

公司代码：600782

公司简称：新钢股份

# 新余钢铁股份有限公司

## 2015 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。熊小星先生委托王洪先生代为行使表决权，王国栋先生委托梅君敏先生代为行使表决权，杨天钧先生委托鲍劲翔先生代为行使表决权。
- 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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2015 年度母公司实现净利润 66,701,633.21 元，根据《公司法》和《公司章程》规定，提取 10%法定盈余公积 6,670,163.32 元，加上年初未分配利润 435,173,263.66 元，可供股东分配的利润为 495,204,733.55 元。拟以本公司 2015 年末总股本 1,393,448,106 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共计分配现金股利 41,803,443.18 元（含税）。经上述分配后，剩余未分配利润 453,401,290.37 元结转以后年度。报告期内，公司不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司 2015 年度股东大会审议批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、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

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

公司存在的风险因素主要包括宏观经济风险、市场风险、财务风险和运营风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分予以了详细描述，敬请查阅相关内容。

## 十、 其他

无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	118

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新钢股份、公司、本公司	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
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
江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会 为本公司实际控制人
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
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
《公司章程》	指	《新余钢铁股份有限公司章程》
近三年	指	2013 年、2014 年、2015 年
报告期	指	2015 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林榕	王青
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	0790-6290782	0790-6294351
传真	0790-6294999	0790-6294999
电子信箱	Ir_600782@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媒体名称	《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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（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

#### 七、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	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	2,537,101.36	3,237,029.40	-21.62	3,371,007.38
归属于上市公司股东的净利润	6,055.96	40,642.94	-85.10	10,959.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,446.51	35,545.10	不适用	6,126.38
经营活动产生的现金流量净额	204,814.39	310,019.64	-33.94	-19,893.75
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	810,350.38	803,854.01	0.81	763,406.21
总资产	2,822,623.73	3,049,536.94	-7.44	3,191,699.55
期末总股本	139,344.81	139,344.81	0.00	139,344.81

##### （二）主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.0435	0.29	-85.00	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.0435	0.29	-85.00	0.08

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2544	0.26	不适用	0.04
加权平均净资产收益率（%）	0.7503	5.19	减少4.37个百分点	1.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.3919	4.54	减少8.86个百分点	0.80

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，受产品价格大幅下降的影响，公司营业收入比上年同期减少 21.62%，并影响净利润及相关财务指标的大幅下降。公司报告期内非流动资产处置收益达 4.5 亿元，致使公司扣除非经常性损益后的净利润出现较大亏损并影响相关财务指标的大幅下降。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

#### 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	625,266.01	603,227.17	579,447.69	729,160.49
归属于上市公司股东的净利润	-11,791.32	-1,944.53	-10,751.15	31,075.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,602.21	-4,256.10	-12,833.89	-5,221.72
经营活动产生的现金流量净额	-2,615.57	742.27	-7,590.67	169,264.52

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	450,227,526.27		2,018,673.06	-7,723,015.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但	86,746,061.79		76,886,390.04	70,914,733.18

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				
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
委托他人投资或管理资产的损益			408,507.04	253,353.20
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	11,551,477.02			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,222,712.12		864,043.26	1,857,855.51
少数股东权益影响额	-5,224,792.67		-4,511,378.64	-1,717,719.32
所得税影响额	-140,498,296.11		-24,687,826.08	-15,948,339.36
合计	415,024,688.42		50,978,408.68	48,335,210.17

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司是一家生产板材为主的大型国有钢铁联合企业，主要从事矿石采选、钢铁产品生产冶炼、压延加工及钢材深加工等业务，生产基地位于江西省新余市。

公司拥有一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，产品品种规格齐全，产品市场竞争力较强，连续多年获得省部级以上高等级科技进步奖。公司专业生产高质量的中厚板、热轧卷板、冷轧卷板、线棒材、钢绞线等钢材产品，产品被广泛应用于机械制造、造船、石油化工、能源交通、汽车、家电、电力等行业领域。产品行销全国各地，远销亚洲、欧洲、南北美洲等 20 多个国家和地区，广泛运用于北京奥运“鸟巢”、上海世博“中国馆”、港珠澳跨海大桥、杭州湾跨海大桥和辽宁红沿河、福建福清、广东阳江核电站等国家重点工程。公司主要通过向客户提供钢铁精品、钢铁技术服务，获取业务收入，报告期内公司的主营业务未发生变化。

报告期内，国内外经济不确定性因素增多，钢铁工业正面临钢铁消费需求下降、结构性供大于求矛盾突出、市场竞争激烈、价格持续下跌、行业亏损严重的局面。同时，中国经济进入“新常态”，国企改革和供给侧改革成为市场热点，钢铁行业发展充满了机遇和挑战。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

### 1、主要资产发生重大变化情况

单位：万元

主要资产项目	2015 年	2014 年	同比变动	变动原因
应收利息	21,564.12	14,743.61	46.26	银行理财产品增加,利息收入增加
存货	261,721.50	352,639.79	-25.78	存货价格下降,库存量下降
其他流动资产	126,584.47	12,015.37	953.52	购买银行理财产品所致
在建工程	35,502.90	26,086.32	36.10	工程投入增加所致
无形资产	86,287.78	116,591.89	-25.99	全资子公司良矿公司、铁坑公司股权处置
其他非流动资产	30.61	1,460.87	-97.90	子公司预付工程款减少所致

其中：境外资产 28,943.34（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.02%。

2、报告期内，公司向控股股东新钢集团转让了新余良山矿业有限责任公司 100% 股权、新余铁坑矿业有限责任公司 100% 股权，对公司当期效益造成了一定的影响。

### 三、报告期内核心竞争力分析

从规模优势上看，公司是钢铁冶炼、钢材轧制于一体的国有大型钢铁联合企业，主体工艺装备全部符合国家产业政策，生产规模达到年产钢 1000 万吨，其中冷热轧薄板、中板、厚板、特厚板系列板材生产能力达到 700 万吨/年。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。

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。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，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。通过近几年的发展，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。公司产品获得多项荣誉：“袁河”牌船体结构用钢板和优质碳素结构钢热轧盘条获“中国名牌”产品称号，碳素结构钢热轧厚钢板、低合金结构钢热轧厚钢板、船体用结构钢板、压力容器用钢板、锅炉用钢板、桥梁用结构钢板、建筑结构用钢板、低碳钢热轧圆盘条、优质碳素钢热轧盘条、预应力混凝土用钢绞线、高压锅炉用无缝钢管等产品获得全国冶金产品实物质量“金杯奖”。船板及船用球扁钢通过 9 国船级社工厂认可；出口结构钢板、热轧卷板通过了欧盟“CE”认证和新加坡“FPC”



认证；出口压力容器板通过了英劳“PED”认证。其产品被广泛运用于北京奥运会“鸟巢”、国家游泳中心和中央电视台新台址等国家重点工程建设。

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。公司已跨入千万吨级钢铁企业行列，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%。中厚板、船板、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位于前列。公司产品销往 20 多个国家和地区，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，公司工艺装备技术水平先进，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 210t 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。公司的工艺布局、工艺流程合理，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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，受经济增速持续回落和钢铁产能严重过剩等因素影响，钢材价格屡创新低，钢铁主业经营形势十分严峻，公司经营盈利空间大幅收窄。面对钢铁行业的经营困境，公司以加快转型发展、提质增效为工作重点，推进改革创新，狠抓管理提升，大力降本增效，生产经营总体运行平稳。报告期内，公司完成铁 887 万吨、钢 836 万吨、钢材坯 805 万吨；实现营业总收入 253 亿元、净利润 5445 万元。

（一）紧盯市场，动态优化生产组织。针对钢铁市场价格快速变化的形势，公司以当期效益最优为原则，紧盯市场，快速反应，动态优化生产。公司及时优化金属资源流向、实施适度控产，实施以攻为守的生产经营策略，取得较好经营效果。

（二）降本增效，狠抓供销工作。公司原燃料采购以降低生铁制造成本为中心，积极实施“快进快出”策略，在优化配煤配矿、深化对标挖潜等方面下功夫，大宗原燃料采购成本同比下降 41.7 亿元。在设备材料采购方面，抓好全面预算管理、零库存和公开招标采购、吨产品承包采购，推进设备备件和油品国产化，抓好修旧利废和备件计划集中审批，全年辅料备件采购成本同比降低 1.01 亿元。产品销售稳定运行，全年产销率、货款回笼率分别为 99.72%、99.79%。线棒材在省高速公路南昌外环、邵衡铁路等省内外重点工程中标合同量达 70 多万吨。进一步完善了仓库前移、工程配送、授权代理等营销模式。加大物流降本力度，全年采购物流、销售物流费用同比分别下

降 1.44 亿元、1.03 亿元。

(三) 大力扭亏攻坚，加快综合改革。以强化攻关和绩效考核为重要抓手，大力实施扭亏攻坚。在节能增效攻关上，全年公司自发电量 15.31 亿 kwh，自供电比例达到 40%。严格各项期间费用管理，销售费用、财务费用、管理费用同比均下降明显。全年 3 次调整绩效考核指标和考核办法，及时传递市场压力，为推动公司降本增效提供了强力支撑。在全公司推进“三项制度”改革，大力精简机构、精简冗员，通过优化在岗人员配置、清退外委和隐性劳务用工、清理挂编人员、运输业务整合等措施，劳务费用进一步降低。

(四) 强化技术服务水平，科技创新能力持续增强。加大质量改进力度，公司发生质量异议明显下降。按照客户需求，持续推出新产品满足客户需求，报告期内开发新产品 44 个。特别是 XG120Q 取向硅钢半成品的成功开发，实现了冷轧电工钢转型升级的阶段性的突破。抗震钢筋等多个产品获国家生产许可证，建立并运行 TS16949 汽车用钢质量管理体系。与东北大学合作完成的《高等级中厚钢板连续辊式淬火关键技术、装备及应用》获国家科技进步二等奖，《特厚板坯(420mm)及特厚板(≥100mm)制造技术》获省科技进步一等奖。全年获国家授权专利 35 项，获国家版权保护中心登记 8 项。铁前 MES 一期工程上线运行，钢后 MES 系统进一步优化与功能拓展。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，主要经营情况分析如下：

### (一) 主营业务分析

#### 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	2,537,101.36	3,237,029.40	-21.62
营业成本	2,450,344.30	3,003,032.62	-18.40
销售费用	28,351.48	44,403.64	-36.15
管理费用	52,682.27	91,860.52	-42.65
财务费用	46,163.50	44,848.67	2.93
经营活动产生的现金流量净额	204,814.39	310,019.64	-33.94
投资活动产生的现金流量净额	-53,242.97	-24,570.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-292,145.31	-109,304.00	不适用
研发支出	21,728.03	25,023.99	-13.17

变动原因分析：1、营业收入减少系产品价格大幅下降所致；  
2、营业成本减少系公司原材料采购成本降低，降本措施得到落实所致；  
3、销售费用减少系船板检测费按业务内容转入成本核算所致；  
4、管理费用减少系报告期内同口径少计提内退人员费用所致。

#### 1. 收入和成本分析

##### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	2,228,249.82	2,145,257.20	3.72	-26.36	-23.41	减少 3.71 个百分点
建筑业	8,227.99	3,941.08	52.1	154.44	195.32	减少 6.63 个百分点
运输业	1,984.84	1,902.95	4.13	-19.91	-19.53	减少 0.45 个百分点
合计	2,238,462.65	2,151,101.23	3.9	-26.16	-23.31	减少 3.58 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	246,696.99	237,901.73	3.57	-50.58	-48.71	减少 3.51 个百分点
线材	94,391.84	91,726.78	2.82	-44.7	-41.59	减少 5.18 个百分点
螺纹钢及元钢	336,312.84	312,901.10	6.96	-14.03	-14.58	增加 0.6 个百分点
钢坯	9,333.60	9,524.66	-2.05	-59.48	-57.89	减少 3.84 个百分点
电工钢板	131,893.23	133,799.22	-1.45	-36.37	-33.04	减少 5.04 个百分点
厚板	273,629.65	270,086.66	1.29	-26.62	-22.56	减少 5.18 个百分点
热轧卷板	458,711.37	453,075.86	1.23	-31.34	-25.95	减少 7.18 个百分点
冷轧卷板	286,201.94	270,034.41	5.65	-24.71	-20.7	减少 4.77 个百分点
金属制品	88,407.10	81,750.16	7.53	-26.73	-27.9	增加 1.50 个百分点
焦化产品	27,567.19	32,303.88	-17.18	-36.42	-18.09	减少 26.22 个百分点
运输修理	1,984.84	1,902.95	4.13	-19.91	-19.53	减少 0.45 个百分点
建筑安装	8,227.99	3,941.08	52.1	154.44	195.32	减少 6.63 个百分点
其他	275,104.07	252,152.74	8.34	84.01	83.35	增加 0.33 个百分点
合计	2,238,462.65	2,151,101.23	3.9	-26.16	-23.31	减少 3.58 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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(%)
东北	20,146.16	19,357.25	0.18	-28.55	-19.44	-98.44
华东	1,335,914.51	1,283,601.20	2.55	-24.32	-21.19	-60.31

