司	工业废物处理	22,152	34	7,532	联营企业

## b. 经营状况及业绩

单位：万元

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
新余良山矿业有限责任公司	34,328.31	26,733.13	51,920.27	15,907.95
新余铁坑矿业有限责任公司	10,338.45	4,339.56	9,239.45	1,339.56
江西新钢机械制造有限公司	3,029.01	2,011.96	6,670.94	211.96
新余新钢资源综合利用科技有限责任公司	-7,864.64	-13,826.27	125,683.15	-7,785.05
江西新钢建设有限责任公司	21,447.88	7,197.24	32,813.35	1,117.25
江西新华金属制品有限责任公司	139,759.64	66,019.06	102,492.39	690.59
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	30,092.98	18,940.45	38,001.05	-1,667.34
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	90,317.50	42,001.48	233,235.72	395.17
新余中冶环保资源开发有限公司	51,440.05	28,869.71	19,796.36	2,095.88

本年度取得和处置子公司的情况：公司 2013 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第七次会议通过了《关于撤销全资子公司江西新钢汽车运输有限责任公司和新余冶金设备制造有限责任公司的议案》。

江西新钢汽车运输有限公司、新余冶金设备制造有限责任公司均成立于 1997 年，系公司全资子公司，汽运公司主要从事汽车运输、车辆修理业务，新冶公司主要从事设备制造及安装、精加工、维修等业务。

多年来，由于汽运公司、新冶公司两家公司体制机制创新不足，对外市场开拓很不理想，业务仍然严重依赖新钢内部。根据生产经营需要，结合各子公司的实际状况，公司对内部资源及相关业务进行了整合，其中汽运公司、新冶公司进行了重新定位，汽运公司主要承担新钢内部物流，新冶公司承担新钢炼钢及轧钢单位的专业检修任务。

目前两家公司完全为新钢主体服务，成为了内部运营的必要工序，外部业务几乎没有。为进一步理顺管理，降低经营成本，撤销汽运公司、新冶公司，两家公司原有的人财物及业务保持整体不变，并入新钢股份公司，组建为新钢股份公司下属二级分厂。

## 5、 非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
棒线材升级品种改造	19,164.80	已完结	21,278.52	21,278.52	
烧结烟气脱硫 B 项目	3,929.00	完成 59.16%	2,324.34	2,324.34	
特厚板热处理项目	30,000	完成 14.26%	1,880.02	4,279.09	
流元矿区			1,264.32	3,625.88	

散状料汽车受卸			2,173.89	2,830.26	
合计	53,093.8	/	28,921.09	34,338.09	/

1、棒线材升级品种改造项目批文适用赣工信冶金备【2013】0401号。该项目在现有土地上建设，未涉及土地管理方面的审批。

2、烧结烟气脱硫 B 项目批文适用赣发改环资字【2010】871号、赣环评字【2010】283号等批文。该项目在现有土地上建设，未涉及土地管理方面的审批。

3、特厚板热处理项目适用发改工业【2007】363号、环审【2006】367号等批文。该项目在现有土地上建设，未涉及土地管理方面的审批。

公司以上在建项目均合法合规，已取得所有必须的审批手续，并符合国家相关产业政策。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、国际钢铁业状况

全球钢铁工业的大部分产能主要集中在中国、日本、美国、俄罗斯、韩国以及欧盟。对全球钢铁业的总体展望不令人满意，随着欧债危机和美债危机的不断加深，国际金融出现巨幅动荡，美国、欧元区、日本等发达经济体钢铁生产恢复较快，国际市场钢铁资源供需关系由基本平衡逐步转为供大于求，钢材价格也由上升转为回落走势，日益过剩的产能可能危及到钢铁业的正常发展。

#### 2、国内钢铁行业状况

中国是世界最大的钢铁生产和消费国，随着中国工业化和城市化进程的加速，固定资产投资规模将不断扩大。靠下游建筑、机械制造、汽车、造船、铁道、石油及天然气、家电、集装箱八个行业增长的拉动，我国粗钢产量保持了多年较高的增长速度。近年来，受全球金融危机以及我国经济增速放缓等因素影响，国内钢材市场供大于求的态势逐渐显现，钢铁需求量大幅下降，以致钢价下跌，而生产成本却居高不下，导致钢铁行业销售利润率不断下降。2012年以来，钢铁行业仍处于严冬时期，市场需求疲软，企业存货攀升，行业整体盈利形势不容乐观。

从需求方面看，2011年是“十二五”规划的开局年，在“十二五”规划建议指导下，中国将进一步加快转变经济发展方式，推进经济结构战略性调整。扩大内需作为保持经济平稳较快发展的战略之一被重点提出，但随着家电下乡、家电和汽车摩托车以旧换新等扩大消费政策在2011年出现政策效应递减现象，这部分对钢材需求增长的拉动作用将减弱。房地产投资增速继续下滑，开工下滑、销量下降，但竣工面积增长使得房地产仍处于调整之中；保障房虽然全部开工，但难以改变整个房地产市场的下滑趋势；受汽车尾气污染及交通拥堵的影响，汽车产量继续增长尚缺乏持续性。

从供给方面看，中钢协最新统计数据显示，2009年中国粗钢产量达5.68亿吨，2010年全国产粗钢6.27亿吨。2011年，生铁、粗钢和钢材的产量分别是62,969.30万吨、68,326.50万吨和88,131.30万吨；2012年末，我国钢铁行业的粗钢、生铁和钢材累计产量分别是71,654.2万吨、65,790.50万吨和95,186.10万吨；2013年末，我国钢铁行业的粗钢、生铁和钢材累计产量分别是77,904万吨、70,897万吨和106,762万吨，同比上涨8.72%、7.76%和12.16%，我国钢铁行业的生产仍然保持较快高增长。

从钢材价格方面看，国内市场钢材价格延续了多年的下跌趋势，整体呈现弱势运行的局面，价格低位运行。

从成本方面看，进入2013年之后，钢铁市场景气不再，进口铁矿石均价和铁精粉价格持续下跌，进入价格低位。

#### 3、行业政策

2013年5月10日，国家发改委和工信部联合下发《关于坚决遏制产能严重过剩行业盲目扩张的通知》（发改产业【2013】892号），指出中央经济工作会议把化解钢铁、水泥、电解铝、

平板玻璃、船舶等行业产能过剩矛盾作为今年的工作重点。按照“尊重规律、分业施策、多管齐下、标本兼治”的原则和“消化一批、转移一批、整合一批、淘汰一批”过剩产能的要求，正在抓紧制定《化解产能过剩矛盾总体方案》。地方各级人民政府及其发展改革、工业和信息化主管部门要加强产能严重过剩行业的项目管理，不得以任何名义核准、备案产能严重过剩行业新增产能项目，国土、环保等部门不得办理土地供应、环保审批等相关业务，金融机构不得提供任何形式的新增授信支持。地方政府要立即组织对产能严重过剩行业违规在建项目进行认真清理，对未批先建、边批边建、越权核准的违规项目，尚未开工的，不准开工，正在建设的项目，要停止建设。

2013年5月16日，国家环保部、发改委、工信部、司法部、住建部、国家工商总局、国家安监总局7部委联合下发《关于2013年开展整治违法排污企业保障群众健康环保专项行动的通知》（环发【2013】55号），提出查处群众反映的大气污染和废水污染地下水的环境违法问题，加大对钢铁、水泥以及燃煤锅炉除尘设施运行的监管，严查二氧化硫、氮氧化物、烟（粉）尘超标排放的违法行为。加大对企业废水排放的排查力度，严禁利用渗井（旱井）、渗坑（坑塘）、裂隙和溶洞排放、倾倒含有毒污染物废水的违法行为。

2013年7月18日，工业和信息化部对2013年炼铁、炼钢、焦炭、铁合金等19个工业行业淘汰落后产能企业名单进行了公告。有关方面要采取有效措施，力争在2013年9月底前关停列入公告名单内的落后产能，确保在2013年年底前彻底拆除淘汰，不得向其他地区转移。根据名单，涉及炼钢企业24家，炼铁企业10家，共计炼钢产能约280万吨，炼铁产能700万吨。

2013年10月15日，国务院发布国发2013【41】号文《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》，指出化解产能严重过剩矛盾是当前和今后一个时期推进产业结构调整的工作重点，目标通过5年努力，化解产能严重过剩矛盾工作取得重要进展，未来将坚决遏制产能扩张，严禁建设新增产能项目，分类妥善处理在建违规项目，并清理整顿建成违规产能，淘汰和推出落后产能，调整优化产业结构，努力开拓国内市场需求，积极拓展对外发展空间，增强企业创新驱动发展动力等。

对于钢铁行业，指出将重点推动山东、河北、辽宁、江苏、山西、江西等地区钢铁产业结构调整，充分发挥地方政府的积极性，整合分散钢铁产能，推动城市钢厂搬迁，优化产业布局，压缩钢铁产能总量8000万吨以上。逐步提高热轧带肋钢筋、电工用钢、船舶用钢等钢材产品标准，修订完善钢材使用设计规范，在建筑结构纵向受力钢筋中全面推广应用400兆帕及以上强度高强钢筋，替代335兆帕热轧带肋钢筋等低品质钢材。加快推动高强钢筋产品的分类认证和标识管理。落实公平财税政策，取消加工贸易项下进口钢材保税政策。

#### 4、行业未来前景

自2002年起，我国新一轮经济增长周期表现出了日益明显的重工业化特征。中国经济已进入工业化中期，与工业化初期阶段经济增长依赖于轻工业的带动不同，工业化中期阶段的经济增长主要依赖于重工业化增长的带动。随着居民消费结构从“吃、穿”向“住、行”升级以及城市化进程的加快，促进了汽车、房地产等产业的加快发展，这些产业在新一轮经济增长周期中起到了带头作用，以钢铁、建材、化工、机械设备为代表的提供中间产品或设备的行业也相应获得发展，出现了一批重工业化高速增长产业群，进而带动我国经济进入了新一轮高速增长期。我国钢铁行业经过近十几年的飞速发展，从产品总量及质量上都取得了飞速发展，满足了我国工业化、城镇化快速推进的需要。另一方面，近年来钢铁行业陷入了发展速度减缓、行业盈利大幅下滑的困境。真实的行业现状表明，我国钢铁行业已经到发展的瓶颈期，到了转换发展思路的关键时刻。结合美日等工业国钢铁工业的发展经验，产业整合及产能转移将成为我国钢铁行业突破瓶颈的必然选择。随着钢铁产业政策的实施，国内钢铁工业结构调整步伐迅速加快，淘汰落后产能，控制钢铁业投资特别是低端产品项目的投资取得一定成效。为增强国内钢铁企业的总体竞争力，国内钢铁企业重组工作开始了实质性的启动。预计未来几年，随着钢铁产业政策的进一步落实，我国钢铁工业的总体实力和国际竞争力将取得进一步提升。未来我国钢铁工业将逐步走上以大企业集团为主体，强调结构调整和区域布局，重视自主创新能力，大力发展循环经济，以平稳发展为主调的内涵式增长的发展新阶段。

## (二) 公司发展战略

公司坚持以顾客需求为导向,以中高端产品为基础,提高产品附加值,做强国内细分市场,积极拓展国际市场,在获得最大经济效益的同时,充分考虑所有相关方的利益。公司积极响应国家产业政策,面对地处内陆,物流劣势明显的实际情况,坚决淘汰落后产能,为加快建设资源节约型、环境友好型社会做出贡献。公司充分发挥技术优势,着力自主创新,实施精品战略,突出品种增效,以差异化产品和服务,重点提供板材系列等高附加值产品,扩大竞争优势,保持适度规模增长,推进一体化战略,打造绿色精品基地,做强国内市场,拓展国际市场,实现可持续发展。

公司以“十百千亿工程”为抓手,以“江西工业三年强攻规划”为要求,通过积极转变经济增长方式,以淘汰落后产能、优化产品结构、发展循环经济、节能降耗为重点,解放思想、开拓创新,应用高新技术和先进适用技术,引导公司朝着工艺先进、装备精良、节约能源、高效运转、环境友好、安全可靠、综合实力显著增强的方向又好又快地发展,实现“打造绿色精品基地,成为基业长青,共享繁荣钢铁强企”的企业愿景。

公司“十二五”规划总体目标是:把公司建成绿色精品基地,建成基业长青、共享繁荣钢铁强企。把质量品种摆在首位,坚定不移地实施精品战略。中厚板线形成以船用及海洋工程用钢、锅炉容器及核电用钢、高强结构用钢、耐候耐火耐磨特殊用钢为主,具有国际竞争优势的产品系列。船板、锅炉容器板国内市场占有率分别达到 20%、18% 以上,成为我国最具影响力的系列精品板材基地之一。热冷轧薄板线形成以硅钢、汽车用钢、深冲钢、管线钢、优质碳素结构钢为主,具有国内竞争优势的产品系列。做精中低牌号、高磁感、高牌号无取向硅钢产品系列,硅钢产量、质量等位居全国第一方阵,国内市场占有率 8% 以上。线材线形成具有国际竞争优势的钢绞线和具有区域市场竞争优势的软线、焊线及冷墩钢,钢绞线全球市场占有率 6.25% 以上。高档次品种材比例达到 80% 以上。

## (三) 经营计划

由于全球钢材市场都处于供大于求的状况,加上国内产能过剩、产量居高不下、原燃料价格高位运行、金融资本参与行业价值分配等的影响,2014 年我国钢铁行业市场环境不会出现根本变化,并在较长一段时间内处于微利经营状态,甚至会出现年度亏损。公司 2014 年的经营计划是:完成生铁 870 万吨、钢 820 万吨、钢材坯 800 万吨;实现营业收入 350 亿元,成本费用控制在 348 亿元以内,2014 年要重点落实以下六项工作措施:

### 1、抓好释放企业发展活力的改革创新工作。

公司坚持把深化改革作为全面对接市场、实现解危脱困的强大动力,着力破解影响科学发展的思想观念和体制机制弊端,最大限度地激发企业潜力和内生动力,释放改革“红利”,提升企业市场竞争力。

真正转变观念和发展方式。转变观念是深化改革的先导。在产能严重过剩、需求增速放缓、资源价格高企、同质化竞争加剧、环保压力加大的现状下,变革观念,让转变发展方式真正成为自觉行为。通过科技创新和管理创新,提升产品档次和质量,大力节能减排降耗,优化产业链,加快实现六个转变,即:由追求规模效益的粗放经营向注重质量品种效益提高,靠科技进步、科学管理、人才成长的集约化经营转变;由以工序为主的生产成本向人工成本、资金成本、采购成本、物流成本、销售成本、投资成本、管理成本、能源成本、结构成本等全领域拓展转变;由改善指标追求局部利益向系统优化提升综合效益转变;由过分注重主业发展向既做强做精主业又向上下游产业链延伸的一业为主、适度发展相关多元产业转变;由纯钢铁制造企业向综合服务型企业转变;由传统钢铁企业向低碳、循环、绿色转型发展转变。

加快推进企业改革。深化新形势下的“三项制度”改革,着力形成“干部能上能下、员工能进能出、收入能增能减”的机制。一是深化干部人事制度改革,通过精减组织机构,二级单位管理人员、专业技术人员量化考核与动态管理、定岗定编、竞聘上岗,公司中层干部任期目标、

年度考评、尾数淘汰、扩大交流等措施，形成“能者上、平者让、庸者下”的竞争机制。按照公司统一部署，2014年1月起，从各单位科室、车间设置和管理人员（含专业技术人员）定编定岗入手，推行“全体起立、然后坐下”的管理人员竞聘办法，实现管理人员精减6%的阶段目标。二是深化用工制度改革，通过员工定岗定员定额、竞争上岗、岗位聘约，关键岗位主操作工择优聘任，规范劳动合同，健全劳动管理，实施劳务输出、清退临时工、放宽内部退养标准、转岗培训、社保托管、解除合同等分流安置措施，形成员工竞争择优、能进能出的长效机制。继续规范用工管理，在主体单位、用工管理规范基本完成的基础上，重点规范控（参）股企业、集体企业用工管理，压减外委劳务用工，进一步降低用工成本。2014年要通过优化用工结构，提高劳动效率，降低劳务费用。三是深化收入分配制度改革，通过试行绩效岗薪制，收入分配总额包干、分级管理、合理拉开差距，形成收入凭业绩、靠贡献、全员多创效的局面。深刻认识到公司“三项制度”改革是针对公司党的群众路线教育实践活动中员工群众反映较为强烈的问题采取的一项整改措施，做到高度重视并落到实处，确保取得员工群众满意的实效。按照省委、省政府的部署和要求，积极推进对外联合重组，早日摆脱“单打独斗”局面，切实发展壮大新钢。

正确处理改革与稳定的关系。2014年公司各项改革都要积极稳妥，切实把方案研究透，把工作做细，成熟一项、实施一项，发现问题要及时解决，确保改革顺利推进并取得成效。加强领导，强化协调，坚持讲政治、讲大局、讲原则，自觉维护改革秩序，努力为改革创造有利条件。加强对改革内容、政策和意义的宣传，引导广大员工正确对待个人与整体、当前与长远的利益关系，增强对改革的承受能力，形成推动改革的合力。

## 2、抓好以经济效益为中心的生产经营工作。

围绕2014年计划指标降本增效，精心组织生产经营，提升公司效益。

系统优化生产。按照“稳铁、保钢、促材”的生产组织思路，全面协调，系统优化，努力实现更高水平的生产经营。铁前系统继续推进经济炼铁和铁水分级管理，稳定焦炭、烧结矿等炉料质量，改善高炉煤气利用率、入炉焦比等指标，实现经济稳定运行，更好地满足炼钢生产。2014年生铁制造成本要力争低于行业平均水平。炼钢工序是生产组织的重点和难点。充分挖掘一钢方坯机潜力，满足线棒材厂满负荷生产需要。同时，继续完善洁净钢工艺平台，进一步降低钢铁料消耗、合金消耗和非计划比例，提高冶炼一次命中率。发挥轧材单位装备优势，进一步提升产品质量和附加值，提高成材率，降低非计划。以效益为中心，优化坯料流向，合理安排轧材生产，确保公司当期效益最大化。密切工序衔接，着力破解铁水分级与炼钢无缝对接、炼钢与轧材的技术优化对接，实现系统效益更优。强化调度指挥和设备保障，狠抓事故管理，严控系统波动，力保月度生产经营计划完成，以此保障年度计划目标的实现。

提高供应性价比。2014年公司原燃料采购要以降低生铁成本为中心，以市场为导向，以提高原燃料性价比为抓手，不断开拓新资源，优化供应结构，实现降本增效。在铁矿石采购上，继续坚持冶金价值评价法，先算后干，不断用性价比好的铁矿石替代性价比差的铁矿石。利用国内、国际“两个市场”、“两种资源”在质量、价格、物流、市场反应敏捷性等方面的差异，适时调整采购策略，达到提高高性价比资源的比例，减少或淘汰性价比差资源的目的。在燃料采购上，紧跟市场变化，加大比价采购力度，进一步提高采购质量和性价比。依靠技术创新和科学管理，拓展烧结、球团、焦化、炼铁对原燃料的适应范围，促进供产销研有机结合和经济炼铁。继续抓好辅料、备件采购消耗预算管理，持续改进仓储集中管理，加大公开招标、性价比采购力度，加强备件质量验收把关和质量问题索赔，搞好修旧利废，推行设备、备件采购、使用通用化、标准化，进一步降低辅料备件资金占用和采购成本。

提高营销效益。在资源配置、营销网络、用户管理等方面进一步优化，确保2014年公司主体产品平均售价有所提高。继续加强市场信息研判，进一步提高市场掌握能力，把握好接单和订价节奏，获取更大的市场效益。优化资源配置，精耕周边市场，提高江西、湖南、福建等市场资源投放量。进一步优化用户网络，稳定老用户，开拓新用户，扩大终端用户。继续践行“大销售”理念，做大销售部驻外公司和经营性公司钢材自销量，发挥集团公司协同效应。加大公

司自用材坯供应量，将其纳入 2014 年生产经营计划管理，不断提升公司内部产业链价值。扩大炼钢互保、机钢互保用户群和销售量。构建内部销售信息互通平台，实现销售信息互通共享。坚定不移地推进产品出口工作。积极开展技术营销，推行质量异议集中专业化处理，加快质量异议投诉处理响应，进一步提高服务质量，最大限度地满足用户需要，以更好的服务赢得更大的市场。