中南	528,948.72	508,235.52	6.56	-26.54	-24.95	-23.14
西南	109,969.91	105,663.58	6.90	80.58	85.47	-26.24
出口	243,483.35	233,948.74	4.62	-46.75	-43.94	-50.83
合计	2,238,462.65	2,150,806.29	3.92	-26.16	-23.32	-47.66

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

## (2). 产销量情况分析表

单位：万吨

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
一、钢材	855.14	843.83	35.71	0.81%	-0.67%	1.97%
其中：螺纹钢及圆钢	183.91	182.3	7.22	23.07%	24.77%	20.94%
线材	46.93	46.86	1.98	-23.86%	-23.57%	-7.91%
厚板	120.95	118.89	7.95	-0.13%	-1.54%	20.27%
中板	106.57	108.01	6.01	-15.03%	-14.45%	-22.15%
冷轧电工钢带	45.27	44.09	2.28	-12.98%	-12.52%	-16.48%
热轧卷板	223.14	226.22	10.41	0.22%	-0.74%	28.20%
冷轧卷板	128.37	117.46	1.25	10.67%	0.54%	-27.33%
二、金属制品	27.12	29.89	3.3	-1.45%	-9.07%	22.68%

产销量情况说明

说明：1、热轧卷板能力指热连轧厂生产线的能力，产量指成品钢材的生产量，未包括供下工序原料用的热轧卷板量；销量是指成品热轧卷板的外销量。2、厚板、中板的产能、产量、销量分别为中厚板厂厚板线、中板线的产能、产量、销量。3、冷轧卷板产能指冷轧厂生产线的酸轧能力，而其产量指商品冷硬卷和连退卷产量，不含供中冶新材公司。退火的电工钢冷轧卷板量。冷轧卷板产能中含冷轧电工钢带的产能。

## (3). 成本分析表

单位：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 (%)	情况说明
钢铁	材料	1,032,182.89	53.68	1,388,323.24	56.11	-25.65	
	人工	109,893.89	5.72	117,042.89	4.73	-6.11	
	能源	605,004.33	31.47	757,543.20	30.62	-20.14	
	折旧	103,551.25	5.39	118,571.07	4.79	-12.67	
	制造费用	72,062.30	3.75	92,803.11	3.75	-22.35	

成本分析其他情况说明

上表仅包括钢铁制造单元成本，不包括建筑安装、物流运输等其他业务。

## 2. 费用

项目	2015 年度	2014 年度	同期变动比例%
销售费用	28,351.48	44,403.64	-36.15
管理费用	52,682.27	91,860.52	-42.65
财务费用	46,163.50	44,848.67	2.93

费用变动原因：1、销售费用减少系船板检测费按业务内容转入成本核算所致；  
2、管理费用减少系报告期内同口径少计提内退人员费用所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	217,135,879
本期资本化研发投入	144,424.10
研发投入合计	217,280,303.10
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.86

## 4. 现金流

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同比变动	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	159,800.55	310,019.64	-48.45	受限货币资金增加
投资活动产生的现金流量净额	-53,242.97	-24,570.42	116.70	理财资金比上年度增加
筹资活动产生的现金流量净额	-247,131.47	-109,304.01	126.10	本年度兑付短融 15 亿元造成资金流出增加
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,209.05	-2,779.28	-20.52	本年汇率升值造成
现金及现金等价物净增加额	-142,782.95	173,365.93	-182.36	受限资金增加，本年盈利减少

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

1、报告期内，公司因处置全资子公司新余良山矿业有限责任公司 100%股权和新余铁坑矿业有限责任公司 100%股权，该因素是导致非主营业务导致利润重大变化的原因之一。

2、报告期内，公司调整固定资产折旧年限，是非主营业务导致利润重大变化的原因之一。

### (三) 资产、负债情况分析

#### 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	上期期末数	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明

			(%)	
应收利息	21,564.12	14,743.61	46.26	存款增加
应收股利	1,378.14		100.00	对外投资单位计划分红
存货	261,721.50	352,639.79	-25.78	存量减少
其他流动资产	126,584.47	12,015.37	953.52	购买银行理财产品
在建工程	35,502.90	26,086.32	36.10	本期投入增加
工程物资	-	80.16	-100.00	投入工程
无形资产	86,287.78	116,591.89	-25.99	本期处置
递延所得税资产	43,246.76	39,638.07	9.10	未弥补亏损增加
其他非流动资产	30.61	1,460.87	-97.90	工程款结算
应付票据	184,121.45	60,859.20	202.54	开出票据增加
应付账款	360,640.68	435,433.55	-17.18	支付贷款
预收账款	83,902.84	109,520.25	-23.39	交付产品
应付职工薪酬	54,765.45	74,485.71	-26.48	支付薪酬
应交税费	10,785.22	22,252.88	-51.53	缴纳税费
应付利息	11,400.69	6,729.51	69.41	短期融资增加
其他应付款	44,512.93	49,113.09	-9.37	支付往来款
一年内到期的非流动负债	146,737.72	113,050.00	29.80	一年内归还支付长期负债增加
长期借款	85,900.00	195,250.00	-56.01	转一年内归还
应付债券	159,518.45	248,710.34	-35.86	转一年内归还
长期应付职工薪酬	15,692.94	19,762.57	-20.59	转一年内支付
递延所得税负债	1,311.20	1,506.02	-12.94	本期结转
资本公积	567,975.02	568,007.90	-0.01	对外投资
盈余公积	25,394.81	24,727.79	2.70	本期提取
未分配利润	77,216.07	71,827.13	7.50	本期损益

其他说明  
无

## 钢铁行业经营性信息分析

## 1. 按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

按加工工艺区分的种类	产量（万吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
冷轧钢材	173.64	168.02	161.55	167.23	418,095.17	587,392.77	403,833.63	540,343.03	3.41	8.01
热轧钢材	681.50	680.27	682.28	682.33	1,409,742.69	2,101,985.76	1,365,692.13	1,947,800.89	3.12	7.34

## 2. 按成品形态分类的钢材制造和销售情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

按成品形态区分的种类	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
板带材	855.14	848.28	843.83	849.56	1,827,837.86	2,689,378.53	1,769,525.76	2,488,143.92	3.19	7.48

## 3. 特殊钢铁产品制造和销售情况

□适用√不适用

## 4. 铁矿石供应情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

铁矿石供应来源	供应量（万吨）		支出金额（万元）	
	本年度	上年度	本年度	上年度
自供	85.38	84.16	40,494.33	59,270.24
国内采购	496.68	552.44	164,222.88	356,750.02
国外进口	1,001.59	897.39	484,142.04	678,929.20
合计	1,583.65	1,533.99	688,859.26	1,094,949.46

## 5. 其他说明

□适用√不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

## (1) 重大的股权投资

2015年6月15日，新钢股份第七届董事会第一次会议审议通过了关于对新华金属制品有限责任公司进行增资的议案，单方面增资1.25亿元，增资完成后公司占新华金属制品有限公司股权比例由75%变为79.67%。

## (2) 以公允价值计量的金融资产

无

**(五) 重大资产和股权出售**

序号	重大资产和股权出售标的名称	交易对手方	标的资产出售金额	批准机构	备注
1	新余良山矿业有限责任公司 100% 股权	新余钢铁集团有限公司	5.08 亿元	新钢股份 2015 年第二次临时股东大会。	本次交易为关联交易
2	新余铁坑矿业有限责任公司 100% 股权	新余钢铁集团有限公司	3.36 亿元	新钢股份 2015 年第二次临时股东大会。	本次交易为关联交易
合计			8.44 亿元		

**(六) 主要控股参股公司分析****(1)、公司主要子公司、参股公司情况**

江西新钢建设有限责任公司为公司全资子公司，注册资本 6,080 万元，经营范围为：工业与民用建筑、金属材料、非标设备制造安装、压力管道制作及加工、机械制造、机电安装、路桥工程、工程材料和结构试验、建筑材料制造加工等。2015 年末，该公司总资产 32779.20 万元，净资产 14292.12 万元，2015 年实现营业收入 41401.70 万元，净利润 8212.12 万元。

江西新钢机械制造有限公司为公司全资子公司，注册资本 1800 万元，经营范围为：工业制造及安装等。2015 年末，该公司总资产 9399.20 万元，净资产 2159.64 万元，2015 年实现营业收入 7832.88 万元，净利润 359.64 万元。

新余新钢资源综合利用科技有限公司为公司全资子公司，注册资本 2000 万元，经营范围为：资源综合利用及生产加工等。2015 年末，该公司总资产 18162.12 万元，净资产 12325.66 万元，2015 年实现营业收入 120225.27 万元，净利润 13708.20 万元。

XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD 为公司全资子公司，注册资本 900 万美元，经营范围为：铁矿石及其制成品进出口贸易等。2015 年末，该公司总资产 28943.34 万元，净资产 8642.93 万元，2015 年实现营业收入 288588.37 万元，净利润 1446.37 万元。

江西新华金属制品有限责任公司注册资本 59776.57 万元，公司拥有 79.67% 的股权，经营范围为：生产、销售钢丝、钢绞线、铝包钢线、电线电缆、铝合金线、架空导线等。2015 年末，该公司总资产 92028.50 万元，净资产 67180.21 万元，2015 年实现营业收入 73382.51 万元，净利润 925.42 万元。

中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司，注册资本 59,500 万元，公司拥有 70% 的股权，经营范围为：冷轧板卷、电工钢的生产加工。2015 年末，该公司总资产 92039.31 万元，净资产 51170.38 万元，2015 年实现营业收入 135461.56 万元，净利润-5390 万元。

张家港新华预应力钢绞线有限公司注册资本 24932.26 万元，公司拥有 50% 的股权，经营范围为：生产、销售钢丝、钢绞线、铝包钢线、电线电缆、铝合金线、架空导线等。2015 年末，该公



司总资产 28995.82 万元，净资产 22151.44 万元，2015 年实现营业收入 23519.02 万元，净利润 548.56 万元。

新余中新物流有限公司注册资本 2000 万元，公司拥有 40%的股权，经营范围为：物流运输业务等。2015 年末，该公司总资产 7279.94 万元，净资产 3147.77 万元，2015 年实现营业收入 43284.24 万元，净利润 772.24 万元。

#### (2)、公司合营及联营公司情况

贝尔卡特（新余）金属制品有限公司，注册资本 23,600 万元，公司拥有其 50%的股权。该公司经营范围为：生产、销售铝包钢丝、铝线等产品。2015 年末，该公司总资产 25240.30 万元，净资产 14705.05 万元，2015 年实现营业收入 34406.85 万元，净利润-2678.23 万元。亏损的主要原因是钢铁行业的持续低迷导致上下游企业受牵连。

贝尔卡特（新余）新材料有限公司，注册资本人民币 1,200 万美元，公司拥有其 25.00%的股权。该公司经营范围为：生产和销售金属材料和产品等。2015 年末，该公司总资产 23486.93 万元，净资产 1886.92 万元，2015 年实现营业收入 8730.14 万元，净利润-3111.93 万元。

新余中冶环保资源开发有限公司，注册资本 11,000 万元，公司拥有其 34%的股权。该公司经营范围为：钢渣加工。2015 年末，该公司总资产 44990.76 万元，净资产 28145.23 万元，2015 年实现营业收入 19077.56 万元，净利润 923.80 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司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

当前，国内外宏观经济形势存在较大不确定性，中国经济的主基调是去产能、去库存、去杠杆、降成本和补短板。同时 2016 年是我国“十三五”规划实施的开局之年，机遇与挑战并存。据钢联资讯，按 2016 年固定资产投资增速 9%测算，2016 年钢铁表观消费量将进一步降至 6.6-6.7 亿吨，国内粗钢产量下降至 7.5-7.6 亿吨。（注：2016 年钢铁表观消费量与国内粗钢产量来源于钢联资讯。）

钢铁行业在供给侧改革加速推进、新环保法持续实施、钢铁下游需求继续下滑、钢铁产能依旧过剩严重、钢铁企业盈利恶化等背景下，钢铁行业必将在以下方面加大改革的力度和速度：关停“僵尸”企业、淘汰落后产能；兼并重组、优化结构调整；对内挖潜、持续全方位降本；技术创新和管理创新并重，促进产品和服务的差异化竞争，以及经营效率的不断提升。

### (二) 公司发展战略

公司秉承“诚信为本，互利为宗”的经营理念，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，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。

坚持把产品质量、客户需求、产品经济效益摆在首位，坚定不移地实施精品战略。坚持以“做精钢铁主业为基础，适度发展相关非钢产业”发展方向。立足主业的钢铁产业链、技术链和资源利用链优势，丰富的内部资源与庞大的内部市场，坚持“有所为，有所不为”，充分挖掘资源潜力，重点聚焦有主体比较优势的资源综合利用、钢材延伸加工、工程技术服务产业。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。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，提高内市场占有率 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。

### (三) 经营计划

2016 年公司经营目标及工作安排：

2016 年，公司将按照公司十三五规划发展要求，持续推进改革创新、转型发展、降本增效等各项工作，坚持市场化方向，强力推进改革举措的落实，确保按期完成改革目标任务。推进流程优化与再造，优化整合主业、非钢产业资源。2016 年全年计划完成生铁 896 万吨、钢 840 万吨、钢材坯 803 万吨；实现营业收入 280 亿元。

(一) 坚持深化改革不动摇，着力激发企业发展活力。2016 年公司将“激发活力、释放红利”作为深化改革的重点，坚持市场化方向，强力推进改革举措的落实，确保按期完成改革目标任务。

(二) 坚持降本增效不动摇，全力提升企业盈利水平。狠抓工序降本，铁前系统继续推进经济炼铁；钢轧系统进一步优化工艺和品种结构，着力降低钢铁料消耗，提高成材率、一次命中率和坯料直送率，减少非计划。坚持快进快出和低库存策略，在巩固原燃料采购管理成果的基础上，进一步加大对标挖潜力度，做到既保生产正常运行又促采购成本降低。狠抓订单组织，优化接单结构，深化销售改革激发活力和快速反应能力，提升市场开拓能力和用户服务能力。

(三) 坚持科技创新不动摇，大力增强产品创效能力。将技术工作的重心转移到提高现有产品质量和服务上来。在工序质量、产品质量、服务质量方面，强化全员、全过程、全方位管理，强化工艺制度、质量纪律的执行与监督，对工艺违章零容忍、严考核。强化用户跟踪服务，及时解决存在的质量问题。坚持市场导向，突出效益中心，既重视新产品、高端产品的开发，重视高效成熟产品的批量生产，调优品种结构，加快从过剩最严重、拼杀最激烈的低档产品向中高档产品转型，进一步提升公司产品创效能力。

(四) 坚持管理提升不动摇，努力提高管理效率效益。高度重视资金管控，灵活优化运作，广开融资渠道，盘活存量，做大增量，稳固资金链条，确保现金流为正。加强与银行的协调，保持现有授信规模不减。加大融资力度，扩大境外直接授信及融资规模，发行短期融资券 30 亿元、

超短期融资券 20 亿元，择机实施非公开发行新钢股票。继续开展降低存货资金攻关，抓好在外货款催收，加快资金回笼，提高资金周转率，减少资金占用，降低资金使用成本。充分利用国家在节能减排、资源综合利用、技术创新等方面的优惠政策，争取更多资金支持。推进费用全面预算管理，严控非生产性费用支出，艰苦奋斗，勤俭办企。

强化项目投资管控，确保全年固定资产投资控制在 7 亿元以内。突出质量品种、降本增效、节能减排、安全治理等项目建设，重点抓好煤气高效发电改造、特厚板提质增量改造、4.3m 焦炉推焦装煤除尘、焦化厂脱硫废液处理等项目。

(五) 坚持节能减排不动摇，致力推动绿色转型发展。继续推进节能增效攻关，加强能源管理体系建设和运行管理，充分发挥能源管控中心职能，动态优化能源介质调配与平衡，最大限度地减少能源损失，提高能源利用效率。坚持推行清洁生产，加快推广应用减排新工艺、新技术，进一步提高治污、治尘、治气水平。加强现有环保设施的运行状况及效果的跟踪、监测与控制，着力提高设备运行效率。

#### (四) 可能面对的风险

1、主营业务风险。公司主要从事钢铁产品的生产与销售，钢铁产品的生产与销售占主营业务的 90%以上，主营业务较为单一存在一定风险。

2、生产成本波动的风险。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格，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，国际铁矿石价格的不断波动会影响公司的生产成本。

3、钢铁产品价格波动的风险。影响钢铁产品价格波动的不确定因素较多。

4、原材料对外依赖度较高风险。公司生产所需主要原材料包括铁矿石和燃料煤。近年来，国内迅速提高的钢铁产能使得企业对铁矿石等主要原料的需求日益增大，公司每年消耗的铁矿石中大约 65%依赖进口，公司的盈利水平可能受到影响。

5、物流成本较高风险。公司位于江西中部偏西，浙赣铁路西段，位于南昌和长沙两个省会城市中间，生产运输主要以火车为主、汽车为辅。公司地处内陆，产能的扩大带来外购材料与外发产品的增加，产能扩大与效益增长在一定程度上可能会受到铁路运输和公路运输条件的制约。

#### (五) 其他

无

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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《公司章程》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。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股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(%)
2015年	0	0.30	0	41,803,443.18	60,559,579.73	69.03
2014年	0	0	0	0	406,429,378.78	0
2013年	0	0	0	0	109,599,001.94	0

#### (三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								

与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	控股股东	承诺自2015年7月10日起6个月内不减持持有的新钢股份股票	2015年7月10日-2016年1月10日	是	是	无	无

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、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

适用 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

适用 不适用

为了客观、公允地反映公司资产状况，使固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近，公司依照会计准则的相关规定，对固定资产折旧年限会计估计予以变更。2015年8月28日，公司第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于调整公司固定资产折旧年限的议案》。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以往各期间财务状况和经营成果产生影响。经公司财务部门测算，本次固定资产折旧年限调整后，预计公司固定资产综合折旧率由2014年的6.73%下降到5.40%，将增加公司2015年利润总额2亿元左右。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	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	80
境内会计师事务所审计年限	10

	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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于续聘 2015 年度财务审计机构和内控审计机构的议案》。同意公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构和内控审计机构。

**六、面临暂停上市风险的情况**

**(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

无

**七、破产重整相关事项**

适用 不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

报告期内，公司董监高人员不存在被处罚的情况。

**十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**十一、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

公司于 2015 年 4 月 21 日披露了《新钢股份关于 2015 年度日常性关联交易事项的公告》（查询索引：上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)），报告期内，公司日常关联交易实际发生金额基本符合预计数，2015 年度日常关联交易实际履行情况详见第十一节财务报告之关联方及关联交易。

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司转让新余良山矿业有限责任公司 100% 股权	查询上海证券交易所官方网站，2015 年 11 月 7 日《新钢股份关于向新钢集团转让两家全资子公司 100% 股权的关联交易公告》（临 2015-040）
公司转让新余铁坑矿业有限责任公司 100% 股权	

**2、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**3、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

无

**十二、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
中航信托股份有限公司	信托理财产品	80,000	2015/5/12	2015/7/25	7.00%	80,000	1,073.33	是	-	否	否	
招商银行南昌分行	保本型	20,000	2015/8/6	2015/11/6	2.25%	20,000	115.00	是	-	否	否	
招商银行南昌分行	保本型	50,000	2015/8/7	2015/11/17	7.00%	50,000	978.08	是	-	否	否	
招商银行南昌分行	保本型	20,000	2015/8/5	2015/11/17	5.00%	20,000	317.71	是	-	否	否	
工商银行新余分行新钢支行	保本浮动型	17,000	2015/1/2/2	2016/2/3	3.15%	17,000	92.43	是	-	否	否	
工商银行新余分行新钢支行	保本浮动型	13,000	2015/1/2/1	2016/3/1	3.20%	130,000	103.71	是	-	否	否	
工商银行新余分行新钢支行	保本浮动型	10,000	2015/1/2/8	2016/1/12	3.10%	10,000	29.72	是	-	否	否	
建设银行新余分行渝水支行	非保本浮动收益型	30,000	2015/1/2/2	2016/4/1	4.00%			是	-	否	否	
建设银行新余分行渝水支行	非保本浮动收益型	20,000	2015/1/2/3	2016/4/2	4.00%			是	-	否	否	
建设银行新余分行渝水支行	非保本浮动收益型	30,000	2015/1/2/31	2016/4/29	4.00%			是	-	否	否	
合计	/	290,000	/	/	/	327,000	2,710	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												0
委托理财的情况说明												无

## 2、委托贷款情况

□适用 √不适用

## 3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用



### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十四、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 社会责任工作情况

报告期内,公司在做好企业自身生产经营和可持续发展的同时,高度重视在保护客户、职工、供应商、社区等利益相关者合法权益方面承担起应担当的社会责任。为适应新常态,公司实施并顺利通过了质量、环境、职业健康安全管理体系认证;以“创新、奉献、超越”的核心价值观,以“打造钢铁精品,提供一流服务”为企业使命,以“诚信为本,互利为宗”为经营理念,致力于实现“打造绿色精品基地,成为基业长青、共享繁荣钢铁强企”企业愿景。

产品质量是企业生存发展的生命,公司建立了质量、安全、能源、环境、职业健康安全、测量多维综合管理体系并通过认证,同时为适应客户需求和新产品开发质量控制需要,公司建立了汽车用钢质量管理体系和武器装备质量管理体系。目前公司主要产品工艺先进、产品优质,品牌美誉度较高,产品竞争力较强,可持续发展优势明显。

公司高度重视绿色钢铁、绿色制造,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。公司大力推广循环经济和节能减排新技术新工艺,污水实现了零排放;高炉全部实现 TRT 发电;转炉、竖炉、轧材系统全部实现余热蒸汽发电;炼钢系统实现了负能炼钢;钢渣实现了零排放。高炉、转炉全采用干法除尘,烧结、球团生产烟气实现全脱硫。所有节能减排指标均处于行业领先水平,最大限度地实现了资源的有效利用和环境改善。同时努力加强环境治理和绿化美化,企业成为了花园式工厂。

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。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,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“以人为本、公平公正、充满活力、共创共享,职工与企业共同成长、共同发展”。

在股东和债权人权益保护方面。公司依法治企,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,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。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；先后荣获全国“五一”劳动奖状、全国用户满意企业、全国爱国拥军模范单位、全国创建和谐劳动关系模范企业、中国航天优秀供应商、江西工业崛起优强企业、江西省第一批创新型企业等称号。

2016 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

近年来随着国家对环境保护、降低能源消耗意识的逐步增强，钢铁行业在全国范围内刮起了一股强大的高耗能、低产量、高污染设备综合治理风潮。作为国内主要的钢铁企业，公司环保建设走在了同行业的前面，始终将把节能环保作为重要工作来抓。

公司认真贯彻国家环境保护的方针政策，坚持以树立科学发展观，转变经济增长方式为出发点，以挖潜增效、节能降耗、资源综合利用、环境综合整治为手段，大力发展循环经济。在生产高速发展的过程中高度重视环保工作，一方面依据清洁生产的原则，淘汰落后的生产工艺和设施，加大产品结构和工艺布局的调整，在降低消耗、提高原燃料利用率的过程中大力削减污染物产生量；另一方面通过技术改造，提升装备水平，变污染的“末端治理”为“源头预防”。在环保技术改造上认真履行环保审批和验收手续，落实环保“三同时”制度；在污染防治工作上，加大环保投资力度，近几年公司累计完成环保投资约 33.325 亿元，建成各类环保设施 164 台（套），形成废气处理能力 2803.2 亿 m<sup>3</sup>/年，废水处理能力 5.56 亿 m<sup>3</sup>/年，使废水、废气、噪声和工业固体废物等各类污染源得到期了有效治理。多年来，公司能按照国家排污费征收的相关规定，未发生任何环境污染事故。