抓好项目建设。围绕系统节能、小改小革、填平补齐的思路，突出投资建设重点，积极开展项目论证，按照“成熟一批、开工一批”的原则，集中有限资金，搞好 2014 年基建技改，着力提升公司持续创效能力和投资效益，为提升公司运行质量创造有利条件。坚持项目建设的程序管理，强化过程控制，严格落实责任，确保项目建设安全、质量、投资、进度受控。要超前做好项目投产后的供产销衔接，尽快达产达标，实现投资效益。

### 3、抓好推动绿色转型发展的节能减排工作。

推进节能减排，发展循环经济，把生态文明建设融入企业发展全过程。

提高绿色发展认识。面对钢铁行业日益严峻的“绿色考验”，公司将把低碳、循环、绿色发展作为自身履行社会责任的道德底线、实现合规经营的法律底线、未来安身立命的生命线来抓，积极主动地推进生态文明建设，走以低成本、低消耗、低排放和资源能源高效循环利用为主要特征的绿色发展道路，不断再造竞争新优势，提升可持续发展能力。

提高能源使用效率。从实施项目和加强管理入手，按照循序渐进的原则，高度重视并扎实开展节能增效攻关，提高能源使用效率，确保全年节能增效。公司设立煤气蒸汽余热综合利用、电力系统、水系统、氧氮氩和压缩空气等四个能源攻关小组，按照攻关方案要求，以专家组为依托，切实搞好对接，全力抓好节能项目实施工作，确保项目节能增效目标的实现；加大能源基础管理力度，以合理能源定价、完善能源计量、严格用能考核等基础工作为切入点，最大限度地降低风、水、电、气（汽）的消耗，提高已有发电设施的发电量，确保管理节能增效目标的实现。

加大环保工作力度。加强已有环保设施的运行、维护和管理，做好运行状况及效果的跟踪、监测和控制，最大限度地发挥效能。突出重点，抓好环保部减排项目——第 4 台烧结机烟气脱硫工程建设。抓好老生产区污水集中处理、一铁 S 转运站除尘整改、11#高炉联合料仓除尘整改、一钢污水处理系统改造、二钢 2#LF 炉除尘改造等老污染源治理项目，从源头上减少污染物，提升生态环境水平。抓好厂区降尘降噪改造项目，进一步绿化美化厂区环境。

### 4、抓好提高产品创效能力的精品建设工作。

依靠科技进步和创新，提升科技创新能力和产品创效能力，坚定不移地实施精品战略，努力打造产品竞争力和企业核心竞争力的新优势。

提升产品质量。持之以恒地做好产品“质量提升”大文章，在“打造精品基地，提供一流服务”的公司使命召唤下，用质量树品牌、赢市场，求生存、谋发展。深刻反思公司从生产导向型向需求导向型、从大规模生产向小批量定制转变的过程中，在思想观念、体制机制、操作管理等方面存在的不适应，加快建立以市场为导向、与用户需求相适应的生产经营保障体系。坚持工作“零失误”、产品“零缺陷”、服务“零投诉”的理念，严格质量管理，进一步提升新钢品牌形象。强化工艺技术管理，推行标准化作业，通过制定质量红线管理规定，设立质量稽查小组，大力开展反违章作业。强化技术攻关，重点在提高成分内控合格率、钢水洁净度、板形质量、高强钢板（卷）性能均匀性、炼轧一次命中率和降低非计划等方面开展攻关，进一步稳定和提升产品质量。

推进产品创效。根据用钢行业的技术进步和需求升级，依据自身特色，以技术创新推进产品创新，优化品种结构，提升产品创效能力，在“群蜂效应”凸显的市场竞争中打造比较优势。在稳定现有新产品生产的基础上，适度开发高附加值产品，重点开发能源、海洋工程、工程机械、汽车、电工、金属制品、核电、军工用钢等战略新产品，努力开拓新市场。要突出品种规格效益，发挥热处理线优势。切实抓好年技术开发计划项目的推进和落实，力争实现科技创效。

增强创新能力。用好用足国家级技术中心等现有创新平台，促进科技成果向现实生产力的转化。积极争取国家、省市科研、新产品课题立项，进一步提升公司研发水平和影响力。按照依靠科技进步和创新降本增效的思路，紧跟钢铁行业前沿技术，加大引进消化吸收再创新力度，积极开发应用转炉少渣炼钢、转炉用石灰石代替石灰造渣炼钢和减量化生产等新技术，助推节能降耗和高效生产。继续抓好知识产权工作，加大专利申请力度，在积极参与国家、行业标准的制（修）订工作的同时，认真制定符合用户需求、具有公司特色的企业产品标准。认真落实《科技人才管理办法》，抓好科技人才培养、使用，大力发展创新文化，为各类人才成长成才搭好平台，促进创新智慧和人才的竞相迸发、创新成果的不断涌现。

#### 5、抓好以夯实发展基础为目的的管理工作

坚持把加强企业内部管理作为渡过当前难关、加快转型升级的重要抓手，真正用好管理创新这个“总开关”，进一步优化资源配置，提高运行效率，适应市场变化。

加强安全生产管理。牢固树立发展不以牺牲人的生命健康为代价的底线思维意识，时刻绷紧安全生产这根“弦”，切实把安全生产放在各项工作的第一位置来抓并抓实抓好。积极推进安全生产标准化建设，认真落实安全主体责任；加大安全宣传教育和培训力度，抓好班组建设，进一步强化全员安全意识；大力排查整治安全隐患和狠反“三违”行为，加大安全生产事故的问责力度，从严从重考核；有的放矢，狠抓薄弱环节，重点抓好炼钢、矿山、煤气、相关方等领域的安全管理和专项整治，提高公司安全生产绩效。要切实加强安全生产应急管理。

强化资金管控。2014 年公司资金十分紧张。高度重视资金管理，强化管控，拓宽融资渠道，保障公司生产经营等各项工作顺利进行。加强与有关银行的协调沟通，保持一定的授信规模，拓宽融资渠道，缓解公司资金紧张矛盾。充分利用新余钢铁（新加坡）有限公司这个境外融资平台，发挥其融资成本低等优势，积极开展境外融资。抓好中期票据发行工作。继续开展降低存货资金和财务费用攻关，进一步提高资金使用效率、降低资金成本。推进费用全面预算和专项预算管理，从严从紧控制费用支出，将“过紧日子”的思想落到实处。

加强对外投资企业管理。按照“有所为，有所不为”的原则，对不符合发展要求的对外投资企业要依法依规实施股权退出或管理方式调整。完善对外投资企业法人治理结构，公司各对外投资企业都要委派高管人员。加强委派人员管理，对委派董事、监事实行年度述职制和重大事项及时报告制，对其他高管人员实行季度述职与不定期述职相结合，对委派财务人员实行轮岗制，其他委派人员由劳动人事处完善管理、统一做法。加强派驻高管人员的绩效考核。加大对公司控（参）股企业的扶持力度，积极帮助控（参）股企业争取政策支持，及时协调解决对外投资企业的问题，努力为控（参）股企业发展创造更好的条件。加强《全资及控股公司对外投资管理办法》、《合资企业派驻高管人员管理规定》等新文件的学习，进一步规范对外投资管理，促进 2014 年对外投资工作再上新台阶。加快发展非钢产业，努力开辟新的效益增长点。

推进管理规范化、精细化。严格“三重一大”决策管理流程和办法，依法合规、按程序办事。避免管理的随意性，着重在责权利统一、首问责任制、限时办结制等方面下功夫、求实效。抓好建设公司烧结作业区、第一设备检修厂中厚板作业区、自动化部一钢作业区以设备承包维修为主要内容的检修力量优化、检修效率提高试点工作。进一步增强法务工作职能，加大事前防范、事中控制、事后补救力度，把好法律风险关，努力为公司领导做好法律方面的参谋和助手，进一步提高依法治企能力。加大绩效考核力度，做到既严格执行绩效考核、保持绩效考核刚性，又适时动态调整、努力适应市场变化，强力支撑公司降本增效。推进精细化管理，持续提高生产现场、工艺过程、业务流程、运行方式、质量服务、操作行为等全员、全方位、全要素、全领域的精细化管理水平。推进铁前 MES 系统一期工程，优化升级钢后 MES 系统，进一步拓展信息化对公司管理的支撑作用。

#### 6、抓好以构建和谐新钢为根本的各项建设

树立以人为本的理念，注重改善民生，顺应广大员工过上美好生活的新期待，全力抓好构建和谐新钢的各项基本建设，让改革发展成果惠及广大员工。

领导干部示范带头。越是困难，领导干部越显重要。公司各级领导干部，尤其是“一把手”，要以身作则、勇于担当、迎难而上，并有力推动班子在践行群众路线上增强思想自觉和行动自觉，做到知行合一，在完成绩效考核、带好员工队伍、推动工作落实上示范带头、做好表率。增强责任意识、大局意识和领导意识，团结带领广大员工积极主动地干好工作，坚定不移地完成目标任务。巩固教育实践活动成果，借作风建设之力推动企业改革发展，增强企业活力和竞争力。抓好公司机关人员赴基层劳动，进一步强化机关服务职能，切实转变机关工作作风，提高机关工作效率。

深入开展形势任务教育。把学习宣传贯彻十八届三中全会精神作为当前和今后一个时期的首要任务来抓，加强领导，精心组织，周密安排，努力做到各级组织、广大党员、基层员工全覆盖，为明年改革营造氛围、凝聚共识。扎实开展“解放思想、深化改革、救亡图存、扭亏增盈”主题活动和“改革攻坚求生存，扭亏增效我当先”大讨论活动，进一步增强广大干部员工的危机意识，使他们与新钢同呼吸、共命运，不断增强企业的凝聚力和战斗力。继续推进企业文化建设，充分发挥思研会等组织和新闻媒体的作用，把握正确舆论导向。通过文化力的渗透和作用，在广大员工中形成强大的信念力量、道德力量。

全心全意依靠广大员工。牢牢把握“新钢的路要靠新钢人自己走，新钢的困难要靠新钢人自己去克服，美好新钢要靠全体新钢人共同打造”的坚定信念，用发展凝聚人心、汇聚力量。继续推进全员提素创星工程，持续巩固和扩大工程实施效果，提升员工素质和班组建设水平。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司解决资金需求的主要途径有：一是将适度新增融资规模，财务费用同口径比不增加；二是加大进口矿信用证海外代付业务，降低融资成本；三是加快银行中期票据融资券注册发行，力争完成 20 亿元银行中期票据融资券发行；四是进一步压缩存货资金，加快货款回笼，搞好在在外货款催收；五是认真研究国家财政政策和产业政策，充分利用“十二五”新余市“三项”政策，积极做好项目申报，争取政策资金补贴；六是加大费用全面预算管理力度，将所有费用纳入全面预算管理，严格控制费用支出，将艰苦奋斗、勤俭办企的方针落到实处。通过以上途径，公司完全能够保证维持当前业务且完成在建投资项目所需的资金需求。

#### (五) 可能面对的风险

##### (一) 财务风险

随着公司经营规模的扩大，公司的负债总额有所增加，债务负担有所上升，可能增加公司的偿债压力，近三年公司资产负债率分别为 69.91%、73.56%和 74.53%。公司短期债务及应付账款余额也有一定增加，至 2013 年末，公司短期借款余额 73.83 亿元，应付账款余额 46.76 亿元，两项占流动负债的比例达 61.66%，而流动负债占负债总额的 82.21%，公司流动负债占比较大，存在短期偿债压力较大的风险。此外，公司于 2008 年 8 月发行了 27.6 亿的可转换公司债券，于 2013 年 8 月份到期，到期后公司及时全额完成还本付息工作，对公司的现金流产生一定的压力。

近年来，在对外贸易中，公司优质钢铁产品出口额一般达到当年主营业务收入的 10%左右，2011 年出口收入为 37.32 亿元，2012 年出口收入为 35.09 亿元，2013 年出口收入为 31.98 亿元。同时公司每年需要从国外大量进口铁矿石和铁精粉等原材料，2013 年进口铁矿石约占公司铁矿石总采购量的 65%。因此，当汇率波动较大时，公司可能在外汇收支结算方面面临汇兑风险。公司十分关注外汇市场变化，实行风险全过程动态控制，确立不以投机盈利为目的的风险控制原则；另外，在人民币升值的大背景下，公司进口与出口汇兑进出冲抵，将从一定程度降低产品出口所带来的汇兑损失。

受全球经济危机影响，公司产成品价格持续下跌，而原材料价格相对跌幅较小，受钢铁及相关行业景气度持续下滑等不利因素的影响，致使公司盈利空间不断收窄，营业毛利率处于较低水平，2011 年至 2013 年各年的综合毛利率分别为 4.41%、1.20%和 5.14%，如果未来市场情况

不能明显好转，可能会对公司的盈利能力和偿债能力带来不利影响。

2013 年钢铁行业景气度比 2012 年略有好转，因此公司存货有所增长，2012 年末存货为 38.84 亿元，2013 年末存货为 43.18 亿元。公司严格按照国家相关会计政策，全面计提存货跌价准备，以降低存货价格变动对公司利润的影响，若钢材价格下行，将相应提高存货减值准备金额，从而对公司盈利能力产生一定影响。

## （二）经营风险

生产成本的波动可能对公司的经营业绩和财务状况产生较大影响。铁矿石、焦炭、焦煤、电的价格波动等，将直接影响生产成本和成品价。其中，铁矿石是钢铁产品的主要生产原料，公司对进口铁矿石的依赖度较大，进口铁矿石价格季度定价贸易体制以及国际铁矿石价格的不断波动会影响公司的生产成本，公司对原材料的成本无自主性，控制能力较弱，对公司的成本管理控制和经营业绩造成较大影响。国家实行新的法律法规，如新的矿产资源税征收办法，征收新的环境保护费用等，也将影响生产经营成本。公司对原材料的成本无自主性，控制能力较弱，对公司的成本管理控制和经营业绩造成较大影响。

钢铁产品价格波动的风险主要受钢铁产品价格波动的不确定因素较多。全社会固定资产投资的波动幅度，将影响国内市场对钢铁产品的需求；国际钢材市场需求变化及我国钢铁产品出口总量的不确定性，关停和淘汰钢铁落后产能的实施力度，在建工程和新增产能的投产，都会对钢铁生产总量和国内市场供需平衡带来直接的影响。钢铁产品的生产与销售是公司最重要的收入来源，其价格的波动将直接影响公司的经营业绩。

产品结构性产能过剩的风险还将长期存在。目前，中国粗钢产量占全球粗钢产量近一半，超过了排在我国之后的 20 个国家的粗钢产量之和。钢材市场面临一个需求疲软、产能过剩的严峻形势，国际国内钢材市场价格长期低位运行，国际市场还受到国际贸易保护主义影响以及 2010 年 7 月 15 日起国家取消了热轧板卷、中厚板、热窄带钢、大型材等部分钢材的出口退税率优惠政策，使得中低档次钢材出口困难增加。虽然国内将继续坚持保持经济平稳较快增长的调控目标，并将加快推进经济发展方式转变和结构调整，钢材需求也将继续保持一定幅度的增长，但受钢材产量仍在增长和国内需求相对疲软的影响，钢铁行业产能过剩的矛盾将进一步凸显，而产能过剩未来将对公司的生产经营带来一定的风险。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### （一）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

### （二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### （三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

## 四、 利润分配或资本公积金转增预案

### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

本公司《章程》及《公司未来三年股东汇报规划（2012-2014）》，对利润分配的原则、程序、调整机制、形成和期间包括现金分红的条件和比例等条款以及对股东回报等做出了规划。《公司章程》规定：在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，单一年度以现金方式分配的利润应不少于当年度实现的可供分配利润的 15%，剩余部分用于支持公司的可持续发展。再融资时现金分红比例不少于《上市公司证券发行管理办法》中关于现金分红占累计可分配利润最低比例要求。

由于钢铁业形势依然严峻，公司仍然面临较大的经营和发展压力，为保持公司健康持续发展，公司拟对 2013 年不实施利润分配也不用公积金转增股本，公司未出现调整现金分红政策的情形。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未提出现金红利分配预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
由于钢铁业形势依然严峻, 公司仍然面临较大的经营和发展压力, 为保持公司健康持续的发展, 公司拟对 2013 年不实施利润分配也不用公积金转增股本。	公司未分配利润将用于补充流动资金。

(三) 公司近三年 (含报告期) 的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2013 年	0	0	0	0	109,599,001.94	0
2012 年	0	0	0	0	-1,044,438,328.27	0
2011 年	0	0.30	0	4,180.290	170,409,900	24.53

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

2013 年, 公司在做好生产经营的同时, 高度重视在保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面承担起应当担当的社会责任, 在生态保护, 维护社会安全, 实现可持续发展等方面采取了必要的措施, 2013 年公司履行的社会责任的情况主要表现在以下方面。

在股东和债权人权益保护方面。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规, 不断完善公司治理结构, 制定了《公司章程》、"三会"议事规则、《内幕信息知情人登记备案制度》、《信息披露事务管理制度》等为基础架构的内控制度体系。为完善和健全公司利润分配的决策和监督机制, 积极回报投资者, 引导投资者树立长期投资和理性投资理念, 公司在综合考虑盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素的基础上, 制定了公司《股东回报规划 (2012-2014 年)》。同时, 根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和江西证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的补充通知》关于完善现金分红的有关要求, 并结合公司具体情况, 对《公司章程》有关利润分配政策的条款进行修订, 使投资者对公司利润分配政策合理的预期, 增强投资者信心。认真履行信息披露义务, 强化信息披露责任意识, 增强信息披露的主动性, 提高定期报告披露的质量和透明度, 增进投资者对公司的了解和认同, 提升上市公司形象。

在职工权益保护方面。公司尊重员工, 关爱员工, 维护员工权益, 促进公司与员工的和谐稳定和共同发展, 为维护劳动关系双方的合法权益, 规范双方行为, 发挥工资的激励作用, 促进企业发展, 实现企业与员工的互利双赢, 公司与员工签订劳动合同。为形成员工收入分配激励与约束机制, 充分调动员工生产工作积极性, 增强企业凝聚力, 促进公司生产经营健康发展和经济效益稳定提高, 公司下发了《薪酬管理办法》。为提升干部管理能力, 提升专业人员自主创新能力和提高生产操作人员操作水平和设备维修保养能力等, 公司每年都下发《员工培训工作计划》。公司近年来持续开展员工素质提升工程和星级班组、星级员工评先工作, 引导员工提升自身素质和岗位技能, 加强班组团队精神。公司重视畅通员工诉求渠道, 员工在适应企业管理等方面产生了一些新情况、新问题, 公司领导通过与员工交流、召开员工座谈会等形式, 及时了解大家关注的问题, 适时引导, 悉心解决。公司重视做好基层信息反馈工作, 及时将员工

的意见和建议进行收集、转处、督办、反馈、公示，不积压沉淀问题，及时化解矛盾。公司坚持开展送温暖帮扶活动，做好互助保险工作，为员工筑起一道防范风险的屏障。公司倡导文明健康的生活方式，培育团结拼搏，自强不息，争创一流精神。

在供应商、客户权益保护方面。公司建立了客户座谈会制度和客户走访制度，定期与客户进行座谈和走访，听取客户对销售政策的意见和建议，收集客户需求和客户对销售单位的意见，强化售后服务，并制定相应政策，解决销售工作中存在的问题。公司将售后服务作为采取有效竞争策略、提高产品服务增值的重要手段，重视和加强售后服务。针对客户异议，公司区分质量异议、计量异议以及服务态度投诉分部门协商解决，确定务实有效的客户异议处理流程、处理权限。针对售后服务中的投诉，公司制定了相关制度，对客户投诉进行归类和分析，评价质量管理体系与顾客要求的符合性，发现不足，持续改进，不断提高顾客的满意程度。公司大力推行公开招标采购模式，给广大供应商创造公平竞争平台，完善内部管理流程，从流程上杜绝采购人员暗箱操作行为，堵塞管理漏洞，维护供应商合法权益。

在环境保护与可持续发展方面。公司十分注重可持续发展，在发展循环经济、推进节能减排、保护生态环境等方面做了大量工作，努力减轻资源、能源、环保带来的压力。公司建立了质量、安全、环境、测量四位一体的综合管理体系并通过认证，严格按标准交付产品，持续改进安全、环保管理，全力保障安全生产，实现污染源头治理和过程削减。公司致力于“资源节约型”和“环境友好型”企业建设，以“五个环保”实现“绿色发展”：一是“绿色”愿景彰显环保理念，二是基建技改同步环保建设，三是技术引进优化环保效果，四是淘汰落后担当环保责任，五是“三废”变宝发挥环保效益。公司实现余热发电，采用国际先进的钢渣热闷处理及钢铁渣复合粉生产技术，实现钢渣金属铁回收，公司引进干熄焦、烧结烟气脱硫、高炉煤气干法除尘、转炉烟气环缝除尘等一大批节能减排新技术，实现了省、市下达的节能减排控制指标。

在道德规范与社会公益方面。公司高度重视并模范遵守经营道德，模范遵守国家法律法规和社会公德、商业道德及行业规则，建立了公司高层、中层和职能部门、员工为监控对象的道德行为监测体系。公司重视公益事业，确定了公益重点领域：支持社区和环保，创建良好的周边和社区环境，提升公司形象；支持地方经济建设，发挥自身优势，延长钢铁产业链，为增加地方税收、促进区域发展作贡献，实现地企共同发展；支持社会主义新农村建设，促进区域、地企和谐发展。此外，公司还重视慈善事业，募集善款用于帮助公司困难群众及向灾区捐款活动，公司获得多项荣誉称号。

2014 年，公司将不断完善公司社会责任管理体系建设，在追求经济效益、保护股东权利的同时，进一步保护债权人和职工的合法权益；增强企业凝聚力，诚信对待供应商、客户；加强对职工社会责任的培训教育，积极从事环境保护等公益事业；主动承担更多社会责任和义务，开创经济发展、社会稳定、社区和谐的新局面。

## (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

作为钢铁企业上市公司，在科学发展观的引领下，严格执行国家能源环保法律、法规和产业政策，响应节能减排要求，坚持走科技含量高、资源消耗少、经济效益好、环境压力小的新型工业化道路，加快结构调整步伐，做到全过程、全方位减少和控制污染物排放，使厂区及周围区域的环境质量日趋改善，排放污染物持续下降。

近年来，公司通过技术改造和工艺设备创新先后淘汰了几座 300m<sup>3</sup> 高炉、25 吨转炉、20 吨转炉、33m<sup>2</sup> 烧结机、24m<sup>2</sup> 烧结机、硅铁电炉、小型轧机、20 万吨矿渣水泥生产线、炭素制品生产线、3200m<sup>3</sup>/h 制氧机组、叠轧薄板生产线等一批高能耗、污染大的生产设施，从源头上控制和削减了污染物的产生量。

技术改造，严格执行“三同时”制度。公司提出改革工艺、提高工艺技术装备水平，以技改求发展，以技改促环保的总体思路，公司完成了一批技术改造项目，所建项目均通过了环境影响评价审批和环保“三同时”验收，按照《建设项目环境保护管理条例》和《环境影响评价法》的要求，严格落实建设项目的污染治理措施。在 1580mm 薄板工程建设中，始终把节能减排工作放在与主体工程同等重要的位置，以《环境影响评价法》的相关要求对节能减排工作进行了

全面的规划。

加大投入，加快老污染源治理步伐。随着 1580mm 薄板工程的竣工投产，公司工艺技术装备得到了快速的提升，但依然存在一些落后的生产工艺和装备。为解决老污染源的治理问题，公司完成了多污染源治理工程，如采用化学除油、沉淀、污泥压滤、水循环利用等相关技术，完成了轧钢区废水处理系统改造工程，杜绝了轧钢废水的外排；采用尾矿沉降、浓缩、耐磨管道高压、高强度输送工艺，完成了良矿选矿废水处理系统改造工程；完成了焦炉煤气脱硫系统改造工程等等。

环保设施运行管理情况。公司建立了环保委员会、环保职能部门、二级单位环保职能部门、车间环保员组成的四级环保网络，建立了环境管理体系，通过了 ISO14001 环境管理体系认证，依据国家环境保护的方针政策、法律法规和环境管理体系的要求制定了《废水管理程序》、《废气管理程序》、《噪声管理程序》、《固体废弃物管理程序》等一系列环保规章制度，并按其要求开展日常的环保设施运行管理工作，确保了环保设施的稳定运行，各项污染物排放均达到国家或地方污染物排放标准要求。

多年来，通过公司广大员工的艰苦努力，公司在技术改造、产业结构调整 and 节能减排等工作上取得了较好的成绩，面对企业的生存和发展以及肩负着的社会责任，公司将继续深入贯彻落实科学发展观，按照国家产业政策要求，大力发展循环经济，坚持把节能减排工作贯穿企业生产发展的全过程，努力把公司打造成绿色精品基地，成为基业长青、环境友好、共享繁荣的钢铁强企。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 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，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2013 年 4 月 10 日披露了《新余钢铁股份有限公司 2013 年度经常性关联交易的公告》，2013 年度公司日常关联交易实际发生金额基本符合 2013 年度关联交易的预计数，关联交易事项的实际履行情况详见 2014 年 4 月 22 日披露的《新余钢铁股份有限公司 2014 年度经常性关联交易的公告》。(查询索引：上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

### 七、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### 2、 承包情况

##### 3、 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华融金融租赁股份有限公司	新余钢铁股份有限公司	设备	20,000	2010年9月14日	2013年9月15日		合同		否	
华融金融租赁股份有限公司	新余钢铁股份有限公司	设备	30,000	2008年12月14日	2013年12月13日		合同		否	

A、根据本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（10）回字第 1024603100 号融资租赁合同，本公司将 292,331,659.17 元的设备物品（以下简称“回租转让物品”）以 2 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将上述“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限 3 年，租赁期限 2010 年 9 月 14 日至 2013 年 9 月 15 日，租赁期满后，

公司以名义货价 200 万元留购（若本公司按时足额支付租金，则名义货价为 50 万元）。2011 年 8 月 1 日起租金按月利率 5.5416% 计算，按季等额偿还。新余钢铁集团有限公司为上述融资事项提供连带责任担保。租赁期满，本公司以名义货价 50 万元留购。

B：根据本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（08）回字第 0815603100 号融资租赁租赁合同，本公司将原值为 512,383,569.63 元的设备（以下简称“回租转让物品”）以 3 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将上述“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限 5 年，租赁期满后，公司以名义货价 450 万元留购（若本公司完全按合同履行义务，则名义货价为 225 万元）。2011 年 1 月 1 日起租金按月利率 5.7501% 计算，按季等额偿还。新余钢铁集团有限公司为上述融资事项提供连带责任担保。租赁期满，本公司以名义货价 225 万元留购。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 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	是否有履行期限	是否及时严格履行	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
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	2007 年 4 月 4 日，履行期限为长期有效	否	是	2011 年 6 月 23 日，公司提出非公开发行股票的预案，拟推进良山、太平等矿区的采矿权以公允价值置入公司的相关工作，由于股票市场长期低迷，至今尚无法完成该项工作。	公司董事会拟提请公司 2013 年度股东大会豁免控股股东对公司的该项注资承诺。

			矿权以公允价值置入新余钢铁股份有限公司。				
--	--	--	----------------------	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况 单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	30

十、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

本年度公司及其董事、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。

十一、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1043 号文核准,公司于 2008 年 8 月 21 日至 27 日公开发行了 276,000 万元可转换公司债券,每张面值为 100 元人民币,共 276 万手。

经上海证券交易所上证上字[2008]95 号文同意,本次发行的 276 万手可转换公司债券于 2008 年 9 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易,债券简称"新钢转债",债券代码"110003"。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	0
本公司转债的担保人	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司

(三) 报告期转债变动情况 单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
新钢转债	2,759,990,000	104,000	2,757,471	2,415,000	0

(四) 报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	94,000
报告期转股数(股)	17,373
累计转股数(股)	18,597
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.11
尚未转股额(元)	2,759,896,000

未转股转债占转债发行总量比例 (%)	99.99
--------------------	-------

## (五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2009年6月12日	8.16	2009年6月9日	上海证券报	公司2008年度的分配方案为每10股派发现金红利0.60元,根据可转债募集说明书的相关条款规定,公司可转换债券的转股价格作相应调整。
2010年6月17日	8.10	2010年6月10日	上海证券报	公司2009年度的分配方案为每10股派发现金红利0.60元,根据可转债募集说明书的相关条款规定,公司可转换债券的转股价格作相应调整。
2011年6月30日	8.04	2011年6月28日	上海证券报	公司2010年度的分配方案为每10股派发现金红利0.60元,根据可转债募集说明书的相关条款规定,公司可转换债券的转股价格作相应调整。
2011年12月23日	6.50	2011年12月6日	上海证券报	2011年12月21日,公司召开了2011年第三次临时股东大会,会议审议通过了《关于“新钢转债”向下修正转股价格的议案》同意向下修正转股价格。公司修正后的转股价格为6.5元/股。自2011年12月23日起,“新钢转债”转股价格由原来的8.04元/股调整为6.50元/股。
2012年6月25日	6.47	2012年6月18日	上海证券报	公司2011年度的分配方案为每10股派发现金红利0.30元,根据可转债募

				集说明书的相关条款规定，公司可转换债券的转股价格作相应调整。
2012 年 9 月 19 日	5.88	2012 年 8 月 31 日	上海证券报	2012 年 9 月 17 日，公司召开了 2012 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整新钢转债转股价格的议案》，同意向下修正转股价格。自 2012 年 9 月 19 日起，“新钢转债”转股价格由原来的 6.47 元/股调整为 5.88 元/股。
2013 年 5 月 8 日	5.41	2013 年 5 月 7 日	上海证券报	2013 年 5 月 6 日，公司召开了 2012 年度股东大会，会议审议通过了《关于调整新钢转债转股价格的议案》，同意向下修正转股价格。自 2013 年 5 月 8 日起，“新钢转债”转股价格由原来的 5.88 元/股调整为 5.41 元/股。
截止本报告期末最新转股价格				5.41

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至本可转债到期日即 2013 年 8 月 20 日，公司尚有 2,757,481,000 元的“新钢转债”未转股，占“新钢转债”发行总量的 99.91%。公司未转股可转债于 2013 年 8 月 27 日全部到期兑付。

(七) 转债其他情况说明

截至本可转债到期日即 2013 年 8 月 20 日，共有 104,000 元可转换公司债券完成转股，对应股数为 18,597 股，公司总股本已增加至 1,393,448,106 股，公司已就股本变更在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了有关手续变更登记。公司因股本增加导致注册资本相应增加的工商变更登记手续，尚在办理过程中。

十二、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 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

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、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：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	139,343.07	100				1.74	1.74	139,344.81	100
1、人民币普通股	139,343.07	100				1.74	1.74	139,344.81	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	139,343.07	100				1.74	1.74	139,344.81	100

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，共有 94,000 元可转换公司债券完成转股，对应股数为 17,373 股，公司总股本已增加至 1,393,448,106 股，公司已就股本变更在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了有关手续变更登记。公司因股本增加导致注册资本相应增加的工商变更登记手续，尚在办理过程中。

#### (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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债类	2011 年 11 月 21 日	100	90,000	2012 年 1 月 19 日	90,000	2016 年 12 月 20 日

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1954 号文核准，公司获准向社会公开发行人面值不超过 9 亿元的公司债券。本次公司债券发行规模为 9 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：万股

截止报告期末股东总数	27,087	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	27,255			
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
宝钢集团有限公司	其他	1.94	2,704.17	-1,986.52	0	无
中船重工财务有限责任公司	其他	1.44	2,001.02	0	0	无
华宝信托有限责任公司	其他	1.32	1,845.85	1,845.85	0	无
中江国际信托股份有限公司	其他	1.21	1,680.04	0	0	无
全国社保基金一一四组合	其他	0.53	744.84	744.84	0	无
张俊生	境内自然人	0.36	500.08	500.08	0	无
中国农业银行—富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.30	417.25	417.25	0	无
深圳市海基科技开发有限公司	其他	0.24	341.00	328.51	0	无
中国农业银行—富国天源平衡混合型证券投资基金	其他	0.24	339.92	339.92	0	无

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	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
全国社保基金一一四组合	744.84	人民币普通股	744.84
张俊生	500.08	人民币普通股	500.08
中国农业银行—富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	417.25	人民币普通股	417.25
深圳市海基科技开发有限公司	341.00	人民币普通股	341.00
中国农业银行—富国天源平衡混合型证券投资基金	339.92	人民币普通股	339.92
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。		

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	新余钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	熊小星
成立日期	1990 年 5 月 9 日
组织机构代码	15986005-3
注册资本	410,649
主要经营业务	生产销售锰铁、生铁、矽铁、硅锰、钢材、水泥、炭素、化工产品、设备制造、销售、建筑工程、与本企业相关的进出口业务及三来一补业务、90 号汽油、0 号汽油、易燃液体、氧气、液氧、液氮、氮气、氩气、液氮、洗油、葱油、沥青、粗酚、焦油购销。
经营成果	2013 年 1-9 月,实现营业收入 288.97 亿元,净利润-2.52 亿元。
财务状况	截止 2013 年 9 月 30 日,资产总额 352.36 亿元,净资产为 88.67 亿元。
现金流和未来发展策略	新钢集团坚持以实业为基础,立足钢铁主业,实现多元化的发展战略。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

##### (二) 实际控制人情况

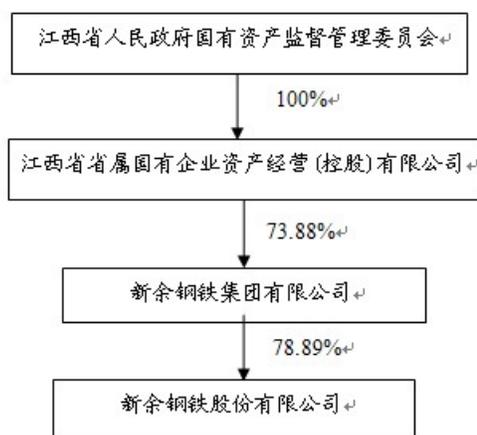
###### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司
单位负责人或法定代表人	周应华

成立日期	2009 年 2 月 16 日
组织机构代码	76336355-5
注册资本	17,594.65
主要经营业务	资本运营、资产收购处置、产业投资、投资咨询、财务顾问、企业重组兼并顾问及代理、资产托管等。
经营成果	2013 年 1-9 月，实现销售收入 294.29 亿元。
财务状况	截止 2013 年 9 月 30 日，公司资产总额为 378.11 亿元，净资产为 93.74 亿元。
现金流和未来发展策略	江西国资公司以资产运营、资产收购、产业投资等手段，不断做强做大江西国资规模，增强盈利能力。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节：董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
熊小星	董事长	男	56	2012年5月3日	2015年5月2日					0	56.25
王洪	副董事长、总经理	男	53	2012年5月3日	2015年5月2日					56.25	0
郭裕华	董事	男	59	2012年5月3日	2015年5月2日					0	39.32
胡显勇	董事	男	58	2012年5月3日	2015年5月2日	4,980	4,980			0	40.22
毕伟	董事、副总经理	男	51	2012年5月3日	2015年5月2日					39.99	0
夏文勇	董事、副总经理	男	42	2012年5月3日	2015年5月2日					39.66	0
林锋	董事	女	52	2012年5月3日	2015年5月2日					0	0
吴晓球	独立董事	男	54	2012年5月3日	2014年5月2日					5	0
李新创	独立董事	男	50	2012年5月3日	2014年5月2日					5	0
温京辉	独立董事	男	44	2012年5月3日	2014年5月2日					5	0
赵沛	独立董事	男	65	2012年5月3日	2015年5月2日					5	0
龚建平	监事会	男	53	2012年	2015年					0	0

	主席			10 月 29 日	5 月 2 日						
杨小军	监事	男	49	2012 年 5 月 3 日	2015 年 5 月 2 日					0	39.38
吴明	职工监 事	男	51	2012 年 5 月 3 日	2015 年 5 月 2 日					25.9	0
谢美芬	监事	女	52	2012 年 5 月 3 日	2015 年 5 月 2 日					0	22.74
熊上东	职工监 事	男	45	2012 年 5 月 3 日	2015 年 5 月 2 日					22.74	0
刘传伟	副总经 理	男	52	2012 年 5 月 3 日	2015 年 5 月 2 日					39.43	0
李文华	副总经 理	男	51	2012 年 5 月 3 日	2015 年 5 月 2 日					39.66	0
姚红江	董事会 秘书	男	54	2012 年 5 月 3 日	2015 年 5 月 2 日	9,959	9,959			38.53	0
合计	/	/	/	/	/	14,939	14,939		/	322.16	197.91

熊小星：教授级高工，2004 年 1 月至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司副董事长、总经理、党委副书记。现任新余钢铁集团有限公司董事长、总经理、党委书记，新余钢铁股份有限公司董事长。

王洪：博士学位、教授级高工，2005 年 1 月至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司副总经理、总工程师。现任新余钢铁集团有限公司副董事长，新余钢铁股份有限公司副董事长、总经理。

郭裕华：高级政工师，2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁集团有限公司董事、工会主席。现任新余钢铁有限责任公司董事、党委副书记、工会主席，新余钢铁股份有限公司董事。

胡显勇：高级会计师，2002 年起，任新余钢铁有限责任公司副总经理、总会计师，原新华金属制品股份公司监事会主席，现任新钢集团有限公司副总经理、总会计师，新余钢铁股份有限公司董事。

毕伟：1963 年出生，高级工程师，本科学历。2007 年 1 月—2009 年 4 月，新余钢铁有限责任公司副总经理。2009 年 4 月 29 日起任现任新余钢铁股份有限公司副总经理、2011 年 5 月 10 日起任公司董事。

夏文勇：1972 年出生，高级工程师，硕士研究生学历。2007 年 1 月—2008 年 2 月，新余钢铁有限责任公司炼钢厂副厂长、工会主席。2009 年 4 月，新余钢铁股份有限公司总经理助理。现任新余钢铁股份有限公司副总经理、董事。

林锋：1962 年出生，大学本科，江西南康县人。2004 年 3 月起至 2008 年 7 月任江西银监局赣州监管分局党委书记、局长，2008 年 7 月起至 2011 年 2 月任江西银监局宜春监管分局党委书记、局长。2011 年 3 月至今任中国华融资产管理公司南昌办事处纪律检查委员会委员、书记。于 2011 年 5 月 10 日起任新余钢铁股份有限公司董事。

吴晓球：2002 年至今任中国人民大学校长助理、研究生院常务副院长，校学术委员会委员，金融与证券研究所所长，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司独立董事。

李新创：硕士学位，美国 Fordham 大学 MBA，2002 年至今历任冶金工业规划研究院副院长、总工程师、常务副院长、院长，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司独立董事。

温京辉：大学本科，清华大学 EMBA，2002 年至今历任利安达信隆会计师事务所董事合伙人、

副总经理，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司独立董事。

赵沛：博士学位，先后担任北京科技大学教授、博士生导师、冶金系副主任、冶金部科技司处长、钢铁研究总院副总工程师兼工程中心主任、副院长，现任安泰科技股份有限公司董事，新余钢铁股份有限公司独立董事。

龚建平：1961 年出生，毕业于中国科学院化冶所化工冶金专业，硕士研究生，中共党员。历任江西省经贸委行业处副处长、企业改革处副处长、企业改革处处长，江西省国资委企业一处处长。现任江西省出资监督企业监事会主席，新余钢铁股份有限公司监事会主席。

杨小军：1965 年 8 月生，大学本科学历，高级政工师。1986 年 7 月至 2011 年 7 月，历任凤凰光学集团公司党办主任、宣传部长，凤凰光学股份公司党委书记、凤凰光学集团公司党委副书记。2011 年 7 月至今担任新余钢铁集团有限公司党委副书记、纪委书记。于 2011 年 10 月 28 日起担任新余钢铁股份有限公司监事。

吴明：2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司线材厂厂长；2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司副总工程师。现任新余钢铁股份有限公司副总工程师，新余钢铁股份有限公司职工监事。

谢美芬：2002 年起，任新余钢铁有限责任公司财务处处长。现任新余钢铁集团有限公司财务处处长，新余钢铁股份有限公司监事。

熊上东：1969 年 3 月生，大学本科学历，经济师。1995 年 4 月至 2008 年 4 月历任新钢公司企管处科员、副主办科员、主办科员、副处长，2008 年 4 月至 2011 年 6 月任新钢股份证券部部长。2011 年 7 月至今担任新钢股份人力资源部部长职务。于 2011 年 5 月 10 日起担任新余钢铁股份有限公司职工监事。