公司吨钢综合耗能、吨钢新水耗用量、吨钢烟粉尘排放量、吨钢二氧化硫排放量等指标均符合国发【2009】38 号《关于抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展若干意见的通知》对钢铁企业能耗的相关要求。

公司非常重视节能环保工作，不断加强节能降耗、发展循环经济，不存在二氧化硫、氮氧化物、烟（粉）尘超标排放的违法行为；不存在利用渗井（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，符合环发【2013】55 号文件《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》要求。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

无

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

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
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
11 新钢债	2011 年 12 月 21 日	100	9,000,000	2012 年 1 月 19 日	9,000,000	2016 年 12 月 20 日
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

截止 2015 年 12 月 31 日，公司存期内债券情况：

- 2011 年 12 月，公司发行额度 9 亿元的公司债券，期限 5 年，年票面利率 6.65%，该公司债券到期日为 2016 年 12 月 21 日。
- 2014 年 7 月，公司发行额度 16 亿元的中期票据，期限 5 年，年票面利率 7.805，该中期票据到期日为 2019 年 7 月 21 日。
- 2015 年 4 月，公司发行额度 15 亿元的短期融资券，期限 366 天，票面利率 5.70%，该短期融资券到期日 2016 年 4 月 27 日。

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,102
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	27,210
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
新余钢铁集团有限公司	-300,000,000	758,435,363	54.43		无		国有法人
新余钢铁集团有限公司—2015 新钢可交换私募债质押专户	300,000,000	300,000,000	21.53		质押	300,000,000	国有法人
中江国际信托股份有限公司	0	16,800,406	1.21		未知		国有法人
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	6,767,200	6,767,200	0.49		无		其他
中国证券金融股份有限公司	6,191,400	6,191,400	0.44		无		其他
NOMURA SECURITIES CO., LTD	5,600,000	5,600,000	0.40		无		其他
王芳	5,180,070	5,180,070	0.37		无		境内自然人
李明华	3,945,000	3,945,000	0.28		无		境内自然人
全国社保基金一一八组合	3,912,371	3,912,371	0.28		无		其他

陈旭	2,911,700	2,911,700	0.21		无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
新余钢铁集团有限公司	758,435,363	人民币普通股	758,435,363			
新余钢铁集团有限公司—2015 新钢可交换私募债质押专户	300,000,000	人民币普通股	300,000,000			
中江国际信托股份有限公司	16,800,406	人民币普通股	16,800,406			
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	6,767,200	人民币普通股	6,767,200			
中国证券金融股份有限公司	6,191,400	人民币普通股	6,191,400			
NOMURA SECURITIES CO., LTD	5,600,000	人民币普通股	5,600,000			
王芳	5,180,070	人民币普通股	5,180,070			
李明华	3,945,000	人民币普通股	3,945,000			
全国社保基金一一八组合	3,912,371	人民币普通股	3,912,371			
陈旭	2,911,700	人民币普通股	2,911,700			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间无关联关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司没有发行优先股。					

本公司控股股东新钢集团于 2015 年 12 月末完成以所持本公司部分 A 股股票为标的的 2015 年可交换公司债券发行工作，将其所持有的预备用于交换的共计 3 亿股本公司 A 股股票及其孳息作为担保，并以“新余钢铁集团有限公司—2015 新钢可交换私募债质押专户”作为证券持有人登记在本公司证券持有人名册上。详情请参见本公司于 2015 年 12 月 19 日发布的《关于公司股东拟开立非公开发行可交换债券质押专户并办理股份质押登记的公告》。

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

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
主要经营业务	黑色金属冶炼和压延加工、销售；水泥及水泥制品制造；石墨及碳素制品制造；化学原料及化学制品制造、销售；液化气体、压缩气体、易燃液体、焦油、蒽油、萘、沥青、粗苯、苯、甲苯、二甲苯、氧气、氮气、氩气、液氧、液氮、液氩、溶解乙炔气、洗油、重苯、粗酚、脱酚油、残油、碳黑油（凭经营许可证经营

	)；通用设备制造（不含特种设备和车辆），安装和维修；进出口贸易；房屋建筑、安装、维修、仓储租赁业；互联网服务；农业开发
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
其他情况说明	无

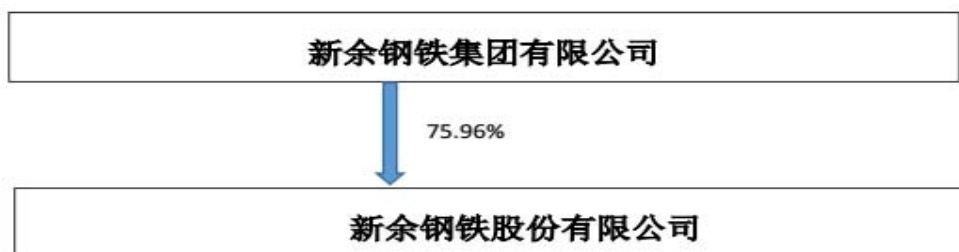
## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

## 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

## 4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

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
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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	江中药业
其他情况说明	无

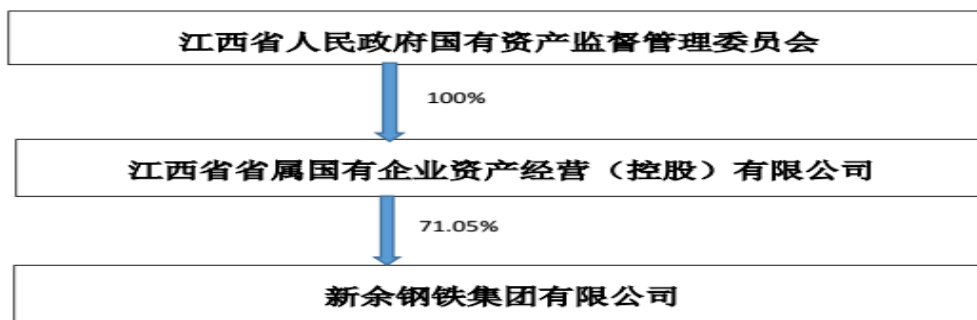
## 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

## 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
熊小星	董事长	男	58	2015年5月12日	2018年5月12日					0	是
王洪	副董事长、总经理	男	55	2015年5月12日	2018年5月12日					42.73	否
郭裕华	董事	男	61	2015年5月12日	2018年5月12日					0	是
胡显勇	董事	男	60	2015年5月12日	2018年5月12日	4,980	4,980			0	是
毕伟	董事、副总经理	男	53	2015年5月12日	2018年5月12日					29.91	否
夏文勇	董事、副总经理	男	44	2015年5月12日	2018年5月12日					29.91	否
林锋	董事	女	54	2015年5月12日	2018年5月12日					0	是
王国栋	独立董事	男	74	2015年5月12日	2018年5月12日					8	否
杨天钧	独立董事	男	73	2015年5月12日	2015年12月17日					0	否
梅君敏	独立董事	男	52	2015年5月12日	2018年5月12日					8	否
鲍劲翔	独立董事	男	51	2015年5月12日	2018年5月12日					8	否
赵沛	独立董事	男	67	2012年5月3日	2015年5月12日					0	否
龚建平	监事会主席	男	55	2012年5月3日	2015年5月12日					0	是
谢敏	监事会主席	男	54	2015年5月12日	2018年5月12日					0	是
杨小军	监事	男	51	2015年5月12日	2018年5月12日					29.91	否
吴明	职工监事	男	53	2015年5月12日	2018年5月12日					33.25	否
谢美芬	监事	女	54	2015年5月12日	2018年5月12日					0	是
熊上东	职工监事	男	47	2015年5月12日	2018年5月12日					24.94	否



刘传伟	副总经理	男	54	2015年5月12日	2015年12月17日					29.06	否
李文华	副总经理	男	53	2015年5月12日	2018年5月12日					29.06	否
管财堂	副总经理	男	52	2015年12月17日	2018年5月12日					29.06	否
林榕	董事会秘书	男	45	2015年12月17日	2018年5月12日					23.97	否
合计	/	/	/	/	/	4,980	4,980	0	/	325.80	/

姓名	主要工作经历
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，兼任新余钢铁股份有限公司董事会秘书。2015年12月不再兼任董事会秘书职务。
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日起任新余钢铁股份有限公司董事。
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。2011年2月起至2012年10月先后担任中国华融资产管理公司南昌办事处党委委员、纪委书记、党委副书记、付总经理(主持工作)。2012年10月起至2013年9月担任中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司党委副书记、副总经理(主持工作)。2013.09-至今担任中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司党委书记、总经理。于2011年5月10日起任新余钢铁股份有限公司董事。
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、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，2015年5月辞去新余钢铁股份有限公司独立董事职务。
王国栋	男，1942年10月出生，中国工程院院士，东北大学教授、博士生导师。现任东北大学国家重点实验室学术委员会常务副主任，中国金属学会常务理事，中国材料研究学会理事，西部金属材料股份有限公司独立董事，是轧制技术领域的国际知名专家，先后主持和完成多项国家 973、863、自然科学基金重大项目等项目。现任新余钢铁股份有限公司独立董事。
鲍劲翔	男，1965年6月，毕业于北京大学，管理学博士，高级经济师。鲍劲翔先生曾任财政部驻安徽省财政监察专员办办公室副主任，中国人民保险集团股份有限公司业务发展部高级经理，并兼任安徽省法学会民商经济法研究会副总干事
杨天钧	男，1943年9月生，中共党员，冶金工程博士，教授，博士生导师，主要从事冶金、环保及资源综合利用等领域科研及教学，历任北京科技

	大学副教授、教授，北京科技大学校长，鞍钢股份、武钢股份独立董事。现任北京科技大学教授、博士生导师，兼任中国镍资源控股有限公司（香港上市公司）独立董事。2015 年 12 月辞去新余钢铁股份有限公司独立董事职务。
梅君敏	男，1964 年 10 月生，经济学硕士，高级会计师，主要从事会计管理、国有资产管理及企业财务管理、证券承销保荐工作。2002 年 11 月至 2014 年 2 月，历任国盛证券有限公司财务总监、副总裁，分管负责企业财务管理及证券承销保荐业务。现任北京众行远投资管理有限公司执行董事、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，2015 年 5 月辞任新余钢铁股份有限公司监事会主席。
谢敏	谢敏，男，1962 年 10 月出生，高级会计师，中共党员。2006.1 至 2011.2，任江西省国资委所监管企业外派监事会正处级监事，2011.2-至今，任江西省国资委省出资监督企业监事会主席（副厅级），2015 年 5 月聘任为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。2015 年 12 月辞任新余钢铁股份有限公司副总经理。
管财堂	男，1964 年 7 月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。2005 年 02 月—2011 年 12 月，历任新余钢铁集团有限公司第二炼铁厂厂长、党委书记、新钢股份公司焦化厂厂长，新余钢铁集团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。
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。
林榕	男，1971 年 11 月出生，中共党员，研究生学历，经济师。2009 年 8 月-2015 年 11 月任新余钢铁股份有限公司证券事务代表、证券部部长。现任新余钢铁股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
林 锋	新余钢铁集团有限公司	董事	2007年1月15日	
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王国栋	东北大学	教授、博士生导师		
鲍劲翔	中国人民保险集团股份有限公司	业务发展部高级经理		
杨天钧	北京科技大学	教授、博士生导师		
梅君敏	北京众行远投资管理有限公司	执行董事		
龚建平	江西省国有资产监督管理委员会	省出资企业监事会主席		
谢 敏	江西省国有资产监督管理委员会	省出资企业监事会主席		
在其他单位任职情况的说明				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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实际支付情况	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 325.80 万元（含税）。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵 沛	独立董事	离任	任期届满离任
王国栋	独立董事	聘任	新聘为公司独立董事
杨天钧	独立董事	离任	辞任公司独立董事
刘传伟	副总经理	离任	辞任公司副总经理
管财堂	副总经理	聘任	新聘为公司副总经理
熊小星	董事会秘书	离任	不再兼任董事会秘书
林榕	董事会秘书	聘任	新聘为公司董事会秘书

#### 五、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	16,408
主要子公司在职员工的数量	3,058
在职员工的数量合计	19,464
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	13,880
销售人员	151
技术人员	3,960
财务人员	118
行政人员	1,357
合计	19,466
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	197
本科	3,015
大专	6,239
中专及以下	10,015
合计	19,466

## (二) 薪酬政策

公司薪酬政策的原則主要有：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。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

根据公司战略发展目标和生产经营的实际需求，以“提质增效、全员提素”工作为重点，坚持培训为生产经营服务，为绿色精品战略服务的培训理念，持续加大人才培养力度，挖掘人力资源发展潜力，优化调整的人才储备结构。进一步完善各层次人才培养体系，大力推进实施全员提素创星工程，不断提升员工队伍的专业化、职业化能力，强化员工适应市场波动的综合能力，促进员工与企业共同发展。

2016 年全年关键岗位人员培训覆盖面 100%，员工培训计划完成率 $\geq 95\%$ ，技能晋等升级人数占技能人员总数比例达 10%。对管理人员、专业技术人员、生产操作人员、财务管理人员、安全环保质量各类专题培训等各类人员开展针对性业务技能培训。

## (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	7294.30 万元

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

公司按照《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》等相关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较为完善的公司法人治理结构并不断完善。公司股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职、恪尽职守，职责分工明确，严格按照决策权限及程序运作，已经形成科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理环节的治理体系，切实维护了公司和全体股东的合法权益，促进了公司战略目标的实现和持续健康稳定发展。公司不断完善上市公司治理结构、内部控制制度体系和风险控制体系建设，严格履行信息披露义务，借助上证 E-互动等手段创新公司与投资者沟通渠道。

公司已经形成了与钢铁行业特性、业务规模和经营战略相适应的内部控制制度管理体系，并根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定及时新增或进行相应修订。2015 年 5 月 12 日，新钢股份公司召开 2014 年度股东大会选举产生公司第七届董事会成员，公司董事会共 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，占全部董事比例 36%，独立董事人数占比符合上市公司聘任独立董事的有关规定。为加强公司董事会专业化运作水平，提高了董事会决策的科学性，董事会设置战略委

员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会、薪酬与考核委员会以及提名委员会均由独立董事担任主任，有效地保证了审计、考核和董事、高管任用的独立、公正。

报告期，为适应公司闲置资金管理业务的需要，公司制定了《投资理财业务管理制度》，修订了《公司章程》。公司优化和完善了投资理财投资等重大事项的审批权限，并及时修订公司章程，使得公司经营管理层和决策层的职责权限更为清晰，决策程序更为科学，决策效率进一步提高。

根据中国证监会公告[2011]30号《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求，公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息知情人和外部信息使用人的登记管理。报告期，对相关内幕信息知情人进行了登记报备。未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未。未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因。  
无

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度股东大会	2015 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015 年 5 月 13 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 10 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015 年 10 月 17 日
2015 年第二次临时股东大会	2015 年 11 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015 年 11 月 24 日

股东大会情况说明

无

## 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 出席股东大会的次数
		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	
熊小星	否	8	8	0			否	3
王洪	否	8	8	0			否	3
林锋	否	8	8	0			否	3
郭裕华	否	8	8	0			否	3
胡显勇	否	8	8	0			否	3
毕伟	否	8	8	0			否	3
夏文勇	否	8	8	0			否	3
王国栋	是	7	7	5			否	2
杨天钧	是	8	8	5			否	2

梅君敏	是	8	8	5		否	2
鲍劲翔	是	8	8	5		否	2
赵沛	是	1	1	0		否	2

注：公司原独立董事赵沛先生 2015 年 4 月辞去公司独立董事职务。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
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	5

#### 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。

#### 五、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

无

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

#### 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员的考评与激励制度由公司董事会薪酬委员会提议，董事会审议通过后执行。公司高级管理人员薪酬与公司业绩和个人绩效紧密挂钩，从绩效目标的确定、日常薪酬管理、绩效评价、绩效结果与薪酬挂钩等机制，均按照规范的流程运作。公司高级管理人员年度报酬基础薪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。

#### 七、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》开展了内部控制评价工作，编制内部控制自我评价报告，内部控制自我评价报告经公司第七届董事会第八次会议审议通过并对外披露，披露网址 <http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 八、内部控制审计报告的相关情况说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了审计意见，披露网址 <http://www.sse.com.cn>。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

### 一、公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
新余钢铁股份有限公司 2011 年公司债券	11 新钢债	122113	2011-12-21	2016-12-21	900,000,000	6.65%	每年付息，到期偿付。	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明：2011 年 12 月公司发行的公司债券“11 新钢债”存续期限 5 年，将于 2016 年 12 月 21 日到期。

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 号楼 9 层
	联系人	李强
	联系电话	010-59312899
资信评级机构	名称	大公国际资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层

## 三、公司债券募集资金使用情况

本次债券募集资金扣除发行费用后，募集资金主要用于偿还公司债务，优化公司债务结构和补充流动资金。根据发行人提供的资料及披露的《新余钢铁股份有限公司 2012 年度关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，截至 2012 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 884,250,000 元，其中 2012 年度使用募集资金 184,250,000 元，2011 年度使用募集资金 700,000,000 元。尚未使用募集资金余额为 0 元，募集资金专户的余额为 75,925.98 元（利息）。本次债券募集资金已经使用完毕。

## 四、公司债券资信评级机构情况

经公司本期债券评级机构大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为 AA，本次债券信用等级为 AA+。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司为本次公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

国泰君安证券股份有限公司作为“11 新钢债”的债券受托管理人，在债券存续期内，依据相关规定，持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，积极履行受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益，按规定出具公司债券受托管理事务报告。2016 年度，公司将督促国泰君安证券股份有限公司出具本期债券受托管理事务报告，并在上交所网站及时予以披露，提醒广大投资者及时关注。



## 八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位:万元 币种:人民币

主要指标	2015 年	2014 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	208,831.35	282,069.16	-25.96	
投资活动产生的现金流量净额	-53,242.97	-24,570.42	不适用	
筹资活动产生的现金流量净额	-292,145.31	-109,304.01	不适用	
期末现金及现金等价物余额	265,910.57	408,693.51	-34.94	
流动比率	0.89	0.96	-8.06	
速动比率	0.73	0.76	-3.56	
资产负债率	69.65	71.97	-3.22	
EBITDA 全部债务比	10.62	12.85	17.35	
利息保障倍数	1.04	1.48	-29.83	
现金利息保障倍数	3.65	4.21	-13.30	
EBITDA 利息保障倍数	2.70	2.92	-7.53	
贷款偿还率	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率	100.00	100.00	0.00	

## 九、报告期末公司资产情况

单位:元

资产项目	2015 年
资产总计	28,231,563,202.30
流动资产	14,916,854,456.32
非流动资产	13,314,708,745.97
其中:固定资产	11,419,267,350.96

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内,公司存续期内其他债券和债务融资工具付息、兑付明细

序号	债券名称	发行金额 (亿元)	起息日	到期日	票面利率 (%)	付息兑付 情况
1	新钢股份 2014 年第一期中期票据	16	2014 年 7 月 21 日	2019 年 7 月 21 日	7.80%	存续期内, 按期兑付 利息。
2	新钢股份 2014 年第一期短期融资券	15	2014 年 11 月 21 日	2015 年 11 月 21 日	5.60%	到期偿付 本息
3	新钢股份 2015 年第一期短期融资券	15	2015 年 4 月 27 日	2016 年 4 月 27 日	5.70%	存续期内
4	新钢股份 2016 年第一期超短期融资券	10	2016 年 3 月 15 日	2016 年 12 月 10 日	5.00%	存续期内

**十一、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书相关约定，及时做好信息披露，按时支付当期利息。

**十二、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

报告期内，公司生产经营平稳，未发生影响公司偿债能力的重大事项。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2016] 005141号

**错误！未找到引用源。**全体股东：

我们审计了后附的**错误！未找到引用源。**（以下简称**错误！未找到引用源。**）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，**错误！未找到引用源。**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**错误！未找到引用源。**2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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

中国·北京

中国注册会计师：管丁才

二〇一六年四月十七日

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,084,997,568.40	8,549,597,324.78
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,276,361,338.56	2,217,326,401.69
应收账款		1,540,444,440.55	1,691,093,047.75
预付款项		192,935,621.71	184,007,954.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		215,641,162.42	147,436,050.00
应收股利		13,781,448.90	
其他应收款		43,043,208.83	45,283,842.38
买入返售金融资产			
存货		2,617,214,993.41	3,526,397,927.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,932,434,673.54	120,153,718.85
流动资产合计		14,916,854,456.32	16,481,296,268.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		181,184,322.23	213,377,211.51
投资性房地产			
固定资产		11,419,267,350.96	11,903,872,177.89
在建工程		355,028,951.44	260,863,160.19
工程物资		-	801,649.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		862,877,817.48	1,165,918,924.14
开发支出			
商誉		8,250,639.90	8,250,639.90
长期待摊费用			
递延所得税资产		432,467,635.03	396,380,665.29
其他非流动资产		306,131.65	14,608,736.85
非流动资产合计		13,309,382,848.69	14,014,073,165.43
资产总计		28,226,237,305.01	30,495,369,433.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,386,390,645.05	6,839,957,172.96
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,841,214,450.00	608,592,000.00

应付账款		3,734,675,356.99	4,354,335,515.81
预收款项		839,028,395.54	1,095,202,546.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		547,654,510.13	744,857,069.77
应交税费		107,852,221.57	222,528,773.06
应付利息		114,006,943.26	67,295,092.31
应付股利			
其他应付款		316,860,714.42	491,130,853.42
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,467,377,220.10	1,130,500,000.00
其他流动负债		1,500,000,000.00	1,567,360,608.56
流动负债合计		16,855,060,457.06	17,121,759,632.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		859,000,000.00	1,952,500,000.00
应付债券		1,595,184,539.77	2,487,103,390.47
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		156,929,380.45	197,625,687.64
专项应付款			
预计负债			
递延收益		181,273,250.00	173,263,876.00
递延所得税负债		13,111,968.69	15,060,246.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,805,499,138.91	4,825,553,200.13
负债合计		19,660,559,595.97	21,947,312,832.66
<b>所有者权益</b>			
股本		1,393,448,106.00	1,393,448,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,679,750,177.33	5,680,079,043.20
减：库存股			
其他综合收益		4,196,733.03	-536,267.46
专项储备			
盈余公积		253,948,064.91	247,277,901.59
一般风险准备			
未分配利润		772,160,686.46	718,271,270.05
归属于母公司所有者权益合计		8,103,503,767.73	8,038,540,053.38
少数股东权益		462,173,941.31	509,516,547.49
所有者权益合计		8,565,677,709.04	8,548,056,600.87
负债和所有者权益总计		28,226,237,305.01	30,495,369,433.53

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

2015 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,687,777,595.89	8,098,692,068.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,207,912,096.24	2,222,914,325.35
应收账款		1,213,456,293.32	1,022,833,245.40
预付款项		26,371,447.40	328,810,309.84
应收利息		215,641,162.42	145,813,133.33
应收股利		13,781,448.90	19,857,136.85
其他应收款		15,465,143.97	151,440,460.85
存货		2,188,505,308.46	2,905,635,142.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,888,090,000.00	92,926,841.71
流动资产合计		13,457,000,496.60	14,988,922,664.50
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,292,359,903.17	1,297,614,292.21
投资性房地产			
固定资产		10,253,843,153.65	10,731,054,594.04
在建工程		343,958,065.86	191,587,235.64
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		773,597,145.54	1,074,371,233.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		387,632,384.89	369,746,084.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,101,390,653.11	13,714,373,439.73
资产总计		26,558,391,149.71	28,703,296,104.23
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,091,390,645.05	6,394,410,971.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,613,790,000.00	500,000,000.00
应付账款		3,805,111,960.38	4,497,948,958.33