刘传伟：2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司原料部(进出口部)经理；2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司副总经理。现任新余钢铁股份有限公司副总经理。

李文华：2006 年 12 月至 2008 年 1 月任新余钢铁有限责任公司中厚板厂厂长。现任新余钢铁股份有限公司副总经理。

姚红江：2002 年至 2007 年 12 月任新华金属制品股份有限公司董事、总经理。现任新余钢铁股份有限公司董事会秘书。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
熊小星	新余钢铁集团有限公司	董事长、总经理、党委书记	2007 年 1 月 15 日	
王洪	新余钢铁集团有限公司	副董事长	2007 年 1 月 15 日	
郭裕华	新余钢铁集团有限公司	董事、党委副书记、工会主席	2007 年 1 月 15 日	
胡显勇	新余钢铁集团有限公司	财务总监	2007 年 1 月 15 日	
杨小军	新余钢铁集团有限公司	党委副书记、纪委书记。	2011 年 7 月 16 日	

### (二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人	报酬制度由董事会薪酬委员会提议，董事会审议通过，年度报酬基础薪
-------------	---------------------------------

员报酬的决策程序	金由公司按制度发放，年度奖励经薪酬委员会考评，董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司考核管理办法及相关规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司根据制订的绩效管理考核办法进行考核并确定报酬数额，经过公司董事会薪酬与考核委员会考核评价，董事会确认后如数发放薪酬
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级管理人员从上市公司获得的实际报酬总额为 322.16 万元（含税）。

#### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

#### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司建立了国家级企业技术中心、江西省船用钢工程技术研究中心、成立了院士工作站、博士后科研工作站，拥有国内先进的研发技术能力和设备齐全的中心实验基地，与北科大、东北大学、钢研总院等 20 余家科研院所建立了产学研合作平台，构建了以技术中心为核心、以 20 余个研究室和校企合作平台为支撑，以基层群众性 QC 小组和技术攻关小组为基础的技术创新体系。公司成立了技术委员会，建立了技术评估体系，制定了《技术评估管理办法》，跟踪、收集行业内外的科技信息，分析当前国内外同行业的技术发展状况和趋势，由公司内部专家或邀请国内外有关专家分析评估公司现有主要产品和技术水平，发现自身优势，找出与标杆企业及竞争对手的差距，为公司制定发展战略提供参考和依据。

#### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	17,420
主要子公司在职员工的数量	4,095
在职员工的数量合计	21,515
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	16,811
销售人员	166
技术人员	3,392
财务人员	119
行政人员	1,027
合计	21,515
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	121
大学本科	2,378
大学专科	6,103
大专以下	12,903
合计	21,515

(二) 薪酬政策

公司薪酬政策的目的在于建立科学、合理、有效的薪酬制度，形成员工收入分配激励与约束机制。充分调动员工生产工作积极性，增强企业凝聚力，促进公司生产经营健康发展和经济效益稳定提高。

公司薪酬政策的原则主要有：一是员工收入与企业效益相协调的原则，即收入分配要与效益挂钩，收入分配要向效益好、贡献大的单位和岗位倾斜。二是注重效率的原则，即收入分配要体现贡献率，向高技能岗位倾斜，鼓励高技能人才立足岗位争做贡献。三是兼顾公平的原则，在贯彻以上收入分配原则的同时，要适当提高苦脏累岗位和低收入岗位的收入水平，以最大限度地让员工共享企业发展成果。四是公开透明的原则，员工薪酬分配做到公平、公正、公开、透明。

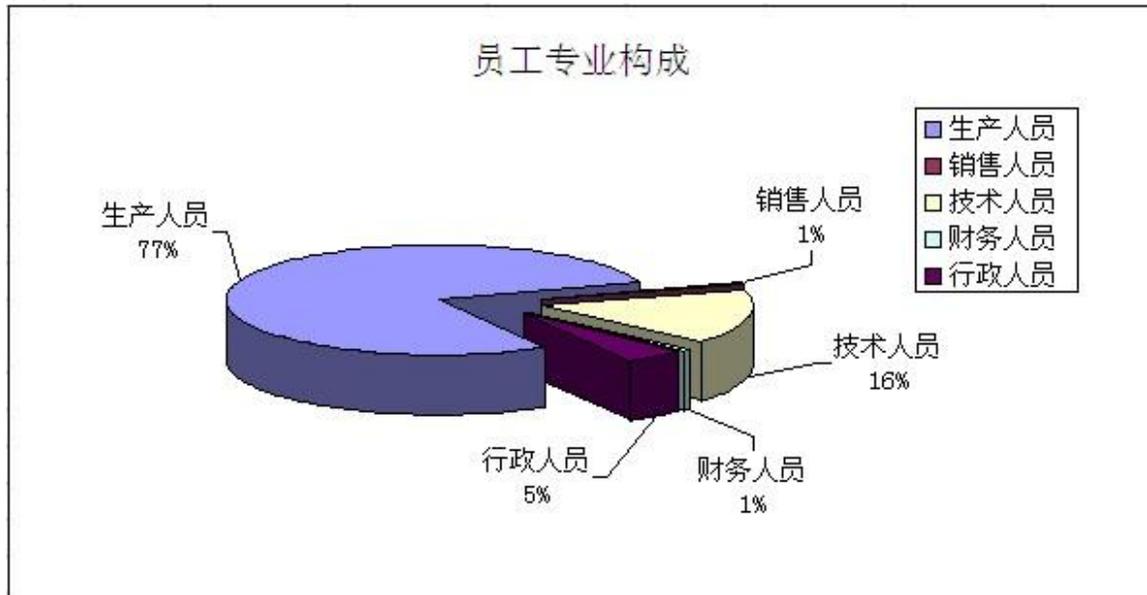
公司薪酬总额管理坚持“宏观调控，微观搞活”的原则。依据省国资委核定的工资总额指标，结合公司生产经营目标，对各单位实行“按定员核定总额、包干使用”的办法，由公司按年度下达各单位薪酬总额包干计划，制定年度绩效考核办法，监督各单位薪酬总额包干计划的执行情况。公司绩效考核小组根据各单位月度经营绩效完成情况及绩效考核结果，核发给各单位、部门的薪酬额度。各单位根据公司核批的工资总额及单位内部员工薪酬分配管理办法、绩效考核办法及月度绩效考核结果，进行科学、合理的分配。

(三) 培训计划

公司根据发展战略目标，结合生产经营、基建技改和员工综合素质等情况制定培训计划。公司坚持培训为生产经营服务，为绿色精品战略服务，全面推进员工综合素质提升工程，增强公司核心竞争力，促进公司持续健康发展。

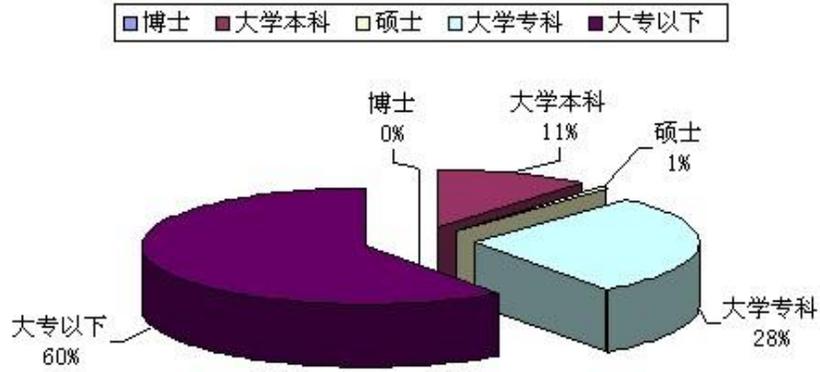
2013 年，公司实现人均培训 20 小时以上，关键岗位人员培训率为 100%，生产及生产辅助岗位员工认证岗位持证率达到 70%以上，维修人员达到 80%以上，“一专多能”员工运行岗位达到 8%，维修人员达到 15%，开展专业技能培训不低于 2000 人次，培训认定内部技师不少于 1000 人，新增高技能人才不少于 1000 人。培训内容包括管理干部培训、专业技术人员培训、生产操作人员培训、安全环保质量知识培训、职业病防治培训等内容。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：

### 员工教育程度



#### (六) 劳务外包情况

劳务外包支付的报酬总额	8728.26 万元
-------------	------------

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构和内部控制制度体系。严格执行相关法律法规和董事会、监事会、股东大会的相关议事规则，持续促进股东大会、董事会、管理层规范运作，着力提升公司治理水平。严格执行监管部门发布的有关上市公司治理规范的要求开展各项工作，积极履行严格信息披露义务，切实保障了公司和股东的合法权益。为规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》。公司治理情况和运作情况符合上市公司治理规范运作的规定和要求。

1、股东与股东大会。股东大会是公司全体股东行使股权权利的权力机构，《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》明确规定了股东大会职责和保护股东权益。报告期内，公司严格按照《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等有关规定和规定程序，召集、召开了2012年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配方案》和《2012年年度报告》等相关议案，并聘请律师出席见证，股东大会提案审议程序符合法定程序。同时股东大会在合法、有效的前提下，扩大股东参与股东大会的比例，充分听取股东意见和建议，依法确保全体股东的合法权益。

2、上市公司与控股股东。新钢股份作为独立的企业法人，公司与控股股东及实际控制人之间实行人员、资产、财务、机构、业务相互独立完整，各自独立核算、独立承担风险，公司股东大会和董事会依法作出重大投资和战略决策、经营管理决策。公司严格按照《关联交易管理办法》的规定，与关联方的交易遵循平等、自愿、市场化定价、有偿的原则，交易决策程序合法，交易均符合公司正常经营需要且合理必要。2012年度股东大会关联董事回避表决，审议通过了《关于2013年经常性关联交易的议案》，确定了公司2013年度合理必要关联交易金额和范围，进一步规范了上市公司关联交易行为。公司在关联交易和资金占用上不存在违规情况，切实保障了公司和股东的合法权益。

3、董事与董事会。报告期内，公司按照《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定召开召集了六次董事会会议，《公司章程》、《董事会议事规则》以及《独立董事工作制度》等相关内部规则得到切实执行。

公司董事会共有11人，其中独立董事4人，董事根据公司和全体股东的最大利益，积极参加有关培训提高董事履职能力，忠实、诚信、勤勉地履行职责。董事会成员均具备履行职务所必需的知识、技能和素质，董事会专业结构合理可以保证董事会进行富有成效的讨论，作出科学、迅速和谨慎的决策。公司积极发挥独立董事和专门委员会的作用，借助独立董事和专门委员会的监督职能和专业特长优势，规范公司投资决策、董事高管提名、续聘会计师事务所、经常性关联交易等行为，保证公司全体董事和董事会依法履行职责。

4、监事与监事会。公司监事会由5名监事组成，其中职工监事2名，监事会成员具有法律、会计等方面的专业知识或工作经验，能够按照法律法规和《公司章程》所赋予的职责。对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，积极履行监督检查职能，参与公司重要决策会议，维护公司及股东的合法权益。报告期内，监事会共召开五次监事会会议，监事会会议严格按《公司章程》、《监事会议事规则》规定程序召开会议、讨论事项，完善的监事会结构和制度保证了监事会监督作用的切实发挥。

5、公司与经理层。公司经理层是对董事会负责的执行机构，《公司章程》明确规定了经理人员职责和聘任程序。报告期内，公司建立了符合市场经济体制和现代企业制度要求的激励机制，激励机制明确了岗位责任，以及经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系，激励机制调动了公司高级管理人员的积极性和创造性，持续提高公司经营管理水平，有效促进了公司经济效

益的快速增长，实现了公司资产的保值增值。

6、信息披露与透明度。持续信息披露是上市公司的责任和义务，公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司董事会秘书负责信息披露工作，报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》和《内幕知情人登记备案制度》的要求，严格执行信息披露流程和重大内部信息的上报机制，实施信息披露责任制，主动与监管部门沟通咨询，做好各项定期报告和临时公告的披露工作，注重投资者关系维护，认真对待投资者的来电来函，保证信息披露责任人知悉公司各类信息并及时、准确、完整、公平地对外披露。对会议决议、重大事项、关联交易、股权变动等事项进行了及时准确和充分地披露，保证了所有股东平等获得信息的权利。公司充分尊重和维护利益相关方的合法权益，相互之间实现良好沟通，共同推进公司持续稳定发展。

7、内控制度建设。报告期内，公司正式启动实施内部控制规范体系建设工作，通过健全机构、夯实基础、落实责任，通过过程中查找分析内部控制缺陷，督促员工熟练掌握内部控制规范体系、业务流程、主要风险和管控措施，实现企业内部控制体系建设的持续改进和完善，实现提升公司管理水平、增强抗风险能力、提高公司综合竞争力。公司全面开展内部控制体系建设相关工作，并在 2013 年度报告公布时同时公布由公司董事会出具《2013 年度公司内部控制自我评价报告》及会计师事务所出具审计报告。

8、继续提升公司治理水平的情况。报告期内，公司着力完善公司治理结构，提升公司治理水平，积极适应证券市场和公司发展的新要求，强化了公司规范运作和治理意识，严格按照法律法规和监管部门有关规定和要求，完善公司治理的关键环节，不断健全完善内部控制体系，提升重大风险控制与防范能力，推动公司治理水平不断提高。

9、内幕知情人登记管理相关情况说明。公司严格按照《内幕信息知情人登记备案制度》有关规定，做好在定期报告、重大公告发生时的内幕信息及有关知情人的保密、登记、披露、报备等各项管理工作，有效维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。报告期内，公司共发生三次内幕知情人登记的情况，未发生利用内幕信息进行股票交易的情形。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会决议公告	2013 年 5 月 6 日	《2012 年董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《独立董事 2012 年度工作述职报告》、《2012 年度财务决算报告》、《2012 年度报告及摘要》、《2012 年度利润分配方案》、《2013 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于调整可转换公司债券转股价格的议案》、《关于全资子公司汽运公司、新冶公司撤销的议案》、《新钢股份年度信息披露重大差错责任追究制度》。	全票通过各项议案。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 5 月 7 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 12 月 16 日	《关于本公司申请注册及发行中期票据的议案》、《关于提请股东大会授权本公司管理层全权办理本次申请注册及发行中期票据相关事宜的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》、《关于修	全票通过各项议案。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 12 月 17 日

		改公司章程的议案》。		
--	--	------------	--	--

1、公司 2012 年年度股东大会出席本次股东大会的公司股东及代理人共 4 名，代表股份数 1119330069 股，占公司股份总数 1393430733 股的 80.33%。会议由董事长熊小星先生主持，公司董事、监事、高级管理人员、会议见证律师列席了会议，采取现场记名投票表决方式，会议的召集、召开符合有关法律、法规、规章和《公司法》、《公司章程》的有关规定。

2、公司 2013 年度第一次临时股东大会出席会议的公司股东及代理人共 3 名，代表股份数 1,099,319,879 股，占公司股份总数 1,393,448,106 股的 78.89%。会议由董事长熊小星先生主持，公司董事、监事、高级管理人员、会议见证律师列席了会议，会议见证律师列席了会议，采取现场记名投票表决方式，会议的召集、召开符合有关法律、法规、规章和《公司法》、《公司章程》的有关规定。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吴晓球	是	6	6	4	0	0	否	1
李新创	是	6	6	4	0	0	否	1
温京辉	是	6	6	4	0	0	否	1
赵 沛	是	6	6	4	0	0	否	1
熊小星	否	6	6	0	0	0	否	2
王 洪	否	6	6	0	0	0	否	2
郭裕华	否	6	6	0	0	0	否	2
胡显勇	否	6	6	0	0	0	否	2
毕伟	否	6	6	0	0	0	否	2
夏文勇	否	6	6	0	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

《新余钢铁股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》登载于 2014 年 4 月 22 日上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>)。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

新余钢铁股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告登载于 2014 年 4 月 22 日上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>)。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师周益平、管丁才审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告（大华审字[2014] 004029 号）

新余钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新余钢铁股份有限公司(以下简称新钢股份公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新钢股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，新钢股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新钢股份公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周益平、管丁才

中国·北京

二〇一四年四月十九日

二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,927,536,923.86	7,047,002,387.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,513,429,811.72	1,995,275,578.46
应收账款		1,520,997,356.28	807,076,996.01
预付款项		324,070,779.50	236,368,637.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		99,862,500.00	49,647,995.81
应收股利			2,989,121.88
其他应收款		48,267,274.68	63,999,485.72
买入返售金融资产			
存货		4,317,846,342.67	3,884,177,747.45
一年内到期的非流动资产			95,094,351.21
其他流动资产		141,161,378.16	184,732,668.03
流动资产合计		16,893,172,366.87	14,366,364,969.18
<b>非流动资产:</b>			
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			
长期股权投资		267,167,668.45	266,106,905.42
投资性房地产			
固定资产		12,854,043,063.27	13,791,802,428.26
在建工程		276,079,927.80	191,462,786.59
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		1,197,210,184.98	1,229,980,293.72
开发支出			
商誉		8,250,639.90	8,250,639.90
长期待摊费用			75,647.25
递延所得税资产		418,719,998.14	433,610,459.60
其他非流动资产			

非流动资产合计		15,021,471,482.54	15,921,289,160.74
资产总计		31,914,643,849.41	30,287,654,129.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,383,427,293.96	6,452,457,954.13
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		784,965,000.00	327,353,550.77
应付账款		4,676,489,556.17	3,942,751,779.80
预收款项		1,258,915,577.24	2,182,865,408.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		585,444,651.36	388,832,695.86
应交税费		337,031,256.67	229,946,283.58
应付利息		52,092,960.54	25,650,214.52
应付股利			
其他应付款		766,995,722.86	984,105,224.02
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		710,000,000.00	3,204,557,645.80
其他流动负债		3,000,088,359.79	4,794,014.23
流动负债合计		19,555,450,378.59	17,743,314,770.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,150,000,000.00	3,418,000,000.00
应付债券		889,912,613.60	886,984,535.72
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			69,552,000.00
递延所得税负债		17,147,269.28	17,167,121.50
其他非流动负债		176,010,000.00	144,040,000.00
非流动负债合计		4,233,069,882.88	4,535,743,657.22
负债合计		23,788,520,261.47	22,279,058,428.12
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,393,448,106.00	1,393,430,733.00
资本公积		5,682,258,018.50	5,682,181,403.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		224,544,140.92	203,083,623.68
一般风险准备			
未分配利润		334,575,651.94	246,437,167.24

外币报表折算差额		-763,843.84	
归属于母公司所有者 权益合计		7,634,062,073.52	7,525,132,927.49
少数股东权益		492,061,514.42	483,462,774.31
所有者权益合计		8,126,123,587.94	8,008,595,701.80
负债和所有者权益 总计		31,914,643,849.41	30,287,654,129.92

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

2013 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,682,381,912.61	6,745,657,807.82
交易性金融资产			
应收票据		2,390,212,969.19	1,973,260,657.47
应收账款		880,006,189.78	352,038,988.76
预付款项		660,294,897.43	527,684,970.07
应收利息		102,214,166.67	49,647,995.81
应收股利		15,357,136.85	18,346,258.73
其他应收款		57,510,790.47	62,973,354.97
存货		3,571,056,029.93	3,260,560,115.49
一年内到期的非流动 资产			95,094,351.21
其他流动资产		185,673,353.88	68,237,025.98
流动资产合计		15,544,707,446.81	13,153,501,526.31
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,202,729,566.07	1,198,600,858.39
投资性房地产			
固定资产		11,612,446,047.57	12,465,446,468.73
在建工程		186,372,869.73	73,970,369.90
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		1,105,645,839.48	1,137,262,974.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		390,680,008.84	402,392,174.07

其他非流动资产			
非流动资产合计		14,497,874,331.69	15,277,672,845.89
资产总计		30,042,581,778.50	28,431,174,372.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,738,293,586.49	5,980,957,954.13
交易性金融负债			
应付票据		600,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		5,059,674,766.58	4,190,370,834.68
预收款项		735,583,344.24	1,676,636,023.66
应付职工薪酬		551,113,716.60	352,904,182.46
应交税费		309,690,290.83	206,732,726.57
应付利息		50,522,905.97	25,650,214.52
应付股利			
其他应付款		564,080,714.54	791,558,743.42
一年内到期的非流动 负债		710,000,000.00	3,204,557,645.80
其他流动负债		3,000,000,000.00	1,828,831.89
流动负债合计		18,318,959,325.25	16,631,197,157.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,150,000,000.00	3,400,000,000.00
应付债券		889,912,613.60	886,984,535.72
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			69,552,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		159,610,000.00	134,040,000.00
非流动负债合计		4,199,522,613.60	4,490,576,535.72
负债合计		22,518,481,938.85	21,121,773,692.85
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,393,448,106.00	1,393,430,733.00
资本公积		5,675,538,175.06	5,675,461,560.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		224,544,140.92	203,083,623.68
一般风险准备			
未分配利润		230,569,417.67	37,424,762.54
所有者权益（或股东权益） 合计		7,524,099,839.65	7,309,400,679.35
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		30,042,581,778.50	28,431,174,372.20

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

**合并利润表**  
2013 年 1—12 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		33,710,773,753.74	35,616,627,139.42
其中：营业收入		33,710,773,753.74	35,616,627,139.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,623,963,363.06	36,963,417,089.48
其中：营业成本		31,977,809,319.34	35,187,711,329.76
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		97,538,801.08	108,624,693.74
销售费用		349,204,945.95	325,804,125.62
管理费用		609,073,819.51	660,816,190.47
财务费用		446,214,047.23	588,597,921.45
资产减值损失		144,122,429.95	91,862,828.44
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）		339,772.15	-12,106,687.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,022,024.03	-21,374,384.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,150,162.83	-1,358,896,637.73
加：营业外收入		83,401,971.21	46,807,274.27
减：营业外支出		19,762,498.54	30,625,024.95
其中：非流动资产处置损失		17,236,203.51	24,845,838.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		150,789,635.50	-1,342,714,388.41
减：所得税费用		27,924,999.42	-304,940,276.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		122,864,636.08	-1,037,774,112.23
归属于母公司所有者的净利润		109,599,001.94	-1,044,438,328.27
少数股东损益		13,265,634.14	6,664,216.04
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	-0.75
（二）稀释每股收益		0.08	-0.75
七、其他综合收益		-763,843.84	
八、综合收益总额		122,100,792.24	-1,037,774,112.23

归属于母公司所有者的综合收益总额		108,835,158.10	-1,044,438,328.27
归属于少数股东的综合收益总额		13,265,634.14	6,664,216.04

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**  
2013 年 1—12 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		30,705,096,217.76	32,604,349,171.95
减：营业成本		29,371,969,510.85	32,555,078,954.62
营业税金及附加		89,951,339.31	93,853,533.66
销售费用		253,923,039.98	252,113,347.76
管理费用		496,549,207.89	548,767,293.41
财务费用		411,119,161.95	568,976,227.22
资产减值损失		133,874,154.89	80,075,525.77
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）		243,550,980.70	271,196,829.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,880,547.05	-21,374,384.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		191,260,783.59	-1,223,318,881.38
加：营业外收入		54,114,006.80	40,374,347.77
减：营业外支出		18,914,022.52	30,446,672.34
其中：非流动资产处置损失		17,214,433.51	24,772,227.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		226,460,767.87	-1,213,391,205.95
减：所得税费用		11,855,595.50	-311,781,944.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		214,605,172.37	-901,609,261.51
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		214,605,172.37	-901,609,261.51

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**  
2013 年 1—12 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		18,013,842,670.95	23,974,360,250.00

收到的现金			
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		5,812,315.37	8,712,589.85
收到其他与经营活动有关的现金		700,458,141.98	726,375,335.49
经营活动现金流入小计		18,720,113,128.30	24,709,448,175.34
购买商品、接受劳务支付的现金		14,001,097,003.05	18,676,051,058.34
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		1,582,753,670.23	1,368,536,397.36
支付的各项税费		559,277,752.03	518,993,344.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,775,922,189.04	3,845,798,474.90
经营活动现金流出小计		18,919,050,614.35	24,409,379,275.14
经营活动产生的现金流量净额		-198,937,486.05	300,068,900.20
<b>二、投资活动产生的现金</b>			

<b>流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,140,000.00	127,264,965.11
取得投资收益收到的现金		3,404,220.35	3,082,318.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,856,048.55	35,066,694.46
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		69,766,769.91	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		94,167,038.81	225,413,978.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,862,155.35	175,704,041.11
投资支付的现金		1,770,588.65	94,807,678.78
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			119,022,725.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		196,632,744.00	389,534,445.26
投资活动产生的现金流量净额		-102,465,705.19	-164,120,467.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		9,980,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,980,000.00	
取得借款收到的现金		12,507,226,266.23	7,624,362,900.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		87,635,777.75	
筹资活动现金流入小计		12,604,842,043.98	7,624,362,900.80
偿还债务支付的现金		11,941,851,545.36	6,570,198,964.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		885,574,291.85	769,661,188.63
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		17,075,274.42	22,793,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		128,110,518.44	144,071,432.10
筹资活动现金流出小计		12,955,536,355.65	7,483,931,585.54

筹资活动产生的现金流量净额		-350,694,311.67	140,431,315.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,726,748.55	1,137,944.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-622,370,754.36	277,517,692.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,975,646,527.01	2,698,128,834.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,353,275,772.65	2,975,646,527.01

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**

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,749,436,814.21	19,430,617,273.66
收到的税费返还			8,712,589.85
收到其他与经营活动有关的现金		545,563,007.33	593,740,558.75
经营活动现金流入小计		16,294,999,821.54	20,033,070,422.26
购买商品、接受劳务支付的现金		11,425,159,248.84	14,266,280,171.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,279,439,185.87	1,108,789,948.72
支付的各项税费		467,955,512.17	392,597,112.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,733,987,514.82	4,344,411,871.74
经营活动现金流出小计		15,906,541,461.70	20,112,079,105.18
经营活动产生的现金流量净额		388,458,359.84	-79,008,682.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			102,264,965.11
取得投资收益收到的现金		3,150,867.15	28,993,152.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,795,406.65	34,846,989.00
处置子公司及其他营		5,870,826.17	

业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		40,550,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		58,367,099.97	226,105,106.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,505,378.94	140,712,291.39
投资支付的现金		1,000,000.00	62,807,678.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,671,000.00	121,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		207,176,378.94	324,769,970.17
投资活动产生的现金流量净额		-148,809,278.97	-98,664,863.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,227,633,938.72	7,380,862,900.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		87,635,777.75	
筹资活动现金流入小计		11,315,269,716.47	7,380,862,900.80
偿还债务支付的现金		11,215,351,545.36	6,156,798,964.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		834,317,618.18	721,443,858.99
支付其他与筹资活动有关的现金		128,110,518.44	144,071,432.10
筹资活动现金流出小计		12,177,779,681.98	7,022,314,255.90
筹资活动产生的现金流量净额		-862,509,965.51	358,548,644.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		30,328,030.90	1,093,870.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-592,532,853.74	181,968,969.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,790,657,807.82	2,608,688,838.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,198,124,954.08	2,790,657,807.82

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

2013 年 1—12 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	1,393,430,733.00	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)	17,373.00	76,614.93			21,460,517.24		88,138,484.70	-763,843.84	8,598,740.11	117,527,886.14
(一)净利润							109,599,001.94		13,265,634.14	122,864,636.08
(二)其他综合收益								-763,843.84		-763,843.84
上述(一)和(二)小计							109,599,001.94	-763,843.84	13,265,634.14	122,100,792.24
(三)所有者	17,373.00	76,614.93							9,980,000.00	10,073,987.93

投入和减少资本									
1. 所有者投入资本								9,980,000.00	9,980,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他	17,373.00	76,614.93							93,987.93
(四)利润分配					21,460,517.24	-21,460,517.24		-17,075,274.42	-17,075,274.42
1. 提取盈余公积					21,460,517.24	-21,460,517.24			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-17,075,274.42	-17,075,274.42
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									2,428,380.39	2,428,380.39
四、本期期末余额	1,393,448,106.00	5,682,258,018.50			224,544,140.92		334,575,651.94	-763,843.84	492,061,514.42	8,126,123,587.94

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	5,679,295,292.47			203,078,817.27		1,332,635,159.85		209,817,036.70	8,818,257,039.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,393,430,733.00	5,679,295,292.47			203,078,817.27		1,332,635,159.85		209,817,036.70	8,818,257,039.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		2,886,111.10			4,806.41		-1,086,197,992.61		273,645,737.61	-809,661,337.49
(一)净利润							-1,044,438,328.27		6,664,216.04	-1,037,774,112.23

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,044,438,328.27		6,664,216.04	-1,037,774,112.23
(三) 所有者投入和减少资本		2,879,463.16							-3,839,284.22	-959,821.06
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		2,879,463.16							-3,839,284.22	-959,821.06
(四) 利润分配							-41,802,921.99		-22,793,000.00	-64,595,921.99
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							-41,802,921.99		-22,793,000.00	-64,595,921.99
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		6,647.94			4,806.41		43,257.65		293,613,805.79	293,668,517.79
四、本期期末余额	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

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  
2013 年 1—12 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	1,393,430,733.00	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)	17,373.00	76,614.93			21,460,517.24		193,144,655.13	214,699,160.30
(一)净利润							214,605,172.37	214,605,172.37
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							214,605,172.37	214,605,172.37
(三)所有者投入和减少资本	17,373.00	76,614.93						93,987.93
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	17,373.00	76,614.93						93,987.93
(四)利润分配					21,460,517.24		-21,460,517.24	
1.提取盈余公积					21,460,517.24		-21,460,517.24	
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、本期末末 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

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	5,675,454,912.19			203,078,817.27		980,793,688.39	8,252,758,150.85
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年初 余额	1,393,430,733.00	5,675,454,912.19			203,078,817.27		980,793,688.39	8,252,758,150.85
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)		6,647.94			4,806.41		-943,368,925.85	-943,357,471.50
(一)净利润							-901,609,261.51	-901,609,261.51

(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-901,609,261.51	-901,609,261.51
(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							-41,802,921.99	-41,802,921.99
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							-41,802,921.99	-41,802,921.99
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		6,647.94			4,806.41		43,257.65	54,712.00
四、本期期末余额	1,393,430,733.00	5,675,461,560.13			203,083,623.68		37,424,762.54	7,309,400,679.35

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

### 三、 公司基本情况

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

新余钢铁股份有限公司（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 2013 年 12 月 31 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、线材（盘条）、棒材（螺纹）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。

## **二、 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，其余部分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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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的各部分分别完工，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。

## 三、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%	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。

#### 四、 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
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	是否合并

				额	
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	13,484.52		
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	528.00		
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	1,953.27		
峡江县新元矿业有限公司	有限公司	57117609-3	453.18		
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			
江西新钢汽车运输有限责任公司	有限公司	71657540-8			
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		
新余冶金设备制造有限责任公司	有限公司	77585905-6		
新余博源矿业有限责任公司	有限公司	77236600-2	2,119.25	
新余惠农工贸有限公司	有限公司	66477995-0	470.40	

**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	44,625.00	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	60.00	60.00	26,775.00		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	12,081.00		
中冶南方(新余)冷轧	有限公司	67499155-X	16,800.60		

新材料技术有限公司				
新余中新物流有限公司	有限公司	77587651-8	1,315.95	

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）。

## （二） 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 2 家，原因为：（1）本期在新加坡设立全资子公司 XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.。（2）本期公司对原参股公司新余中新物流有限公司进行业务和股权重组，实现对该公司非同一控制下企业合并。

同时，本年度减少合并单位 2 家，原因为：本期根据公司业务安排，清算注销了全资子公司江西新钢汽车运输有限责任公司和新余冶金设备制造有限公司。

子公司新余中新物流有限公司自 2013 年 6 月 1 日起纳入本公司合并。

**说明：**（1）本公司子公司江西新华金属制品有限责任公司（以下简称新华公司）持有张家港新华预应力钢绞线有限公司 50% 股权。根据本公司与江苏沙钢集团有限公司（以下简称沙钢公司）签订《合作协议》及张家港新华预应力钢绞线有限公司修订后的公司章程，张家港新华预应力钢绞线有限公司董事会由 5 名董事组成，其中本公司子公司新华公司委派 3 名，沙钢公司子公司委派 2 名；另外新华公司委派管理层包括总经理、一名副总经理和财务总监，张家港新华预应力钢绞线有限公司的生产和销售由新华公司负责管理并执行新华公司的产品技术、质量标准。综上，公司实际控制张家港新华预应力钢绞线有限公司，因此，将张家港新华预应力钢绞线有限公司纳入本公司报表合并范围。

（2）本公司持有新余中新物流有限公司（以下称中新物流）40% 的股权，根据中新物流公司章程和增资协议，本公司作为中新物流第一大股东，实质控制该公司业务和定价权，并且在董事会 5 名董事中，本公司占 3 人，公司实质控制了中新物流公司，因此，将该公司纳入合并范围。

## （三） 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
新余中新物流有限公司	分步合并	1,733.73	252.38
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	新设	5,860.43	375.74

### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
江西新钢汽车运输有限责任公司	清算注销	2,660.00	-
新余冶金设备制造有限责任公司	清算注销	2,990.00	-

注：全资子公司江西新钢汽车运输有限责任公司、新余冶金设备制造有限责任公司自本期期初停止运营，所有资产纳入本公司运营。

#### (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

新余中新物流有限公司原为本公司参股公司，注册资本 600 万，本公司持股 49.00%，另一股东持股 51%。本年度，公司整合钢材外运业务，选择了新余中新物流有限公司作为总包单位，并对该公司股权进行整合，以 2013 年 5 月 31 日作评估基准日，在对新余中新物流有限公司进行评估的基础上进行增资，增资后注册资本 2000 万，本公司持股 40%，原控股股东持股 40%，其他管理层持股 20%。根据新余中新物流有限公司章程和增资协议，本公司作为该公司第一大股东，实质控制该公司业务和定价权，并且在董事会 5 名董事中，本公司占 3 人，公司实质控制了中新物流公司，因此，本项业务构成企业合并。本次合并中，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的份额 448,342.94 元计入当期损益。

#### (五) 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	6.0969	
	美元	实收资本	6.1790	
	美元	利润表项目	6.13795	

## 五、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	—	—	214,659.92	—	—	427,718.81
小计			214,659.92			427,718.81
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	2,173,374,379.36	—	—	2,769,517,564.24
美元	29,471,663.34	6.0969	179,685,784.22	32,726,164.41	6.2855	205,700,306.24
欧元	112.74	8.4189	949.15	112.74	8.3176	937.72
小计			2,353,061,112.73			2,975,218,808.20
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	5,432,004,192.68	—	—	4,071,355,860.60
美元	23,332,670.46	6.0969	142,256,958.53			
欧元						
小计			5,574,261,151.21			4,071,355,860.60
合计			7,927,536,923.86			7,047,002,387.61

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	143,910,000.00	107,868,165.23
信用证保证金	94,184,738.57	55,000,000.00
履约保证金	6,094,192.68	8,487,695.37
约定存款	4,840,000,000.00	3,900,000,000.00
质押贷款保证金	490,072,219.96	
合计	5,574,261,151.21	4,071,355,860.60

## 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	2,513,429,811.72	1,995,275,578.46
商业承兑汇票		
合计	2,513,429,811.72	1,995,275,578.46

### 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	出票日期	到期日	金额	备注
浙江兴达钢带有限公司	2013/7/25	2014/1/25	10,000,000.00	

新余市钢城实业有限公司	2013/8/1	2013/11/1	7,000,000.00	
新余市鑫儒物资有限公司	2013/8/1	2013/11/1	6,000,000.00	
江阴新西港物流有限公司	2013/7/15	2014/1/12	5,000,000.00	
南昌市恒通金属材料有限公司	2013/7/25	2014/1/25	5,000,000.00	
合 计			33,000,000.00	

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 51,091,072.36 元质押给银行取得 50,807,000.00 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 3,438,201,829.99 元，最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无锡西城特种薄板有限公司	2013/12/3	2014/6/3	8,350,000.00	
九江和汇进出口有限公司	2013/11/22	2014/5/22	8,000,000.00	
大汉物流股份有限公司	2013/11/27	2014/5/27	8,000,000.00	
江西江州联合造船有限责任公司	2013/12/6	2014/6/6	7,800,000.00	
九江和汇进出口有限公司	2013/11/28	2014/5/28	7,100,000.00	
合 计			39,250,000.00	

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	1,617,402,976.86	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	

(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	880,534,893.30	100.00	73,457,897.29	8.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-	
合计	880,534,893.30	100.00	73,457,897.29	

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	1,374,419,255.98	84.98	-	675,963,711.38	76.77	-
1-2 年	93,116,152.20	5.76	9,311,615.22	112,357,903.59	12.76	11,235,790.37
2-3 年	80,560,361.00	4.98	24,168,108.30	21,606,348.80	2.45	6,481,904.63
3-4 年	9,511,738.85	0.59	4,755,869.43	15,233,342.06	1.73	7,616,671.04
4-5 年	8,127,206.01	0.50	6,501,764.81	36,250,281.09	4.12	29,000,224.87
5 年以上	51,668,262.82	3.19	51,668,262.82	19,123,306.38	2.17	19,123,306.38
合计	1,617,402,976.86	100.00	96,405,620.58	880,534,893.30	100.00	73,457,897.29

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	92,726.77	8,215.33	82,153.31	
合计	92,726.77	8,215.33	82,153.31	

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	249,830,062.28	1 年以内	15.45

BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD.	非关联客户	63,604,065.55	1 年以内	3.93
HANGZHOU COGENERATION(HONGKONG) CO.,LTD.	非关联客户	45,027,314.49	1 年以内	2.78
新疆寰球工程公司	非关联客户	44,607,664.28	1 年以内	2.76
EASTSTEEL (HONG KONG) LIMITED	非关联客户	42,111,951.28	1 年以内	2.60
合计		445,181,057.88		27.52

**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	92,726.77	0.01
新余新钢辅发管理服务中心	受同一企业控制	3,910,879.89	0.24
新余新钢特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	4,231,997.54	0.26
新余新良特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	249,830,062.28	15.45
江西洪都钢厂	受同一企业控制	14,092,399.87	0.87
新余中冶环保资源开发有限公司	联营企业	3,875,860.23	0.24
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	合营企业	430,888.82	0.03
合计		276,464,815.40	17.09

**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	81,952,091.11	6.0969	499,653,704.29	26,040,799.18	6.2855	163,679,443.25
欧元	1,534,857.36	8.4189	12,921,810.63			
合计			512,575,514.92			163,679,443.25

**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	298,597,269.03	92.14	211,369,950.27	91.23
1 至 2 年	13,588,816.47	4.19	14,806,470.41	4.45
2 至 3 年	2,660,127.33	0.82	2,288,170.26	0.97
3 年以上	9,224,566.67	2.85	7,904,046.06	3.34
合计	324,070,779.50	100.00	236,368,637.00	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	174.19	6.0969	1,062.02			
合 计	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
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联方	51,798,031.50	2013 年	尚未交货
德龙运通国际贸易（北京）有限公司	非关联方	20,084,792.73	2013 年	尚未交货
上海凯天实业投资有限公司	非关联方	12,344,689.85	2013 年	尚未交货
九江和汇进出口有限公司	非关联方	12,339,730.16	2013 年	尚未交货
合 计		192,049,742.35		

**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	1-2 年	预付征地费用
新余市友华建筑劳务有限公司	2,751,138.99	1-2 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）	99,862,500.00	49,647,995.81
合计	99,862,500.00	49,647,995.81

**注释6. 应收股利**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是（否）
1. 账龄一年以内的应收股利	2,989,121.88	161,745.27	3,150,867.15	-		
其中：（1）新余中冶环保资源开发有限公司	2,989,121.88		2,989,121.88	-		
（2）江西俊宜矿业有限公司		161,745.27	161,745.27	-		
合 计	2,989,121.88	161,745.27	3,150,867.15	-		

**注释7. 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	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	

(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	72,300,365.53	99.02	8,300,879.81	11.48
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	0.98	715,000.00	
合计	73,015,365.53	100.00	9,015,879.81	

(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	35,956,326.54	62.18	-	56,430,741.03	78.05	-
1-2年	10,018,702.27	17.33	1,001,870.23	4,493,239.53	6.21	449,323.95
2-3年	2,831,698.68	4.90	849,509.60	2,991,226.24	4.14	897,367.87
3-4年	2,341,155.79	4.05	1,170,577.90	2,238,878.18	3.10	1,119,439.12
4-5年	706,745.65	1.22	565,396.52	1,557,658.38	2.15	1,246,126.70
5年以上	5,969,106.58	10.32	5,969,106.58	4,588,622.17	6.35	4,588,622.17
合计	57,823,735.51	100.00	9,556,460.83	72,300,365.53	100.00	8,300,879.81