预收款项		485,899,481.29	668,363,127.23
应付职工薪酬		524,827,829.61	707,862,867.88
应交税费		98,128,787.95	189,341,147.81
应付利息		113,559,816.03	64,800,000.00
应付股利			
其他应付款		247,779,159.56	436,784,398.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,467,377,220.10	1,130,500,000.00
其他流动负债		1,500,000,000.00	1,567,360,608.56
流动负债合计		15,947,864,899.97	16,157,372,079.81
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		859,000,000.00	1,952,500,000.00
应付债券		1,595,184,539.77	2,487,103,390.47
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		156,929,380.45	197,625,687.64
专项应付款			
预计负债			
递延收益		181,273,250.00	157,257,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,792,387,170.22	4,794,486,578.11
负债合计		18,740,252,070.19	20,951,858,657.92
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,393,448,106.00	1,393,448,106.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,675,538,175.06	5,675,538,175.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		253,948,064.91	247,277,901.59
未分配利润		495,204,733.55	435,173,263.66
所有者权益合计		7,818,139,079.52	7,751,437,446.31
负债和所有者权益总计		26,558,391,149.71	28,703,296,104.23

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

2015 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		25,371,013,581.37	32,370,294,029.00
其中: 营业收入			
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,883,214,161.67	31,981,468,623.62
其中：营业成本		24,503,442,986.89	30,030,326,231.26
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		70,044,520.97	108,856,005.99
销售费用		283,514,758.15	444,036,370.07
管理费用		526,822,728.89	918,605,167.59
财务费用		461,634,978.41	448,486,730.14
资产减值损失		37,754,188.36	31,158,118.57
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）		444,158,099.83	-2,949,215.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,723,810.30	-3,357,722.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-68,042,480.47	385,876,189.68
加：营业外收入		100,482,046.63	99,831,278.38
其中：非流动资产处置利得		2,700.00	3,146,261.79
减：营业外支出		1,616,179.56	20,062,172.02
其中：非流动资产处置损失		105,606.84	1,127,588.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,823,386.60	465,645,296.04
减：所得税费用		-23,622,528.36	37,509,122.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,445,914.96	428,136,173.09
归属于母公司所有者的净利润		60,559,579.73	406,429,378.78
少数股东损益		-6,113,664.77	21,706,794.31
六、其他综合收益的税后净额		4,733,000.49	227,576.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,733,000.49	227,576.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,733,000.49	227,576.38
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			



4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		4,733,000.49	227,576.38
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,178,915.45	428,363,749.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,292,580.22	406,656,955.16
归属于少数股东的综合收益总额		-6,113,664.77	21,706,794.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.04	0.29
（二）稀释每股收益(元/股)		0.04	0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		20,782,796,562.95	29,012,579,856.33
减：营业成本		20,316,781,216.42	27,323,578,501.54
营业税金及附加		56,452,109.30	94,241,881.86
销售费用		196,347,200.83	347,158,563.17
管理费用		420,063,423.54	806,544,931.58
财务费用		441,229,720.00	401,598,637.39
资产减值损失		28,354,942.08	27,962,676.70
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）		297,729,049.59	191,665,726.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,785,310.06	-3,432,539.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-378,702,999.63	203,160,390.81
加：营业外收入		428,773,663.02	64,057,845.21
其中：非流动资产处置利得		387,253,567.47	3,122,126.09
减：营业外支出		936,039.57	18,708,985.16
其中：非流动资产处置损失		98,360.69	1,127,588.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,134,623.82	248,509,250.86
减：所得税费用		-17,567,009.39	21,171,644.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,701,633.21	227,337,606.66
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		66,701,633.21	227,337,606.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		13,726,285,943.04	20,961,631,698.06
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		43,525,830.87	23,830,147.53
收到其他与经营活动有关的现金		619,139,223.01	2,101,352,334.11
经营活动现金流入小计		14,388,950,996.92	23,086,814,179.70
购买商品、接受劳务支付的现金		8,783,629,669.91	16,080,100,872.07
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		1,846,524,594.26	1,813,734,057.54
支付的各项税费		621,104,747.47	779,263,629.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,089,548,097.95	1,313,519,247.07
经营活动现金流出小计		12,340,807,109.59	19,986,617,806.52
经营活动产生的现金流量净额		2,048,143,887.33	3,100,196,373.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,043,500,000.00	69,000,000.00

取得投资收益收到的现金		12,239,107.10	841,241.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,806.57	3,151,092.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		827,731,417.34	-
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	17,270,000.00
投资活动现金流入小计		1,933,601,331.01	90,262,333.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,531,069.97	254,966,518.48
投资支付的现金		2,250,500,000.00	81,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,466,031,069.97	335,966,518.48
投资活动产生的现金流量净额		-532,429,738.96	-245,704,185.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,900,000.00
取得借款收到的现金		10,483,376,530.24	12,759,397,161.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		10,483,376,530.24	12,764,297,161.15
偿还债务支付的现金		12,585,484,688.75	12,967,584,046.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		810,144,901.21	885,833,187.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,457,570.94	5,910,736.54
支付其他与筹资活动有关的现金		9,200,000.00	3,920,000.00
筹资活动现金流出小计		13,404,829,589.96	13,857,337,234.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,921,453,059.72	-1,093,040,073.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,090,542.77	-27,792,776.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,427,829,454.12	1,733,659,338.01
加：期初现金及现金等价物余额		4,086,935,110.66	2,353,275,772.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,659,105,656.54	4,086,935,110.66

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

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		11,866,229,714.07	17,519,963,165.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		425,014,984.97	2,011,733,260.28
经营活动现金流入小计		12,291,244,699.04	19,531,696,425.78

购买商品、接受劳务支付的现金		7,135,330,532.58	13,578,289,480.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,477,239,844.59	1,557,540,673.05
支付的各项税费		474,169,556.25	608,446,206.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,377,518,573.28	1,065,200,772.31
经营活动现金流出小计		10,464,258,506.70	16,809,477,132.02
经营活动产生的现金流量净额		1,826,986,192.34	2,722,219,293.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		30,642,428.30	3,784,016.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,854.56	3,122,126.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		844,539,600.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	17,270,000.00
投资活动现金流入小计		1,725,287,882.86	24,176,142.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,481,760.20	231,669,367.83
投资支付的现金		2,025,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			148,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		2,227,481,760.20	380,419,367.83
投资活动产生的现金流量净额		-502,193,877.34	-356,243,225.73
<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		10,143,922,732.07	12,101,397,161.15
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		10,143,922,732.07	12,101,397,161.15
偿还债务支付的现金		12,095,484,688.75	12,014,136,552.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769,235,272.92	835,974,845.37
支付其他与筹资活动有关的现金		9,200,000.00	-
筹资活动现金流出小计		12,873,919,961.67	12,850,111,397.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,729,997,229.60	-748,714,236.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-33,174,835.00	-28,284,767.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,438,379,749.60	1,588,977,064.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,787,102,018.33	2,198,124,954.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,348,722,268.73	3,787,102,018.33

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**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,393,448,106.00				5,680,079,043.20		-536,267.46		247,277,901.59		718,271,270.05	509,516,547.49	8,548,056,600.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	1,393,448,106.00				5,680,079,043.20		-536,267.46		247,277,901.59		718,271,270.05	509,516,547.49	8,548,056,600.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-328,865.87		4,733,000.49		6,670,163.32		53,889,416.41	-47,342,606.18	17,621,108.17
(一) 综合收益总额							4,733,000.49				60,559,579.73	-6,113,664.77	59,178,915.45
(二) 所有者投入和减少资本					-328,865.87							-23,771,370.47	-24,100,236.34
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-328,865.87							-23,771,370.47	-24,100,236.34
(三) 利润分配									6,670,163.32		-6,670,163.32	-17,457,570.94	-17,457,570.94
1. 提取盈余公积									6,670,163.32		-6,670,163.32		

2015 年年度报告

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-17,457,570.94	-17,457,570.94
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,393,448,106.00				5,679,750,177.33		4,196,733.03		253,948,064.91		772,160,686.46	462,173,941.31	8,565,677,709.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,393,448,106.00				5,682,258,018.50		-763,843.84		224,544,140.92		334,575,651.94	492,061,514.42	8,126,123,587.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,393,448,106.00				5,682,258,018.50		-763,843.84		224,544,140.92		334,575,651.94	492,061,514.42	8,126,123,587.94
三、本期增减变动金额（减少）					-2,178,		227,576		22,733,		383,695	17,455,03	421,933,0

2015 年年度报告

以“-”号填列)				975.30		.38		760.67		,618.11	3.07	12.93
(一) 综合收益总额						227,576.38				406,429,378.78	21,706,794.31	428,363,749.47
(二) 所有者投入和减少资本				-2,178,975.30							3,158,975.30	980,000.00
1. 股东投入的普通股											980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-2,178,975.30							2,178,975.30	
(三) 利润分配								22,733,760.67		-22,733,760.67	-7,410,736.54	-7,410,736.54
1. 提取盈余公积								22,733,760.67				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,733,760.67	-7,410,736.54	-7,410,736.54
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,393,448,106.00			5,680,079,043.20		-536,267.46		247,277,901.59		718,271,270.05	509,516,547.49	8,548,056,600.87

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  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,393,448,106.00				5,675,538,175.06				247,277,901.59	435,173,263.66	7,751,437,446.31
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,393,448,106.00				5,675,538,175.06				247,277,901.59	435,173,263.66	7,751,437,446.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,670,163.32	60,031,469.89	66,701,633.21
(一)综合收益总额										66,701,633.21	66,701,633.21
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									6,670,163.32	-6,670,163.32	
1.提取盈余公积									6,670,163.32	-6,670,163.32	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											



2015 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,393,448,106.00				5,675,538,175.06				253,948,064.91	495,204,733.55	7,818,139,079.52

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,393,448,106.00				5,675,538,175.06				224,544,140.92	230,569,417.67	7,524,099,839.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,393,448,106.00				5,675,538,175.06				224,544,140.92	230,569,417.67	7,524,099,839.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									22,733,760.67	204,603,845.99	227,337,606.66
（一）综合收益总额										227,337,606.66	227,337,606.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									22,733,760.67	-22,733,845.99	

2015 年年度报告

									60.67	760.67	
1. 提取盈余公积									22,733,760.67	-22,733,760.67	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,393,448,106.00				5,675,538,175.06				247,277,901.59	435,173,263.66	7,751,437,446.31

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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误！未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”）系经江西省股份制改革联审小组赣股（1996）09 号文批准，在中外合资“新华金属制品有限公司”整体改组的基础上，由江西新余钢铁有限责任公司（已更名为新余钢铁集团有限公司）、（香港）巍华金属制品有限公司、江西国际信托投资股份有限公司、江西金世纪冶金股份有限公司、江西省冶金供销公司作为发起人，采用社会募集方式设立的股份公司。设立时公司名称为新华金属制品股份有限公司。1996 年 12 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”。

2008 年经中国证券监督管理委员会证监许可字[2008]1043 号文核准，公司向社会公开发行可转换公司债券 27.6 亿元，债券到期前累计转股 18,597 股，公司股本增至人民币 1,393,448,106.00 元。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,393,448,106 股，注册资本为 1,393,448,106.00 元。

公司注册地址：江西省新余市铁焦路，总部地址：江西省新余市冶金路，母公司为新余钢铁集团有限公司，集团最终实际控制人为江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：913605001598600539。

##### (二) 经营范围

许可经营项目：黑色金属冶炼和压延加工、销售；水泥及水泥制品制造；石墨及碳素制品

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

制造；化学原料及化学制品制造、销售（不含危险化学品）；液化气体、压缩气体、易燃气体（蒽油、萘、沥青、粗苯、氧气、氮气、氩气、液氧、液氨、液氩、液氮、洗油、脱酚油、煤焦油）（凭有效许可证经营，有效期至 2018 年 1 月 14 日）；通用设备制造（不含特种设备和车辆）、安装和维修；进出口贸易；房屋建筑、安装、维修、仓储租赁业；互联网服务；农业开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后，方可开展经营活动）