**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	8.07	应退回股权转让款
新余良山劳动服务公司	非关联关系	2,913,181.78	1 年以内	4.98	往来款
贝卡尔特（新余）金属制品有限公司	合营企业	1,976,744.60	1 年以内	3.38	租赁费
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联关系	1,600,000.00	1 年以内	2.73	押金
张家港宏兴高线有限公司	非关联关系	1,204,358.00	1-2 年	2.06	应退回股权转让款
合计		12,416,885.38		21.22	

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	540,763.24	0.92
新余新良特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	6,491.16	0.01
新余市洋坊运输有限责任公司	受同一企业控制	1,408,844.13	2.41
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	合营企业	1,976,744.60	3.38
合计		3,932,843.13	6.72

注释8. 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	1,039,597,390.26		1,039,597,390.26	184,459,775.06		184,459,775.06
原材料	1,512,508,273.81		1,512,508,273.81	2,187,543,161.55		2,187,543,161.55
周转材料	763,452.82		763,452.82	849,828.22		849,828.22
生产成本	21,245,555.63		21,245,555.63	30,280,101.03		30,280,101.03

自制半成品	458,593,112.94		458,593,112.94	405,203,008.09		405,203,008.09
库存商品	1,299,262,454.00	52,115,161.56	1,247,147,292.44	1,139,903,365.05	73,120,846.95	1,066,782,518.10
发出商品	801,668.98	801,668.98	-	801,668.98	801,668.98	-
委托加工物资	37,991,264.60		37,991,264.60	9,059,355.40		9,059,355.40
合计	4,370,763,173.21	52,916,830.54	4,317,846,342.67	3,958,100,263.38	73,922,515.93	3,884,177,747.45

## 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	73,120,846.95	119,919,125.64		140,924,811.03	52,115,161.56
发出商品	801,668.98				801,668.98
合计	73,922,515.93	119,919,125.64	-	140,924,811.03	52,916,830.54

## 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9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	85,224,125.60
一年内到期的长期待摊费用	-	5,500,000.02
一年内到期的未确认融资费用	-	4,370,225.59
合计	-	95,094,351.21

一年内到期的非流动资产：报告期内一年内到期的非流动资产已收回或摊销完毕。

## 注释10. 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	7,000,000.00
预缴企业所得税	21,500,000.00	22,183,274.21
未抵扣增值税及预缴增值税	109,624,974.21	155,549,393.82
预缴房产税	4,036,403.95	
合计	141,161,378.16	184,732,668.03

**注释11. 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
<b>一、合营企业</b>							
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
<b>二、联营企业</b>							
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
<b>一、合营企业</b>							
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	50.00	50.00	30,092.98	11,152.53	18,940.45	38,001.05	-1,667.34
<b>二、联营企业</b>							
江西俊宜矿业有限公司	35.00	35.00	8,612.16	8,059.20	552.96	3,214.66	35.79

新余中冶环保资源开发有限公司	34.00	34.00	51,440.05	22,570.34	28,869.71	19,796.36	2,095.88
广州新钢钢铁贸易有限公司	40.00	40.00	2,175.02	77.23	2,097.79	20,328.81	114.96
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	25.00	25.00	12,906.84	5,789.47	7,117.37	-	-393.34
新余市长兴磁性材料有限公司	20.00	20.00	3,362.54	2,804.94	557.60	728.10	-96.92
新余闽鑫资源科技有限公司	20.00	20.00	661.69	156.99	504.70	73.20	4.70
新余安泰冶金设备有限公司	30.00	30.00	672.28	19.44	652.84	160.72	-47.16

**注释12. 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	1,971,833.41	-36,485.05	1,935,348.36
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	75,320,587.48	91,031,026.39	7,125,975.26	98,157,001.65
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	权益法	0	97,551,503.27	-8,469,870.27	89,081,633.00
广州新钢钢铁贸易有限公司	权益法	8,000,000.00	7,931,368.25	459,821.32	8,391,189.57
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	权益法	18,847,078.78	16,765,706.43	-937,287.42	15,828,419.01
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	1,958,523.02
中鑫金属复合材料公司	成本法	1,000,000.00	855,467.67	-855,467.67	-
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
新余中源物流服务有限公司	成本法	140,000.00	-	-	-
合计		276,915,166.26	266,106,905.42	1,060,763.03	267,167,668.45

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			161,745.27
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			
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			
新余中源物流服务有限公司	14.00	14.00			
合计					161,745.27

## 2. 不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

长期股权投资说明：本期因合并而增加持有新余中源物流服务有限公司 14%股权，投资成本 140,000.00 元，合并后，子公司新余中新物流有限公司将持有该公司全部股权转让给自然人张钢。其他说明详见附注十一.（3）。

### 注释13. 固定资产原价及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	22,543,266,465.06	607,899,800.05		214,552,256.11	22,936,614,009.00
其中：房屋及建筑物	5,930,563,788.35	40,307,256.41		96,367,286.80	5,874,503,757.96
机器设备	9,087,870,256.90	388,585,629.70		47,129,628.41	9,429,326,258.19
运输工具	250,216,935.92	28,472,150.84		1,014,422.00	277,674,664.76
电子设备	189,477,063.19	1,228,897.49		301,112.40	190,404,848.28
其他设备	7,085,138,420.70	149,305,865.61		69,739,806.50	7,164,704,479.81
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	8,751,464,036.80	128,426,282.80	1,383,086,700.47	180,406,074.34	10,082,570,945.73
其中：房屋及建筑物	1,820,460,994.61	—	207,433,941.32	77,408,484.81	1,950,486,451.12
机器设备	2,769,550,149.39	11,697,762.52	691,861,829.98	37,064,257.87	3,436,045,484.02
运输工具	181,044,075.02	13,237,219.64	24,396,688.13	894,429.62	217,783,553.17
电子设备	106,061,940.36	23,903.00	9,727,432.87	249,219.85	115,564,056.38
其他设备	3,874,346,877.42	103,467,397.64	449,666,808.17	64,789,682.19	4,362,691,401.04
三、固定资产账面净值合计	13,791,802,428.26	—		—	12,854,043,063.27
其中：房屋及建筑物	4,110,102,793.74	—		—	3,924,017,306.84
机器设备	6,318,320,107.51	—		—	5,993,280,774.17
运输工具	69,172,860.90	—		—	59,891,111.59
电子设备	83,415,122.83	—		—	74,840,791.90
其他设备	3,210,791,543.28	—		—	2,802,013,078.77
四、减值准备合计	—	—		—	—
五、固定资产账面价值合计	13,791,802,428.26	—		—	12,854,043,063.27
其中：房屋及建筑物	4,110,102,793.74	—		—	3,924,017,306.84
机器设备	6,318,320,107.51	—		—	5,993,280,774.17

运输工具	69,172,860.90	—	—	59,891,111.59
电子设备	83,415,122.83	—	—	74,840,791.90
其他设备	3,210,791,543.28	—	—	2,802,013,078.77

本期折旧额 1,383,086,700.47 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 313,366,710.50 元。

本期增加数中含非同一控制下企业合并新余中新物流有限公司转入的固定资产原值和累计折旧；本期减少数中包含投资联营企业新余安泰冶金设备有限公司固定资产转出。

(1) 本期固定资产原值增加 607,899,800.05 元，其中：由在建工程转入固定资产原值为 313,366,710.50 元、外部购入固定资产 17,780,197.00 元，合并范围变动增加固定资产 24,505,178.73 元，控股股东新余钢铁集团有限公司转入固定资产 252,164,225.07 元；本期固定资产原值减少 214,552,256.11 元，其中：报废固定资产减少原值 212,697,473.55 元，转让至新余钢铁集团有限公司 84,460.00 元，投资转出固定资产原值 1,770,322.56 元。

(2) 本期计提折旧 1,383,086,700.47 元，本期其他新增累计折旧 128,426,282.80 元，其中合并范围变动增加 13,261,122.64 元，新余钢铁集团有限公司转入固定资产增加 115,165,160.16 元。本期累计折旧减少 180,406,074.34 元，其中报废减少 179,199,767.28 元，转让至新余钢铁集团有限公司 80,237.00 元，对外投资减少 1,126,070.06 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	4,246,079.45
机器设备	5,856,918.27
合 计	10,102,997.72

## 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证尚在办理之中。

## 注释14. 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	42,790,937.05		42,790,937.05	23,990,750.12		23,990,750.12
散状料汽车受卸	28,302,584.57		28,302,584.57	6,563,653.40		6,563,653.40
厂区封闭	13,600,568.00		13,600,568.00	1,671,403.42		1,671,403.42

烧结烟气脱硫 B 系统	23,243,357.29		23,243,357.29		-
5#烧结机脱硫	16,012,815.72		16,012,815.72		-
厚板超快冷技术改造	22,365,758.59		22,365,758.59		-
绞线扩建项目	1,391,968.02		1,391,968.02	17,856,656.44	17,856,656.44
流元矿区	36,258,766.09		36,258,766.09	23,615,532.35	23,615,532.35
其他	92,113,172.47		92,113,172.47	117,764,790.86	117,764,790.86
合计	276,079,927.80		276,079,927.80	191,462,786.59	191,462,786.59

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	23,990,750.12	18,800,186.93	-	-	
散状料汽车受卸	6000	6,563,653.40	21,738,931.17	-	-	
厂区封闭		1,671,403.42	11,929,164.58	-	-	
烧结烟气脱硫 B 系统		-	23,243,357.29	-	-	
棒线材品种生产线升级		-	212,785,195.90	212,785,195.90	-	
5#烧结机脱硫		-	16,012,815.72	-	-	
厚板超快冷技术改造		-	22,365,758.59	-	-	
绞线扩建项目		17,856,656.44	4,646,694.95	21,111,383.37	-	
流元矿区		23,615,532.35	12,643,233.74	-	-	
其他		117,764,790.86	72,688,098.96	79,470,131.23	18,869,586.12	
合计		191,462,786.59	416,853,437.83	313,366,710.50	18,869,586.12	

(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	71%	-	-	-	募投自筹	42,790,937.05
散状料汽车受卸		1,003,776.91	1,003,776.91	6%	自筹	28,302,584.57
厂区封闭		387,015.96	387,015.96	6%	自筹	13,600,568.00
烧结烟气脱硫 B 系统		1,043,892.67	1,043,892.67	6%	自筹	23,243,357.29
棒线材品种生产线升级		3,574,431.57	3,574,431.57	6%	自筹	-
5#烧结机脱硫		-	-	-	自筹	16,012,815.72
厚板超快冷技术改造		-	-	-	自筹	22,365,758.59
绞线扩建项目	94%	-	-	-	自筹	1,391,968.02
流元矿区		2,339,866.64	2,339,866.64	6.16%	自筹	36,258,766.09
其他		-	-	-	自筹	92,113,172.47
合计		8,348,983.75	8,348,983.75			276,079,927.80

本期其他减少 18,869,586.12 元,系控股子公司新余良山矿业有限责任公司太平深部矿体开采工程划转至新余钢铁集团有限公司。

**注释15. 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	1,514,030,696.45	1,325,000.00	4,271,966.18	1,511,083,730.27
(1)土地使用权	1,513,804,896.45	825,000.00	4,271,966.18	1,510,357,930.27
(2) 房屋使用权	210,000.00	-	-	210,000.00
(3) 软件	15,800.00	500,000.00	-	515,800.00
2.累计摊销合计	284,050,402.73	30,848,414.44	1,025,271.88	313,873,545.29
(1)土地使用权	283,877,926.12	30,805,587.79	1,025,271.88	313,658,242.03
(2) 房屋使用权	168,000.00	10,500.00	-	178,500.00
(3) 软件	4,476.61	32,326.65	-	36,803.26
3.无形资产账面净值合计	1,229,980,293.72	-	-	1,197,210,184.98
(1)土地使用权	1,229,926,970.33			1,196,699,688.24
(2) 房屋使用权	42,000.00			31,500.00
(3) 软件	11,323.39			478,996.74
4.减值准备合计	-			
5. 无形资产账面价值合计	1,229,980,293.72	-	-	1,197,210,184.98
(1)土地使用权	1,229,926,970.33			1,196,699,688.24
(2) 房屋使用权	42,000.00			31,500.00
(3) 软件	11,323.39			478,996.74

本期摊销额 30,848,414.44 元。

无形资产的其他说明:本期公司将 82.45 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 4,271,966.18 元。

**注释16. 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17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
绿化及服务费	75,647.25		75,647.25		-	
合计	75,647.25		75,647.25			

## 注释18. 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
<b>递延所得税资产:</b>		
应收款项减值准备	26,669,270.35	20,618,444.28
存货减值准备	13,229,207.64	18,480,628.98
长期股权投资损失	8,019,625.94	11,255,252.91
税前未弥补亏损	362,525,936.98	374,931,188.13
内部利润抵销	3,905,684.98	3,996,939.31
企业合并产生的账面价值与计税基础差异	3,620,272.25	3,828,005.99
计提未发工资	750,000.00	500,000.00
小计	418,719,998.14	433,610,459.60
<b>递延所得税负债:</b>		
企业合并资产公允价值与账面价值差异	16,607,813.63	16,627,665.85
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	17,167,121.50

### 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	437,235,087.98	260,906,260.02
合计	437,235,087.98	260,906,260.02

说明：由于对子公司新余新钢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 437,235,087.98 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	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	437,235,087.98	260,906,260.02	

### 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	106,677,081.41
存货减值准备	52,916,830.54
长期股权投资损失	32,078,503.75
税前未弥补亏损	1,450,103,747.88
内部利润抵销	15,622,739.93
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	1,674,879,992.55
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19. 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	82,473,777.10	24,203,304.31				106,677,081.41
存货跌价准备	73,922,515.93	119,919,125.64	-	-	140,924,811.03	52,916,830.54
合计	156,396,293.0	144,122,429.95	-	-	140,924,811.03	159,593,911.95

3

**注释20. 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	485,101,756.65	20,000,000.00
保证借款	43,000,000.00	
信用借款	6,855,325,537.31	6,432,457,954.13
合计	7,383,427,293.96	6,452,457,954.13

短期借款的说明：（1）新余市红日货物运输有限公司为子公司新余市中新物流有限公司贷款 500 万元提供保证担保；

（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 3800 万元贷款提供保证担保；

（3）期末以货币资金 490,072,219.96 元（含外币 23,332,670.46 美元）作为保证，向银行申请美元贷款 79,565,312.97 美元（折人民币 485,101,756.65 元）。

**注释21. 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	784,965,000.00	327,353,550.77
合计	784,965,000.00	327,353,550.77

下一会计期间将到期的票据金额 784,965,000.00 元。

**注释22. 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,475,921,598.87	3,373,229,679.96
1 至 2 年	80,102,847.56	464,468,659.98
2 至 3 年	47,894,859.60	57,132,625.00
3 年以上	72,570,250.14	47,920,814.86
合 计	4,676,489,556.17	3,942,751,779.80

**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	147,658,162.82	1,301,230.52
合计	147,658,162.82	1,301,230.52

**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	147,658,162.82	1,301,230.52
新余市中新物流有限公司	-	2,040,995.49
海南洋浦万泉实业有限公司	15,051,544.40	12,636,336.15
新余中冶环保资源开发有限公司	29,873,997.60	42,157,842.83
江西省乌石山铁矿厂	41,010,002.27	26,109,305.73
新余新钢京新物流有限公司	51,300,922.96	10,294,209.23
江西洪都钢厂	528,621.05	333,269.65
新余新钢矿业有限责任公司	5,309.81	5,910,433.68
江西俊宜矿业有限公司	12,689,899.71	6,570,176.65
合计	298,118,460.62	107,353,799.93

**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	7,077,844.00	未按时结算	
无锡巨力重工股份有限公司	4,541,000.00	未按时结算	
上海华熹实业有限公司	3,767,864.33	未按时结算	

**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	67,990,231.98	6.0969	414,529,645.36			
小计	67,990,231.98	6.0969	414,529,645.36			

**注释23. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,189,688,521.96	2,121,378,133.19
1至2年	23,266,692.84	40,405,397.41
2至3年	26,987,072.75	5,151,560.23
3年以上	18,973,289.69	15,930,317.36
合计	1,258,915,577.24	2,182,865,408.19

**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	22,819,865.23	28,421,759.59

新余新钢特殊钢有限责任公司	1,315,477.57	12,256,101.15
新余新良特殊钢有限责任公司	5,025.66	5,025.66
江西洪都钢厂		623,655.86
广州新钢钢铁贸易有限公司	8,714,302.14	21,600,621.88
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	89,346.94	226,626.39
合计	32,944,017.54	63,133,790.53

**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	5,820,128.05	6.0969	35,484,738.72			
小 计	5,820,128.05	6.0969	35,484,738.72			

**注释24. 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	102,925,169.86	1,204,634,357.22	1,139,702,644.27	167,856,882.81
(2) 职工福利费	-	68,820,082.66	68,820,082.66	-
(3) 社会保险费	195,594,663.11	431,625,723.75	331,854,864.34	295,365,522.52
其中: 医疗保险费	152,021,613.32	124,764,602.51	51,111,633.36	225,674,582.47
基本养老保险费	149,110.43	272,346,520.00	266,218,780.97	6,276,849.46
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	43,415,749.19	22,523,651.92	8,699,560.19	57,239,840.92
工伤保险费	8,190.17	11,975,406.59	5,809,347.09	6,174,249.67
生育保险费	-	15,542.73	15,542.73	-
(4) 住房公积金	66,705.09	35,027,044.30	29,405,646.66	5,688,102.73
(5) 辞退福利		-		-
(6) 工会经费	18,413,939.14	22,510,911.85	8,533,074.32	32,391,776.67
(7) 职工教育经费	71,832,218.66	16,747,505.95	4,437,357.98	84,142,366.63
合计	388,832,695.86	1,779,365,625.73	1,582,753,670.23	585,444,651.36

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排: 工资、奖金余额预计于下一年度 1-3 月发放完毕。

**注释25. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	84,481,043.80	22,927,867.95

营业税	13,881,886.22	13,114,339.74
企业所得税	5,190,867.44	3,084,924.15
个人所得税	4,691,118.73	515,198.47
城市维护建设税	85,917,629.93	62,584,842.65
房产税	614,958.78	4,124,678.67
教育费附加	77,568,601.85	65,014,076.86
印花税	11,732,425.98	14,290,679.42
土地使用税	3,811,021.89	4,217,282.10
地方教育费附加	32,171,425.05	23,514,555.96
资源税	16,965,819.79	16,549,942.93
其他	4,457.21	7,894.68
合计	337,031,256.67	229,946,283.58

**注释26. 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券应计利息	48,616,438.36	
新钢转债利息		25,650,214.52
短期借款应付利息	3,476,522.18	
合 计	52,092,960.54	25,650,214.52

**注释27. 其他应付款**

**注释1. 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	227,175,095.20	417,070,345.85
1 至 2 年	97,859,279.66	370,650,263.92
2 至 3 年	301,921,896.41	91,556,779.00
3 年以上	140,039,451.59	104,827,835.25
合 计	766,995,722.86	984,105,224.02

**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	15,051,040.00	4,029,360.00
合 计	15,051,040.00	4,029,360.00

**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	15,051,040.00	4,029,360.00
新余市洋坊运输有限责任公司	4,222,300.93	3,711,315.43
新余市中新物流有限公司		2,626,448.93
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	6,910,030.03	4,796,230.34
合计	26,183,370.96	15,163,354.70

### 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	145,209,572.65	尚未结算及设备质保金	
冷轧工程	134,149,751.55	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	145,209,572.65	工程暂估款及质保金	
冷轧工程	134,149,751.55	工程暂估款及质保金	

### 注释2. 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	710,000,000.00	390,000,000.00
一年内到期的应付债券		2,690,300,019.02
一年内到期的长期应付款		124,257,626.78
合计	710,000,000.00	3,204,557,645.80

#### 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	710,000,000.00	390,000,000.00
合计	710,000,000.00	390,000,000.00

##### (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
工行新余分行	2010-3-5	2014-12-31	人民币	5.94		100,000,000.00		
建设银行新余市分行	2009-4-30	2014-12-31	人民币	5.94		200,000,000.00		
建设银行新余市分行	2009-12-31	2014-12-31	人民币	5.94		100,000,000.00		

	2010-3-5	2014-12-31	人民币	6.55		150,000,000.00	
中行新余分行	2009-7-3	2014-12-31	人民币	5.94		100,000,000.00	
建设银行新余市分行	2010-4-26	2013-4-25	人民币	5.94			55,000,000.00
	2010-11-26	2013-11-25	人民币	5.94			45,000,000.00
	2010-11-26	2013-11-13	人民币	5.94			55,000,000.00
	2010-11-26	2013-10-29	人民币	5.94			55,000,000.00
	2011-9-23	2013-9-22	人民币	5.94			90,000,000.00
	2011-9-23	2013-9-12	人民币	5.94			90,000,000.00
合计						650,000,000.00	390,000,000.00

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 2013 年 12 月 31 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%。

## 2. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
新钢转债	2,759,990,000	2008 年 8 月 21 日	5 年	2,759,990,000	25,650,214.52
合计	2,759,990,000			2,759,990,000	25,650,214.52

续：

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
新钢转债	51,626,873.48	77,277,088.00	-	-
合计	51,626,873.48	77,277,088.00	-	-

一年内到期的应付债券说明：2008 年 8 月 21 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2008]1043 号”文核准，公司向社会公众公开发行可转换公司债券共计人民币 2,760,000,000 元，每张债券面值人民币 100 元，债券存续期限 5 年，自 2008 年 8 月 21 日起至 2013 年 8 月 20 日止。债券票面利率：第一年 1.5%、第二年 1.8%、第三年 2.1%、第四年 2.4%、第五年 2.8%。公司已发行的可转换公司债券以前年度有面值 10000 元转股，本期有面值 94,000.00 元债券转股，本期回售债券面值 2,415,000.00 元，其余可转债面值 2,757,481,000.00 于本期到期后兑付。

## 3. 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	期初余额	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司 1	2008.12-2013.12	300,000,000.00	6.40	68,662,752.21		售后租回
华融金融租赁股份有限公司 2	2010.9-2013.9	200,000,000.00	6.15	55,594,874.57		售后租回

合计		500,000,000.00		124,257,626.78	
----	--	----------------	--	----------------	--

一年内到期的长期应付款的说明：公司融资租赁业务本期已全部到期，所涉及合同主要条款详见附注十.(一).2。

**注释3. 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	
借款利息		4,698,888.83
其他	88,359.79	95,125.40
合计	3,000,088,359.79	4,794,014.23

其他流动负债说明：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），公司短期融资券注册金额为30亿。本期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4. 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	3,150,000,000.00	3,418,000,000.00
合计	3,150,000,000.00	3,418,000,000.00

**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	2010-3-5	2014-12-31	人民币	6.60				150,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2013-7-16	2017-6-30	人民币	6.55		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	2010-6-25	2017-8-16	人民币	6.80		200,000,000.00		200,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2009-4-30	2017-4-29	人民币	6.80		200,000,000.00		200,000,000.00

中国银行新余市分行	2010-5-24	2018-5-24	人民币	6.80		150,000,000.00		150,000,000.00
合计						950,000,000.00		950,000,000.00

**注释5. 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	2011年12月21日	5年	900,000,000.00	-	59,850,000.00	59,850,000.00	-	889,912,613.60
合计	900,000,000			900,000,000.00	-	59,850,000.00	59,850,000.00	-	889,912,613.60

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	2,734,535.72	2,734,535.72
本期利息调整	2,928,077.88	2,928,077.88
期末数	889,912,613.60	889,912,613.60

**注释6. 预计负债**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新钢转债预计利息补偿金	69,552,000.00	46,291,182.00	115,843,182.00	-
合计	69,552,000.00	46,291,182.00	115,843,182.00	-

预计负债说明：本期公司可转换公司债到期，累计共支付利息补偿金115,843,182.00元。

**注释7. 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	176,010,000.00	144,040,000.00
合计	176,010,000.00	144,040,000.00

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	42,000,000.00		6,000,000.00		36,000,000.00	与资产相关
2. 360平方米烧结机烟气脱硫工程建设	28,000,000.00		2,470,000.00		25,530,000.00	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	10,000,000.00		10,000,000.00		-	与收益相关
5. 节能减排财政政策综合示范奖励资金	60,000,000.00	20,550,000.00	6,510,000.00		74,040,000.00	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	-		5,000,000.00	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	-		15,000,000.00	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	-		400,000.00	与资产相关
合计	144,040,000.00	56,950,000.00	24,980,000.00	-	176,010,000.00	

注释8. 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						-	-
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							
(1). 人民币普通	1,393,430,733				17,373	17,373	1,393,448,106

股							
(2)境内上市的外资股						-	-
(3)境外上市的外资股						-	-
(4)其他						-	-
无限售条件流通股合计	1,393,430,733	-	-	-	17,373	17,373	1,393,448,106
合计	1,393,430,733	-	-	-	17,373	17,373	1,393,448,106

股本变动情况的其他说明：公司已发行的可转换公司债券本期有面值 94,000.00 元债券转股，转股价 5.41 元/股，转股 17,373 股。

**注释9. 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	5,181,242,373.45	497,322,545.31		5,678,564,918.76
小计	5,181,242,373.45	497,322,545.31	-	5,678,564,918.76
2.其他资本公积				
（1）股份转换权	497,245,930.38		497,245,930.38	-
（2）其他	3,693,099.74			3,693,099.74
小计	500,939,030.12	-	497,245,930.38	3,693,099.74
合计	5,682,181,403.57	497,322,545.31	497,245,930.38	5,682,258,018.50

资本公积的说明：

（1）公司已发行的可转换公司债券本期有面值 94,000.00 元债券转股，转股价高于转股面值 76,614.93 元计入资本公积（股本溢价），本期转股部份的可转换公司债券对应的资本公积-其他资本公积（股份转换权）16,935.25 元转为资本公积（股本溢价）。

（2）本期可转换公司债券到期，没有转股的对应的资本公积-其他资本公积（股份转换权）转到资本公积-股本溢价，金额为 497,228,995.13 元。

**注释10. 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	203,083,623.68	21,460,517.24		224,544,140.92
合 计	203,083,623.68	21,460,517.24	-	224,544,140.92

**注释11. 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	246,437,167.24	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	246,437,167.24	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	109,599,001.94	—
减： 提取法定盈余公积	21,460,517.24	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	334,575,651.94	

**注释12. 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	33,710,773,753.74	35,616,627,139.42
其中：主营业务收入	31,578,258,576.71	33,463,685,781.05
其他业务收入	2,132,515,177.03	2,152,941,358.37
营业成本	31,977,809,319.34	35,187,711,329.76
其中：主营业务成本	29,905,236,465.02	33,193,316,213.27
其他业务成本	2,072,572,854.32	1,994,395,116.49

**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	31,524,446,394.30	29,856,669,495.69	33,386,470,927.45	33,127,568,819.55
(2) 建筑业	37,686,669.91	32,489,816.30	69,163,788.49	58,560,011.28
(3) 运输业	16,125,512.50	16,077,153.03	8,051,065.11	7,187,382.44
合计	31,578,258,576.71	29,905,236,465.02	33,463,685,781.05	33,193,316,213.27

**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	5,289,787,883.63	5,124,044,973.23	5,603,006,786.60	5,563,884,943.03
线材	2,516,994,062.28	2,413,610,471.72	4,887,190,174.94	4,750,446,438.96
螺纹钢及元钢	2,702,537,403.28	2,556,870,645.76	2,003,695,188.51	1,940,790,123.38
钢坯	643,971,976.80	641,265,043.46	436,700,262.96	435,043,285.30
电工钢板	2,298,157,733.25	2,224,060,195.55	1,139,972,174.61	1,179,913,532.85

厚板	3,861,014,995.63	3,756,860,165.41	4,767,877,256.00	4,750,834,492.73
船用型钢	-	-	4,552,236.14	6,296,844.28
热轧卷板	7,247,298,603.95	6,715,165,907.30	8,469,802,925.23	8,414,295,152.35
冷轧卷板	3,849,852,277.70	3,591,155,378.09	2,430,214,661.81	2,638,260,379.53
金属制品	1,015,788,829.40	951,152,721.33	1,172,862,559.61	1,110,987,841.04
焦化产品	484,745,365.44	411,533,469.18	516,956,017.67	490,272,509.45
运输修理	16,125,512.50	16,077,153.03	8,051,065.11	7,187,382.44
建筑安装	37,686,669.91	32,489,816.30	69,163,788.49	58,560,011.28
其他	1,614,297,262.94	1,470,950,524.66	1,953,640,683.37	1,846,543,276.65
合计	31,578,258,576.71	29,905,236,465.02	33,463,685,781.05	33,193,316,213.27

#### 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	270,455,543.10	195,086,764.00
华东地区	18,779,137,529.10	19,348,160,258.89
中南地区	7,787,030,600.85	8,500,500,972.56
西南地区	1,543,291,655.71	1,911,348,030.07
出口	3,198,343,247.95	3,508,589,755.53
合计	31,578,258,576.71	33,463,685,781.05

#### 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	1,038,743,961.56	3.08
第二名	969,731,036.28	2.88
第三名	566,360,423.59	1.68
第四名	479,283,368.23	1.42
第五名	453,371,313.09	1.34
合计	3,507,490,102.74	10.40

#### 注释13. 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	3,563,752.97	8,035,188.27	
城市维护建设税	54,651,947.83	58,463,670.90	
教育费附加	23,690,040.77	25,275,500.77	
地方教育费附加	15,633,059.51	16,850,333.80	
合计	97,538,801.08	108,624,693.74	

**注释14. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	22,979,554.67	17,157,933.22
社会保险费用	7,275,478.72	5,589,496.01
福利费用	207,227.52	230,563.43
工会经费	347,010.58	293,177.62
职工教育经费	244,451.78	166,127.43
销售服务费	8,645,457.94	9,505,922.46
运输费	150,073,323.67	136,627,383.41
装卸费	9,998,299.77	8,810,307.80
包装费	8,800,278.93	8,739,411.20
保险费	10,089,784.90	7,468,372.73
广告费	77,563.00	43,999.00
物料消耗	1,583,795.12	1,376,307.20
差旅费	4,891,283.78	5,608,838.31
租赁费	1,302,460.94	1,884,513.21
检验认证费	77,859,791.43	77,218,927.28
代理费	9,049,624.25	5,480,525.38
办公费	1,402,381.05	2,305,307.44
水电费	319,404.86	413,421.65
修理费	1,354,072.05	823,904.66
中转费	22,881,076.00	23,423,375.08
折旧费	109,022.00	134,185.82
业务招待费	2,453,692.75	2,035,240.70
其他	7,259,910.24	10,466,884.58
合计	349,204,945.95	325,804,125.62

**注释15. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	74,342,367.20	74,021,569.04
福利费用	37,905,856.18	32,492,416.97
上下班交通费	111,112.52	5,624.00
职教费	2,003,905.42	2,037,369.23
工会经费	2,126,624.30	1,936,079.65
折旧费	6,985,513.06	6,478,685.58
办公费	1,969,872.94	2,380,635.10
差旅费	1,458,196.79	1,951,409.64

水电费	6,610,189.84	5,661,537.28
租赁费	3,027,130.44	3,654,760.00
保险费	1,351,635.18	1,066,391.88
运输费	2,062,463.47	2,083,697.04
咨询费	58,780.00	323,400.00
诉讼费	100,002.00	44,826.00
排污费	17,811,530.00	15,949,514.00
会议费	145,923.96	531,411.60
物料消耗	2,500,394.22	4,367,528.34
无形资产摊销	31,175,345.39	30,478,670.12
董事会费	282,763.00	231,817.50
研究开发费	259,181,544.22	315,758,305.72
业务招待费	3,747,070.99	5,075,293.81
出国人员经费	5,600.00	37,600.00
劳动保险费	469,574.40	459,065.86
社会保险费用	21,210,648.39	24,143,069.60
低值易耗品摊销	114,462.51	298,588.60
税费	89,221,996.68	85,452,870.56
其他	43,093,316.41	43,894,053.35
合计	609,073,819.51	660,816,190.47

**注释16. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	902,564,560.74	927,126,755.86
减：利息收入	409,640,143.20	289,087,818.42
汇兑损益	-37,436,069.25	-3,557,150.18
贴息净支出	-41,061,392.36	-57,902,917.75
其他	31,787,091.30	12,019,051.94
合计	446,214,047.23	588,597,921.45

**注释17. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,203,304.31	18,522,851.06
存货跌价损失	119,919,125.64	73,339,977.38
合计	144,122,429.95	91,862,828.44

**注释18. 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	2,763,910.65	9,210,531.22
权益法核算的长期股权投资收益	-2,022,024.03	-21,374,384.74
理财产品投资收益	253,353.20	57,165.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-655,467.67	
合计	339,772.15	-12,106,687.67

**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	125,260.22	156,449.18	
新余中冶环保资源开发有限公司	7,125,975.26	8,662,912.42	
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	-8,469,870.27	-14,394,067.59	
广州新钢钢铁贸易有限公司	459,821.32	-68,631.75	
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	-937,287.42	-2,081,372.35	
新余市长兴磁性材料有限公司	-193,838.20	-	
新余闽鑫资源科技有限公司	9,392.04		
新余安泰冶金设备有限公司	-141,476.98		
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司		-13,649,674.65	
中鑫金属复合材料公司			
合计	-2,022,024.03	-21,374,384.74	

**3. 投资收益的说明：投资收益汇回不存在重大限制。**

**注释19. 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	7,404,744.55	8,333,806.58	7,404,744.55
其中：固定资产处置利得	5,044,838.85	228,184.50	5,044,838.85
无形资产处置利得	2,359,905.70	8,105,622.08	2,359,905.70
投资成本小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额	698,342.94		698,342.94
政府补助	70,914,733.18	32,587,219.85	70,914,733.18
罚款违约收入	829,589.07	2,024,384.60	829,589.07
其他	3,554,561.47	3,861,863.24	3,554,561.47
合计	83,401,971.21	46,807,274.27	83,401,971.21

**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		2,020,000.00	余财企[2011]127号
2011年江西省外经贸发展扶持资金		120,000.00	赣商财字[2011]184号
2012年第一批市级环境保护专项资金		8,000,000.00	余财企[2012]97号
新余财政局拨付市科技进步奖		70,000.00	新余市财政局
2011年江西省外经贸发展扶持资金		167,100.00	赣财企指[2012]21号、赣商财字[2011]184号
2012年新余财政拨款商务事务		190,650.00	赣财企指[2012]44号、赣财企指[2012]14号
2012年市级第二批科技专项经费的通知		40,000.00	余财教[2012]59号
2010年宁波港航发展专项资金补助		1,107,000.00	甬政办发[2009]87号、甬交[2009]5号
收扶持发展基金	3,756,000.00	4,300,000.00	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		25,000.00	
政府奖励	4,477,732.59	1,833,380.00	
科技三项费	30,000.00	1,500.00	
节能减排和研发补助	21,000,000.00		
2012年第二批省级环境保护专项资金	1,000,000.00		
新余市2012年第二批市级环保专项资金	3,000,000.00		
“赣鄱英才555工程”项目经费补助	300,000.00		
新余市2012年专利专项经费补助	20,000.00		
余热发电即征即退税增值税款	5,394,891.09		
专利资助款	1,500.00		
失业金返还	6,954,609.50	8,712,589.85	
递延收益	24,980,000.00	6,000,000.00	
合计	70,914,733.18	32,587,219.85	

营业外收入的说明：递延收益明细详见附注五(三十七)。

**注释20. 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	17,236,203.51	24,845,838.07	17,236,203.51
其中：固定资产处置损失	17,236,203.51	24,845,838.07	17,236,203.51
滞纳金	1,254,342.18	5,727,874.08	1,254,342.18

防洪基金	30,499.39	35,246.65	30,499.39
赔偿金、违约金	1,224,154.00		1,224,154.00
其他	17,299.46	16,066.15	17,299.46
合计	19,762,498.54	30,625,024.95	19,762,498.54

**注释21. 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	14,958,445.98	13,348,706.18
递延所得税调整	12,966,553.44	-318,288,982.36
合计	27,924,999.42	-304,940,276.18

**注释22. 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）	0.08	0.08	-0.75	-0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.04	0.04	-0.76	-0.76

**2. 每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	109,599,001.94	-1,044,438,328.27
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	48,335,210.17	17,999,519.34
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	61,263,791.77	-1,062,437,847.61
期初股份总数	4	1,393,430,733.00	1,393,430,733.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	17,373.00	
	6		

	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		5
	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	1,393,437,972.00	1,393,430,733.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I) 注: (若无需调整, 直接填列上一行金额)	13	1,393,437,972.00	1,393,430,733.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	0.08	-0.75
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.04	-0.76
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.08	-0.75
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.04	-0.76

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 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 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 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。

**3. 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23. 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	353,588,676.51
政府补助	38,980,123.68
其他	307,889,341.79
合计	700,458,141.98

**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	316,139,000.70
管理费用	336,762,955.52
财务费用	31,787,091.30
营业外支出	1,271,641.64
其他(含往来)	2,089,961,499.88
合计	2,775,922,189.04

**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	56,950,000.00
企业合并日被合并单位的现金	12,816,769.91
合计	69,766,769.91

**4. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额
收回融资租赁保证金本息	87,635,777.75
合计	87,635,777.75

**5. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额
支付融资租赁费用	128,110,518.44

合计	128,110,518.44
----	----------------

**注释24. 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	122,864,636.08	-1,037,774,112.23
加：资产减值准备	144,122,429.95	91,862,828.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,383,086,700.47	1,410,922,282.43
无形资产摊销	30,848,414.44	30,437,694.38
长期待摊费用摊销	5,575,647.27	6,377,460.97
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)	9,831,458.96	16,512,031.49
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)	872,241,231.64	925,988,811.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-339,772.15	12,106,687.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,890,461.46	-316,711,758.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,923,908.02	-1,577,223.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-412,662,909.83	1,865,930,513.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-925,947,407.17	616,618,362.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	204,260,635.66	-434,344,892.97
其 他	-1,645,785,104.81	-2,886,279,785.49
经营活动产生的现金流量净额	-198,937,486.05	300,068,900.20
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	-	129,647,710.24
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,353,275,772.65	2,975,646,527.01
减：现金的期初余额	2,975,646,527.01	2,698,128,834.04
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	-622,370,754.36	277,517,692.97

**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		225,608,241.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		225,608,241.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,816,769.91	10,335,515.63
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-12,816,769.91	215,272,725.37
4.取得子公司的净资产		576,093,959.63
流动资产		413,397,214.42
非流动资产		994,654,212.89
流动负债		794,352,578.44
非流动负债		37,604,889.24
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		
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	2,353,275,772.65	2,975,646,527.01
其中：库存现金	214,659.92	427,718.81
可随时用于支付的银行存款	2,353,061,112.73	2,975,218,808.20
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	2,353,275,772.65	2,975,646,527.01

#### 一、 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
新余市洋坊运输有限责任公司	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	同一母公司	15836404x
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	183,796,901.09	189,756,888.08
新余钢铁集团有限公司	接受综合服务	69,744,785.64	85,402,817.96
新余市洋坊运输有限责任公司	接受劳务	40,067,133.50	38,815,844.78
海南洋浦万泉实业有限公司	采购货物等	68,505,826.27	55,587,916.49
新余新钢辅发管理服务中心	采购货物等	7,747,750.74	7,291,942.32
新余市新物流有限公司	采购劳务等	42,942,860.77	47,297,308.66
新余新钢京新物流有限公司	采购货物等	383,031,216.04	116,079,326.22
新余新钢特殊钢有限责任公司	采购货物等	16,277,887.78	23,010,906.17
新余新良特殊钢有限责任公司	采购货物等	273,206.62	
新余新钢矿业有限责任公司	采购矿石	625,568,553.34	358,542,751.17
江西洪都钢厂	采购货物等	3,789,504.27	4,374,112.31

江西省乌石山铁厂	采购矿石	136,694,933.09	110,226,048.04
新余中冶环保资源开发有限公司	加工费等	93,834,036.43	96,010,678.33
江西俊宜矿业有限公司	采购货物等	24,914,293.21	25,954,005.80
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	采购货物等	66,628,138.73	97,055,780.79
合计		1,763,817,027.53	1,255,406,327.12