### （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属钢铁制造业，主要产品包括中厚板、薄板、线材、棒材、金属制品等。

### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 17 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 13 户，具体包括本公司和以下子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西新华金属制品有限责任公司	控股子公司	1	79.67	79.67
上海卓祥企业发展有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新余市博联环保建材开发有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新钢贸易（北京）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新钢（上海）贸易有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	全资子公司	1	100.00	100.00
江西新钢机械制造有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新余新钢资源综合利用科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江西新钢建设有限责任公司	全资子公司	1	100.00	100.00
张家港新华预应力钢绞线有限公司	控股子公司	2	50.00	50.00
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	控股子公司	1	70.00	70.00
新余中新物流有限公司	控股子公司	1	40.00	40.00

**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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 4 户，其中：

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
无	

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
新余良山矿业有限责任公司	处置股权
新余铁坑矿业有限责任公司	处置股权
峡江县新元矿业有限公司	处置股权
新余博源矿业有限责任公司	处置股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

---

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

#### 2. 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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

---

并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

### 3. 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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 6. 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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。



错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## 10. 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

本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。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

## （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对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，以及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，按照成本计量。

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和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。

### 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。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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；初始取得或衍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

本公司于资产负债表日对各项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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

## 12. 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、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### 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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

### 13. 划分为持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 14. 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四 / (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### 15. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

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%

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。

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。

## 16. 固定资产

### (1). 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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25-35	5	2.70-3.80%
机器设备	直线法	8-20	5	4.75%-11.88%
电子设备	直线法	5-8	5	12%-19%
运输工具	直线法	6	5	16%
其他设备	直线法	6-12	5	8%-14%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。

## 17. 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。

## 18. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按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。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

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；

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

### 1. 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



错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

---

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 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。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。

## 26. 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28. 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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

（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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

(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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
实施 1580 薄板工程建设及技术改造后，公司生产设备装备水平明显提高。同时，近年来，为了延长公司生产设备及房屋建筑物使用寿命，提高使用效率，公司持续加大设备维修及房屋建筑物修缮投入，定期对设备生产线进行技术改造及全面检修，对生产用房屋及建筑物进行定期修缮，公司生	公司第七届董事会第二次会议审议通过	2015 年 4 月 1 日	由于上述会计估计变更，公司本期固定资产折旧计提减少 198,760,145.26 元。影响公司利润总额合并会计报表增加 160,856,705.05 元，归属于母公司增加 156,300,410.53 元；影响公司净利润合并会计



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

产设备及房屋建筑物的使用寿命得到有效延长，并参考钢铁行业同类型、同规模企业固定资产折旧年限，公司对主要生产设备及房屋建筑物折旧年限进行调整。			报 表 增 加 120,642,528.79 元，归 属于 母 公 司 增 加 117,225,307.89 元。

其他说明

### 34. 其他

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

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%
消费税		
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%、5%
企业所得税		
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%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
新余钢铁股份有限公司	25%
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	17%、10%
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责任公司、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。

### 2. 税收优惠

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

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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》。

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]25 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》。

3. 2014 年 1 月 20 日，经新余市国家税务局征收局批准，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砖、混凝土砌块依据财政部、国家税务总局财税[2008]156 号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，享受资源综合利用增值税减免税收优惠政策。

4. 2013 年 12 月 5 日，经新余市国家税务局征收局余国税征发[2013]18 号文批准，本公司之子公司新余新钢资源综合利用科技有限公司销售的利用生产过程中产生的余热、余压发电取得的收入自 2013 年 1 月 1 日起实行增值税即征即退 100%的优惠政策。

### 3. 其他

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	260,308.98	230,139.77
银行存款	2,703,845,347.56	4,489,321,521.54
其他货币资金	2,380,891,911.86	4,060,045,663.47
合计	5,084,997,568.40	8,549,597,324.78
其中：存放在境外的款项总额	106,761,499.68	159,987,953.78

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	13,692,254.43	10,836,163.47
信用证保证金		-
银行承兑汇票保证金	391,724,330.27	200,246,000.00
贷款质押保证金	353,441,679.97	803,580,050.65
约定存款	1,667,033,647.19	3,448,000,000.00
合计	2,425,891,911.86	4,462,662,214.12

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,276,361,338.56	2,217,326,401.69
商业承兑票据		
合计	1,276,361,338.56	2,217,326,401.69

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,990,000.00
商业承兑票据	
合计	4,990,000.00

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,063,682,258.77	
商业承兑票据		
合计	2,063,682,258.77	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

#### 4、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,661,522.15	100.00	121,077,717.90	7.29	1,540,444.44	1,799,710.79	100.00	108,617,749.02	6.04	1,691,093.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,661,522.15	/	121,077,717.90	/	1,540,444.44	1,799,710.79	/	108,617,749.02	/	1,691,093.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,237,218,491.76	-	-
1 年以内小计	1,237,218,491.76	-	-
1 至 2 年	300,631,570.56	30,063,157.06	10.00
2 至 3 年	27,900,115.54	8,370,034.66	30.00
3 年以上	16,972,799.04	8,486,399.52	50.00
3 至 4 年	23,205,274.46	18,564,219.57	80.00
4 至 5 年	55,593,907.09	55,593,907.09	100.00
5 年以上			
合计	1,661,522,158.45	121,077,717.90	

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

确定该组合依据的说明：  
\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明  
\_\_\_\_\_

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：  
\_\_\_\_\_

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,615,993.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,843.70

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新余新良特殊钢有限责任公司	810,759,376.44	48.80	14,936,795.52
南昌大洪人管业有限公司	85,744,594.57	5.16	-
新余新钢劳动服务公司	47,543,324.84	2.86	-
SALZGITTER MANNESMANN INTERNATIONAL GMBH	40,034,277.07	2.41	-
南昌新经开管枕制造有限公司	30,196,649.25	1.82	-
合计	1,014,278,222.17	61.05	14,936,795.52

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	167,756,271.32	86.95	165,472,107.21	89.92
1 至 2 年	7,398,042.08	3.83	7,729,628.09	4.20
2 至 3 年	7,225,590.94	3.75	324,126.38	0.18
3 年以上	10,555,717.37	5.47	10,482,093.19	5.70
合计	192,935,621.71	100.00	184,007,954.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

\_\_\_\_\_

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州市宝山贸易有限公司	18,058,955.50	9.36	2015 年	预付材料款, 待结算
九江和汇进出口有限公司	14,697,021.99	7.62	2015 年	预付材料款, 待结算
江苏沙钢物资贸易有限公司	10,145,142.09	5.26	2015 年	预付材料款, 待结算
新余市江新建筑有限责任公司	5,650,000.00	2.93	2014-2015 年	预付材料款, 待结算
新余赣中建筑公司	5,411,317.25	2.80	2013-2015 年	预付材料款, 待结算
合计	53,962,436.83	27.97		

其他说明

\_\_\_\_\_

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 6、 应收利息

适用 不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
约定存款应收利息（1年以内）	183,840,575.70	147,436,050.00
结构性存款	31,800,586.72	
合计	215,641,162.42	147,436,050.00

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 7、 应收股利

适用 不适用

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新余中冶环保资源开发有限公司	13,781,448.90	
合计	13,781,448.90	

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 8、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,013,440.70	98.56	5,970,231.87	12.18	43,043,208.83	58,663,022.54	98.80	13,379,180.16	22.81	45,283,842.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	715,000.00	1.44	715,000.00	100.00		715,000.00	1.20	715,000.00	100.00	
合计	49,728,440.70	/	6,685,231.87	/	43,043,208.83	59,378,022.54	/	14,094,180.16	/	45,283,842.38

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	36,037,465.99	-	-
1 年以内小计	36,037,465.99	-	-
1 至 2 年	5,365,507.57	536,550.76	10.00
2 至 3 年	1,462,165.34	438,649.61	30.00
3 年以上			



错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

3 至 4 年	1,897,915.53	948,957.77	50.00
4 至 5 年	1,021,562.68	817,250.14	80.00
5 年以上	3,228,823.59	3,228,823.59	100.00
合计	49,013,440.70	5,970,231.87	

确定该组合依据的说明:

\_\_\_\_\_

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明:

\_\_\_\_\_

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 5,244,096.36 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
坏账准备	5,244,096.36	收回欠款
合计	5,244,096.36	/

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	23,493,815.52	18,597,123.03
备用金	6,558,491.24	6,765,970.75
代垫款	2,952,689.48	7,008,264.33
关联方欠款	3,324,623.51	1,699,075.19
其他	13,398,820.95	25,307,589.24
合计	49,728,440.70	59,378,022.54

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰溪市汇鑫贸易有限公司	往来款	5,754,611.60	1 年以内	11.57	-
南昌隆恒实业有限公司	往来款	2,161,813.30	1 年以内	4.35	-
新余钢铁集团有限公司	股权收购款	1,956,800.98	1 年以内	3.93	-
江苏沙钢物资贸易有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	3.22	-
中铁一局集团有限公司沪通铁路工程站前 VI 标项目部	保证金	1,014,150.00	1-4 年	2.04	22,000.00
合计	/	12,487,375.88	/	25.11	22,000.00

(5). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

9、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
原材料	1,188,679,657.75	-	1,188,679,657.75	1,377,496,123.86		1,377,496,123.86
在产品						
库存商品	932,872,570.89	20,373,417.62	912,499,153.27	1,247,174,371.17	15,062,632.74	1,232,111,738.43
周转材料	123,505.98	-	123,505.98	81,380.48		81,380.48
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
材料采购	159,398,839.87	-	159,398,839.87	453,094,776.76		453,094,776.76

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

生产成本	19,790,057.92	-	19,790,057.92	38,618,904.24		38,618,904.24
自制半成品	326,947,605.30	-	326,947,605.30	413,644,435.62		413,644,435.62
发出商品	801,668.98	801,668.98	-	801,668.98	801,668.98	-
委托加工物资	9,776,173.32	-	9,776,173.32	11,350,568.39		11,350,568.39
合计	2,638,390,080.01	21,175,086.60	2,617,214,993.41	3,542,262,229.50	15,864,301.72	3,526,397,927.78

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	15,062,632.74	30,382,291.41		25,071,506.53		20,373,417.62
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	801,668.98					801,668.98
合计	15,864,301.72	30,382,291.41		25,071,506.53		21,175,086.60

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 10、划分为持有待售的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

## 11、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,215,000,000.00	18,000,000.00
预缴企业所得税	22,183,274.21	22,220,869.95
未抵扣增值税及预缴增值税	28,661,399.33	79,932,848.90
结构性存款	2,666,590,000.00	
合计	3,932,434,673.54	120,153,718.85

其他说明

期末银行理财产品为公司购买工商银行保本型理财产品 40,000 万元、购买建设银行乾元一日鑫月溢开放式资产组合型理财产品 80,000 万元，公司子公司张家港新华预应力钢绞线有限公司购买交通银行日增利理财产品 1,500 万元。

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
按公允价值计量的						

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

按成本计量的	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海超导科技股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00						
合计	50,000,000.00			50,000,000.00					/	

**说明：**根据本公司与上海凯天实业投资有限公司和上海超导科技股份有限公司签订的股份转让协议，上海超导科技股份有限公司如果非因本公司的原因未能在 2016 年 12 月 31 日前实现合格的首次公开发行，则上海凯天实业投资有限公司按约定价格收购本公司持有上海超导科技股份有限公司全部股份。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

本期减少				
其中：期后公允价值回升 转回	/			
期末已计提减值金余额				

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

#### 14、持有至到期投资

适用 不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

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
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

#### 15、长期应收款

适用 不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	折现率
----	------	------	-----

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	81,162,611.48			-13,659,961.75						67,502,649.73	
小计	81,162,611.48			-13,659,961.75						67,502,649.73	
二、联营企业											
江西俊宜矿业有限公司	2,113,483.48			-216,775.91			47,630.08			1,849,077.49	
新余中冶环保资源开发有限公司	106,323,956.07			3,151,265.16			13,781,448.90			95,693,772.33	
广州新钢钢铁贸易有限公司	8,835,435.63			954,103.03			640,000.00			9,149,538.66	
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	10,578,193.51			-7,784,161			-			2,794,032.43	

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

				.08						
新余市长兴磁性材料有限公司	1,249,988.93			-270,716.62			-			979,272.31
新余闽鑫资源科技有限公司	1,080,202.47			40,937.11			-			1,121,139.58
新余安泰冶金设备有限公司	2,033,339.94			61,499.76						2,094,839.70
小计	132,214,600.03	-	-	-4,063,848.55	-	-	14,469,078.98	-	-	113,681,672.50
合计	213,377,211.51	-	-	-17,723,810.30	-	-	14,469,078.98	-	-	181,184,322.23