**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	150,519,261.57	217,077,108.05
新余市洋坊运输有限责任公司	销售货物及劳务等	1,241,817.95	1,509,815.28
海南洋浦万泉实业有限公司	销售货物等	328,847,352.55	382,292,687.20
新余新钢辅发管理服务中心	销售货物及劳务等	2,399,088.46	13,825,153.60
新余市新中物流有限公司	销售货物及劳务等	-	36,972.65
新余新良特殊钢有限责任公司	销售货物等	969,731,036.28	1,105,815,834.62
新余新钢特殊钢有限责任公司	销售货物等	294,300,650.82	193,351,544.67
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	销售货物等	-	793,763,199.04
江西洪都钢厂	销售货物等	302,474,163.49	74,076,703.99
新余中冶环保资源开发有限公司	销售货物等	73,880,611.86	28,909,205.06
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	销售货物等	72,046,515.95	72,880,586.18
广州新钢钢铁贸易有限公司	销售货物等	195,222,413.15	
江西新钢进出口有限责任公司	销售货物等	235,102,527.21	52,605,661.94
合计		2,625,765,439.28	2,936,144,472.28

**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	212,400.00
本公司	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	固定资产	2013.1.1	2013.12.31	合同	1,507,986.84

(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	2013.1.1	2013.12.31	合同	900,000.00
新余钢铁集团有限公司	新余钢铁(南昌)贸易有限公司	房产	2013.1.1	2013.12.31	合同	1,200,000.00

**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
新余钢铁集团有限公司	本公司	30,000.00 万元	2008 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 15 日	是
新余钢铁集团有限公司	本公司	20,000.00 万元	2010 年 9 月 14 日	2013 年 9 月 15 日	是
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	本公司	276,000.00 万元	2008 年 12 月 8 日	2013 年 8 月 21 日	是
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 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 21 日	否

关联担保情况说明：

(1). 本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（08）回字第 0815603100 号融资租赁租赁合同，本公司将原值为 512,383,569.63 元的设备（以下简称“回租转让物品”）以 3 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将上述“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限 5 年，新余钢铁集团有限公司为上述融资事项提供连带责任担保。本项担保已履行完毕。

(2). 根据公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（10）回字第 1024603100 号融资租赁租赁合同，本公司将部份设备（以下简称“回租转让物品”）以 2 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限 2010 年 9 月 14 日至 2013 年 9 月 15 日，新余钢铁集团有限公司为上述融资事项提供连带责任担保。本项担保已履行完毕。

(3). 江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司为本公司发行的 27.6 亿元可转换公司债券提供不可撤销的全额连带责任保证担保。本项担保已履行完毕。

(4). 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. 关联方资产转让、债务重组情况**

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
新余钢铁集团有限公司	设备	注 1	按账面价值转让	136,999,064.91	16,526,020.37
新余新钢辅发管理服务中心	设备	注 1	按账面价值转让		15,443.62
新余钢铁集团有限公司	设备	注 2	按账面价值转让	4,223.00	213,411.09
新余新钢特殊钢有限责任公司	设备	注 2	按账面价值转让		181,683.38
新余钢铁集团有限公司	在建工程	注 2	按账面价值转让	18,869,586.11	
合计				155,872,874.03	16,936,558.46

关联方资产转让情况说明：

注 1：关联交易类型为向关联方购买除商品以外的其他资产。

注 2：关联交易类型为向关联方销售除商品以外的其他资产。

**8. 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	92,726.77	8,215.33	82,153.31	
	新余新钢辅发管理服务中心	3,910,879.89		8,845,208.36	
	新余新钢特殊钢有限责任公司	4,231,997.54	86,058.76	323,292.00	81,635.26
	新余新良特殊钢有限责任公司	249,830,062.28	4,069,796.82	188,658,467.05	1,739,810.72
	江西洪都钢厂	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	430,888.82			
预付账款					
	江西洪都钢厂	264,056.20		492,376.00	
	海南洋浦万泉实业有限公司	6,365,821.96		5,422,809.30	
其他应收款					
	新余新钢特殊钢有限责任公司	540,763.24	315,143.73	315,489.24	314,625.48
	新余新良特殊钢有限责任公司	6,491.16		-	
	新余市洋坊运输有限责任公司	1,408,844.13		820,096.40	
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	1,976,744.60		-	
合计		287,027,536.69	4,479,214.65	204,959,891.66	2,136,071.46

(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	147,658,162.82	1,301,230.52
	新余市新物流有限公司		2,040,995.49
	海南洋浦万泉实业有限公司	15,051,544.40	12,636,336.15
	新余中冶环保资源开发有限公司	29,873,997.60	42,157,842.83
	江西省乌石山铁矿厂	41,010,002.27	26,109,305.73
	新余新钢京新物流有限公司	51,300,922.96	10,294,209.23
	江西洪都钢厂	528,621.05	333,269.65

	新余新钢矿业有限责任公司	5,309.81	5,910,433.68
	江西俊宜矿业有限公司	12,689,899.71	6,570,176.65
预收账款			
	海南洋浦万泉实业有限公司	22,819,865.23	28,421,759.59
	新余新钢特殊钢有限责任公司	1,315,477.57	12,256,101.15
	新余新良特殊钢有限责任公司	5,025.66	5,025.66
	江西洪都钢厂		623,655.86
	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	8,714,302.14	21,600,621.88
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	89,346.94	226,626.39
其他应付款			
	新余钢铁集团有限公司	15,051,040.00	4,029,360.00
	新余市洋坊运输有限责任公司	4,222,300.93	3,711,315.43
	新余市中新物流有限公司		2,626,448.93
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	6,910,030.03	4,796,230.34
合计	新余市中新物流有限公司	357,245,849.12	185,650,945.16

## 二、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。

## 三、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 四、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明：

公司于 2014 年 4 月 19 日召开了第六届第十四次董事会会议，会议通过了公司 2013 年度利润分配预案。公司 2013 年度净利润 214,605,172.37 元(母公司)，提取 10%法定盈余公积金 21,460,517.24 元，后 2013 年期末可供分配的利润为 230,569,417.67 元。公司 2013 年度拟不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。

**(二) 其他资产负债表日后事项**

本公司于 2014 年 2 月 12 日接到控股股东新余钢铁集团有限公司（以下简称“新钢集团”）通知，新钢集团已与方大集团实业有限公司就新钢集团的改制重组事宜进行了接触洽谈，该事项可能引起本公司实际控制人发生变化。

2014 年 3 月 11 日，公司接到新钢集团通知，新钢集团接本公司实际控制人江西省国有资产监督管理委员会通知，省国资委在推进新钢集团体制机制改革的过程中，出现涉及到新钢股份公司的重大资产重组事宜。目前，公司控股股东、实际控制人正与相关方进一步论证、洽谈重大资产重组事项，拟通过本公司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。

本公司除上述事项外，无其他需要披露的日后事项。

**五、其他重要事项说明**

**(一) 租赁**

**1. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司未确认融资费用余额为 0 元，与融资租赁有关的信息如下：**

(1) 各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
1. 机器设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

续：

资产类别	期初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
1. 机器设备	500,000,000.00	370,352,289.76		129,647,710.24
合计	500,000,000.00	370,352,289.76		129,647,710.24

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额为 0。

**2. 售后租回交易说明**

(1) 根据本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（10）回字第 1024603100 号融资租赁合同，本公司将 292,331,659.17 元的设备物品（以下简称“回租转让物品”）以 2 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将上述“回租转让

物品”出租给本公司，租赁期限 3 年，租赁期限 2010 年 9 月 14 日至 2013 年 9 月 15 日。本年度租赁期满，公司以名义货价 50 万元留购。

(2) 根据本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁(08)回字第 0815603100 号融资租赁合同，本公司将原值为 512,383,569.63 元的设备(以下简称“回租转让物品”)以 3 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将上述“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限 5 年。本年度租赁期满，公司以名义货价 225 万元留购。

3. 经营租赁详见附注六.(5).7 和附注五.(14).3。

(二) 其他说明事项

(1) 2012 年 10 月 29 日公司，经 2012 年第三次临时股东大会审议批准，公司拟注册发行规模不超过 30 亿人民币的短期融资券。本年度，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)，公司短期融资券注册金额为 30 亿。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%。

六、 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	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	

(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	394,315,580.55	100.00	42,276,591.79	10.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-	
合计	394,315,580.55	100.00	42,276,591.79	

(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	873,351,527.34	94.27	-	343,149,089.40	87.03	-
1-2 年	5,276,904.51	0.57	527,690.45	408,753.75	0.10	40,875.37
2-3 年	62,179.62	0.01	18,653.89	3,515,502.28	0.89	1,054,650.68
3-4 年	3,515,502.28	0.38	1,757,751.14	556,478.21	0.14	278,239.11
4-5 年	520,857.57	0.06	416,686.06	28,914,651.38	7.33	23,131,721.10
5 年以上	43,619,602.66	4.71	43,619,602.66	17,771,105.53	4.51	17,771,105.53
合计	926,346,573.98	100.00	46,340,384.20	394,315,580.55	100.00	42,276,591.79

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	234,729,286.56	1 年以内	25.34
BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD	非关联客户	63,604,065.55	1 年以内	6.87
HANGZHOU COGENERATION(HONGKONG) CO.,LTD.	非关联客户	45,027,314.49	1 年以内	4.86
新疆寰球工程公司	非关联客户	44,607,664.28	1 年以内	4.82
EASTSTEEL (HONG KONG) LIMITED	非关联客户	42,111,951.28	1 年以内	4.55
合计		430,080,282.16		46.44

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

2. 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	76,156,708.72	99.07	18,645,918.25	24.48
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	
合计	76,871,708.72	100.00	19,360,918.25	

(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	70,737,427.92	100.00	7,764,072.95	10.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-	
合计	70,737,427.92	100.00	7,764,072.95	

(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	18,623,523.98	24.45	-	22,565,983.91	31.90	-
1—2年	8,788,646.08	11.54	878,864.61	41,796,084.13	59.09	4,179,608.41
2—3年	41,687,496.57	54.74	12,506,248.97	3,601,341.41	5.09	1,080,402.42
3—4年	3,587,770.46	4.71	1,793,885.23	508,547.23	0.72	254,273.62
4—5年	11,760.94	0.02	9,408.75	78,413.71	0.11	62,730.97
5年以上	3,457,510.69	4.54	3,457,510.69	2,187,057.53	3.09	2,187,057.53
合计	76,156,708.72	100.00	18,645,918.25	70,737,427.92	100.00	7,764,072.95

3. 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，原全资子公司江西新钢汽车运输有限责任公司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。因本期全资子公司江西新钢汽车运输有限责任公司注销，对徐梦福之债权转由本公司承继，公司对该项债权单独进行减值测试并全额计提减值。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。
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	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	58,308,966.60	1-3 年	76.56
贝卡尔特（新余）金属制品有限公司	非关联关系	往来款	1,976,744.60	1 年以内	2.60
新余市洋坊运输有限责任公司	关联方	运费	1,408,844.13	1 年以内	1.85
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	0.55
新余惠农工贸有限公司	控股子公司	租金	202,087.14	1 年以内	0.27
合计			62,317,624.89		81.83

**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	1,971,833.41	-36,485.05	1,935,348.36
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	75,320,587.48	91,031,026.39	7,125,975.26	98,157,001.65
贝卡尔特（新余）金属制品有限公司	权益法	118,000,000.00	97,551,503.27	-8,469,870.27	89,081,633.00
广州新钢钢铁贸易有限公司	权益法	8,000,000.00	7,931,368.25	459,821.32	8,391,189.57
贝卡尔特（新余）新材料有限公司	权益法	18,847,078.78	16,765,706.43	-937,287.42	15,828,419.01
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		248,412,021.52
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
江西新钢汽车运输有限责任公司	成本法	26,600,000.00	26,600,000.00	-26,600,000.00	0
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
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

新余冶金设备制造有限责任公司	成本法	29,900,000.00	29,900,000.00	-29,900,000.00	-
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		1,289,973,565.38	1,198,600,858.39	4,128,707.68	1,202,729,566.07

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			161,745.27
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			
广州新钢铁贸易有限公司	40.00	40.00			
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	60.00	60.00			
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			
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					161,745.27

长期股权投资的说明:

1. 本期公司对原参股公司新余中新物流有限公司股权进行整合,以 2013 年 5 月 31 日作评估基准日,在对中新物流公司进行评估的基础上引进管理层入股并进行增资,本公司新增出资 506 万,注册资本变为 2000 万。增资后本公司持股 40%,原控股股东持股 40%,其他管理层持股 20%。根据中新物流公司章程和增资协议,本公司作为中新物流第一大股东,实质控制该公司业务和定价权,并且在董事会 5 名董事中,本公司占 3 人,本公司实质控制了中新物流公司,因此,对该公司原原按权益法核算改按成本法核算。

2. 本期公司投资 900 万美元在新加坡设立全资子公司 XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.。

3. 本期根据公司业务安排,清算注销了全资子公司江西新钢汽车运输有限责任公司和新余冶金设备制造有限责任公司,相关资产、负债由公司承继。

4. 本期以应收账款 75 万元交换新余市盛诚工贸有限公司持有新余市长兴磁性材料有限公司 20%的股权,该公司注册资本 500 万元。

5. 本期公司投资 100 万元,参股设立新余闽鑫资源科技有限公司,占该公司注册资本的 20%。

#### 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	30,705,096,217.76	32,604,349,171.95
其中:主营业务收入	27,322,737,358.24	30,176,163,043.26
其他业务收入	3,382,358,859.52	2,428,186,128.69
营业成本	29,371,969,510.85	32,555,078,954.62
其中:主营业务成本	26,137,306,844.27	30,274,020,533.59
其他业务成本	3,234,662,666.58	2,281,058,421.03

##### 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	27,318,174,060.55	26,133,696,476.77	30,176,163,043.26	30,274,020,533.59
(2) 运输业	4,563,297.69	3,610,367.50		
合 计	27,322,737,358.24	26,137,306,844.27	30,176,163,043.26	30,274,020,533.59

##### 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	4,336,767,148.77	4,233,468,230.08	4,664,421,656.32	4,658,063,756.43
线材	2,710,646,945.81	2,620,712,122.13	5,099,219,596.25	4,967,498,496.66
螺纹钢及元钢	2,705,541,440.53	2,580,112,880.95	1,981,528,083.92	1,920,721,674.05
钢坯	643,971,976.80	641,265,043.46	436,700,262.96	435,043,285.30
电工钢板	-		374,747,683.85	428,285,429.51
厚板	4,034,212,607.48	3,955,411,739.49	4,582,120,125.48	4,601,188,995.38
船用型钢	-		4,552,236.14	6,296,844.28
热轧卷板	7,203,326,869.33	6,728,753,424.10	7,820,875,066.99	7,780,380,946.02
冷轧卷板	4,126,652,153.53	3,880,448,260.60	3,049,660,955.73	3,257,706,673.45
焦化产品	484,745,365.44	411,533,469.18	516,956,017.67	490,272,509.45
运输	4,563,297.69	3,610,367.50		
其他	1,072,309,552.86	1,081,991,306.78	1,645,381,357.95	1,728,561,923.06
合计	27,322,737,358.24	26,137,306,844.27	30,176,163,043.26	30,274,020,533.59

#### 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	176,125,491.84	195,086,764.00
华东地区	15,140,853,020.66	16,976,941,796.74
中南地区	7,328,950,490.59	8,026,441,470.29
西南地区	1,480,850,701.45	1,483,748,273.58
出口	3,195,957,653.70	3,493,944,738.65
合计	27,322,737,358.24	30,176,163,043.26

#### 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	1,977,821,255.94	6.44
第二名	1,168,633,191.22	3.81
第三名	1,152,753,119.49	3.75
第四名	1,069,184,868.28	3.48
第五名	1,038,743,961.56	3.38
合计	6,407,136,396.49	20.86

#### 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	245,431,527.75	292,571,213.85

权益法核算的长期股权投资收益	-1,880,547.05	-21,374,384.74
其他		
合计	243,550,980.70	271,196,829.11

**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		15,357,136.85	
新钢(上海)贸易有限公司	5,457,574.94	1,968,000.00	
江西新钢建设有限责任公司	30,765,299.96	53,400,377.54	
江西新钢汽车运输有限责任公司	11,084,534.40	9,383,143.27	
新余铁坑矿业有限责任公司	28,168,389.73	10,985,426.70	
江西新钢机械制造有限公司	1,801,089.30	5,829,433.67	
新余冶金设备制造有限责任公司	6,206,085.10	2,577,722.90	
新余新钢资源综合利用科技有限公司		66,615,095.65	
新余良山矿业有限责任公司	161,948,554.32	126,454,877.27	
合计	245,431,527.75	292,571,213.85	

**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	125,260.22	156,449.18	
新余中冶环保资源开发有限公司	7,125,975.26	8,662,912.42	
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	-8,469,870.27	-14,394,067.59	
广州新钢钢铁贸易有限公司	459,821.32	-68,631.75	
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	-937,287.42	-2,081,372.35	
新余市长兴磁性材料有限公司	-193,838.20		
新余闽鑫资源科技有限公司	9,392.04		
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司		-13,649,674.65	
合计	-1,880,547.05	-21,374,384.74	

投资收益的说明：投资收益汇回不存在重大限制。

**注释6. 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	214,605,172.37	-901,609,261.51
加：资产减值准备	133,874,154.89	80,075,525.77

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,258,216,384.74	1,327,432,579.29
无形资产摊销	28,370,441.02	28,464,860.65
长期待摊费用摊销	5,500,000.02	6,333,333.32
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）	11,343,125.41	16,654,965.99
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）	839,452,397.38	901,606,754.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-243,550,980.70	-271,196,829.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,712,165.2300	-312,003,326.91
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）	-282,621,434.60	1,739,912,446.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,087,727,513.31	-50,406,330.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,144,579,564.96	129,568,136.87
其他	-1,645,295,117.57	-2,773,841,538.15
经营活动产生的现金流量净额	388,458,359.84	-79,008,682.92
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	-	129,647,710.24
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,198,124,954.08	2,790,657,807.82
减：现金的期初余额	2,790,657,807.82	2,608,688,838.52
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	-592,532,853.74	181,968,969.30

## 七、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	-7,723,015.98	
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）	70,914,733.18	
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	698,342.94	
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	253,353.20
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	1,857,855.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-15,948,339.36
少数股东权益影响额（税后）	-1,717,719.32
合计	48,335,210.17

(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	1.45%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.04	0.04

(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
<b>资产负债表项目：</b>				
应收账款	1,520,997,356.28	807,076,996.01	88.46%	收取信用证的出口销售额增加
预付款项	324,070,779.50	236,368,637.00	37.10%	预付材料款增加
应收利息	99,862,500.00	49,647,995.81	101.14%	应计约定存款利息增加
应收股利	-	2,989,121.88	-100.00%	本期收回股利
一年内到期的非流动资产	-	95,094,351.21	-100.00%	本期收回融资租赁保证金

应付票据	784,965,000.00	327,353,550.77	139.79%	签发的银行承兑汇票增加
预收款项	1,258,915,577.24	2,182,865,408.19	-42.33%	售价下跌、合理控制订单导致期末手持订单减少
应付职工薪酬	585,444,651.36	388,832,695.86	50.56%	计提效益工资增加
应交税费	337,031,256.67	229,946,283.58	46.57%	应交增值税增加
应付利息	52,092,960.54	25,650,214.52	103.09%	短期融资券应计利息增加
一年内到期的非流动负债	710,000,000.00	3,204,557,645.80	-77.84%	一年内到期的可转债、融资租赁款到期
其他流动负债	3,000,088,359.79	4,794,014.23	62479.88%	本期发行短期融资券
<b>利润表项目：</b>				
投资收益	339,772.15	-12,106,687.67	-102.81%	权益法核算投资收益增加
营业外收入	83,401,971.21	46,807,274.27	78.18%	政府补助增加
营业外支出	19,762,498.54	30,625,024.95	-35.47%	固定资产处置损失减少
所得税费用	27,924,999.42	-304,940,276.18		本期递延所得税费用增加所致

#### 八、 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 4 月 19 日批准报出。

新余钢铁股份有限公司

二〇一四年四月十九日

## 第十一节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告。
- (三) 报告期内在上海《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 公司章程文本。
- (五) 上述文本的原件备置在公司证券部办公室，当中国证监会、上海证券交易所要求提供时，或者股东依据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 4 月 22 日