其他说明

### 17、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	外币 报表 折算 差额	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	5,936,547,299.68	8,823,837,234.81	280,538,319.76	193,516,335.68	8,138,043,320.13		23,372,482,510.06
2. 本期增加金额	136,460,692.62	351,994,575.66	2,705,298.93	2,541,681.41	405,717,249.52		899,419,498.14
(1) 购置	-	311,851,063.70	2,705,298.93	2,541,681.41	-		317,098,044.04
(2) 在建工程转入	136,460,692.62	40,143,511.96			405,717,249.52		582,321,454.10

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	185,656,180.02	150,162,942.48	5,647,252.79	13,058,981.19	4,488,040.00		359,013,396.48
(1) 处置或报废	-	1,310,315.64	2,750,195.88				4,060,511.52
(2) 融资租出							
(3) 其他转出	185,656,180.02	148,852,626.84	2,897,056.91	13,058,981.19	4,488,040.00		354,952,884.96
4. 期末余额	5,887,351,812.28	9,025,668,867.99	277,596,365.90	182,999,035.90	8,539,272,529.65	-	23,912,888,611.72
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,139,699,862.41	3,864,337,917.87	232,248,721.09	123,695,257.86	5,108,628,572.94		11,468,610,332.17
2. 本期增加金额	161,662,896.70	525,003,772.30	16,428,079.66	55,743,079.24	495,478,309.32	35,391.62	1,254,351,528.84
(1) 计提	161,662,896.70	525,003,772.30	16,428,079.66	55,743,079.24	495,478,309.32		1,254,316,137.22
(2) 其他转入						35,391.62	35,391.62
3. 本期减少金额	119,826,419.65	93,581,991.92	4,669,597.61	8,502,953.31	2,759,637.76		229,340,600.25
(1) 处置或报废	-	1,214,130.89	2,612,667.21	-	-		3,826,798.10
(2) 其他转出	119,826,419.65	92,367,861.03	2,056,930.40	8,502,953.31	2,759,637.76		225,513,802.15
4. 期末余额	2,181,536,339.46	4,295,759,698.25	244,007,203.14	170,935,383.79	5,601,347,244.50	35,391.62	12,493,621,260.76
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,705,815,472.82	4,729,909,169.74	33,589,162.76	12,063,652.11	2,937,925,285.15	-35,391.62	11,419,267,350.96
2. 期初账面价值	3,796,847,437.27	4,959,499,316.94	48,289,598.67	69,821,077.82	3,029,414,747.19		11,903,872,177.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,017,600.00	9,315,662.76		701,937.24	
机器设备	718,228.16	529,072.84		189,155.32	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,542,994.95
机器设备	46,124,573.00
电子设备	140,125.47
运输工具	39,398.85
其他设备	326,447.23
合计	67,173,539.50

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

\_\_\_\_\_

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 19、 在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
厂区封闭	32,493,880.46		32,493,880.46	23,966,394.03		23,966,394.03
焦化煤气脱硫	-		-	12,524,703.27		12,524,703.27
氧氮分压运行改造	30,879,951.85		30,879,951.85	27,495,193.76		27,495,193.76
铁水一罐到底工程	-		-	20,472,656.25		20,472,656.25
工业污水处理	18,801,053.54		18,801,053.54	17,223,217.84		17,223,217.84
流元矿区	-		-	44,569,857.52		44,569,857.52
太平尾矿库二期	26,736,571.94		26,736,571.94			
良矿太平矿充填系统	13,859,805.22		13,859,805.22			
燃气利用改造（一期）	103,904,652.67		103,904,652.67			
5#烧结机脱硫	10,009,068.83		10,009,068.83			
其他	118,343,966.93		118,343,966.93	114,611,137.52		114,611,137.52
合计	355,028,951.44		355,028,951.44	260,863,160.19	-	260,863,160.19

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
厂区封闭		23,966,394.03	8,527,486.43	-	-	32,493,880.46						自筹

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

焦化煤气脱硫	21,000,000	12,524,703.27	1,006,977.58	13,531,680.85	-	-	65.00	100					自筹
氧氮分压运行改造	34,500,000	27,495,193.76	3,384,758.09	-	-	30,879,951.85	90.00	90					自筹
铁水一罐到底工程	28,000,000	20,472,656.25	3,557,727.35	24,030,383.60	-	-	86.00	100					自筹
工业污水处理	21,900,000	17,223,217.84	1,577,835.70	-	-	18,801,053.54	86.00	90					自筹
太平尾矿库二期	46,000,000	-	26,736,571.94	-	-	26,736,571.94	58.00	65					自筹
良矿太平矿充填系统	18,000,000	-	13,859,805.22	-	-	13,859,805.22	77.00	80					自筹

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

燃气利用改造（一期）	121,000,000	-	103,904,652.67	-	-	103,904,652.67	86.00	90					自筹
球团脱硫	32,000,000	-	29,169,574.42	29,169,574.42	-	-	91.00	100					自筹
高线加热炉改造	15,000,000	-	14,014,434.73	14,014,434.73	-	-	93.00	100					自筹
钢材仓储加工配送中心	40,000,000	-	36,000,000.00	36,000,000.00	-	-	90.00	100					自筹
5#烧结机脱硫	26,000,000	-	10,009,068.83	-	-	10,009,068.83	100	90					自筹
流元矿区		44,569,857.52	2,678,490.11	-	47,248,347.63	-			4,568,439.53	321,262.07	6.16		自筹

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

产品升级改造 工程	193,500,000	-	215,074,354.33	215,074,354.33	-	-	100	100					自筹
其他零固		114,611,137.52	272,870,737.73	250,501,026.17	18,636,882.15	118,343,966.93							自筹
合计	596,900,000	260,863,160.19	742,372,475.13	582,321,454.10	65,885,229.78	355,028,951.44	/	/	4,568,439.53	321,262.07	/	/	

说明：本期其他减少为公司本期处置子公司合并范围变化所致。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

20、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	0	801,649.66

其他说明：

21、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

合计		
----	--	--

其他说明：

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

### (1)、采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
二、累计折旧									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(2)其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值									
2. 期初账面价值									

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、期初余额									
二、本期变动									
加：外购									
自行培育									
企业合并增加									
减：处置									
其他转出									
公允价值变动									
三、期末余额									

其他说明

23、油气资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)外购					
(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					
(1)处置					

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加金额		/			
(1) 计提		/			
		/			
3. 本期减少金额		/			
(1) 处置		/			
		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

其他说明：

## 24、无形资产

### (1)、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,508,386,202.03	210,000.00	515,800.00	1,509,112,002.03
2. 本期增加金额	7,000,000.00			7,000,000.00
(1) 购置	7,000,000.00		-	7,000,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并				

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

增加				
3. 本期减少金额	391,842,802.88			391,842,802.88
(1) 处置	391,842,802.88			391,842,802.88
4. 期末余额	1,123,543,399.15	210,000.00	515,800.00	1,124,269,199.15
二、累计摊销				
1. 期初余额	342,903,614.63	199,500.00	89,963.26	343,193,077.89
2. 本期增加金额	30,539,914.91	10,500.00	106,773.33	30,657,188.24
(1) 计提	30,539,914.91	10,500.00	106,773.33	30,657,188.24
3. 本期减少金额	112,458,884.46	-	-	112,458,884.46
(1) 处置				
(2) 其他转出	112,458,884.46	-	-	112,458,884.46
4. 期末余额	260,984,645.08	210,000.00	196,736.59	261,391,381.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	862,558,754.07	-	319,063.41	862,877,817.48
2. 期初账面价值	1,165,482,587.40	10,500.00	425,836.74	1,165,918,924.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 \_\_\_\_\_

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明:

\_\_\_\_\_

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 26、商誉

适用 不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		处置		
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

### (2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

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
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计					

其他说明：

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项减值准备	127,762,949.77	31,940,737.44	122,711,929.18	30,677,982.30
存货减值准备	21,175,086.60	5,293,771.65	15,864,301.72	3,966,075.43
长期股权投资损失	66,468,422.72	16,617,105.68	45,172,933.85	11,293,233.46
税前未弥补亏损	1,290,926,826.43	322,731,706.61	1,024,633,008.04	256,158,252.01
内部利润抵销	19,336,167.38	4,834,041.85	27,811,440.81	6,952,860.20
企业合并产生的账面价值与计税基础差异	12,854,549.68	3,213,637.42	13,665,984.64	3,416,496.16
内部退养人员福利	211,650,126.68	52,912,531.67	266,471,954.37	66,617,988.59
预提费用		-	67,191,108.56	16,797,777.14
计提未发工资	1,000,000.00	250,000.00	2,000,000.00	500,000.00
合计	1,751,174,129.26	437,793,532.32	1,585,522,661.17	396,380,665.29

说明：公司本期处置子公司合并范围变化减少递延所得税资产 579,758.16 元。

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	50,290,052.17	12,572,513.04	58,083,161.51	14,520,790.37
可供出售金融资产公允价值变动				
未丧失控制权处置子公司损益	2,157,822.60	539,455.65	2,157,822.60	539,455.65
合计	52,447,874.77	13,111,968.69	60,240,984.11	15,060,246.02

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	375,750,128.54	409,816,907.75
合计	375,750,128.54	409,816,907.75

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	68,545.62		
2019 年	11,703.85	11,703.85	
2018 年	176,330,127.96	176,330,127.96	
2017 年	198,188,315.33	198,188,315.33	
2016 年	1,151,435.78	25,669,834.11	
2015 年		9,616,926.50	
合计	375,750,128.54	409,816,907.75	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	306,131.65	14,608,736.85
合计	306,131.65	14,608,736.85

其他说明：

\_\_\_\_\_

30、短期借款

适用 不适用

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	333,221,105.44	794,844,450.65
抵押借款	80,000,000.00	
保证借款		55,000,000.00
信用借款	5,973,169,539.61	5,990,112,722.31
合计	6,386,390,645.05	6,839,957,172.96

短期借款分类的说明：

(1) 期末公司信用借款中，公司子公司中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司借款 10,000 万元、江西新华金属制品有限责任公司借款 9,000 万元和张家港新华预应力钢绞线有限公司借款 2,500 万元。

(2) 期末公司抵押借款为公司子公司中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司借款 8,000 万元。

(3) 期末公司美元借款 166,447,062.50 元，其中质押美元借款 45,155,400.00 元、信用美元借款 121,291,662.50 元。

(4) 用于银行借款抵押物参见本注释 49：所有权受到限制的资产。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为\_\_\_\_\_元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动		

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

计入当期损益的金融负债		
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 32、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,841,214,450.00	608,592,000.00
合计	1,841,214,450.00	608,592,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 34、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,417,484,403.58	4,203,471,054.67
应付工程款	83,549,040.10	26,243,661.78
应付设备款	698,696.90	1,361,176.02
应付运费	98,560,678.52	80,728,350.82
应付加工费	30,865,195.71	30,896,419.95
应付其他	103,517,342.18	11,634,852.57
合计	3,734,675,356.99	4,354,335,515.81

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冷轧工程	47,380,828.85	未按时结算
江苏沙钢集团有限公司	32,324,746.16	材料款未按时结算



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

8#高炉大修	25,058,799.42	未按时结算
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	13,108,732.20	材料款未按时结算
三期技改基础	11,081,479.79	未按时结算
合计	128,954,586.42	/

其他说明

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收钢材款	682,330,003.74	927,841,928.35
预收钢绞线款	10,066,029.18	14,887,540.26
预收化工产品款	9,156,235.16	7,936,310.59
预收工程款	107,183,661.52	98,593,991.69
其他	30,292,465.94	45,942,775.75
合计	839,028,395.54	1,095,202,546.64

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台州正信实业有限公司	4,423,588.40	客户预付货款结余，待偿还
中冶南方工程技术有限公司 (9#10#炉)	2,192,000.00	客户预付货款结余，待偿还
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	1,693,354.85	尚未发货
新余市袁富渣业开发有限公司	1,307,184.11	000
合计	9,616,127.36	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	560,862,028.03	1,422,472,100.28	1,540,490,487.94	442,843,640.37
二、离职后福利-设定提存计划	115,148,775.01	238,672,809.61	249,010,714.86	104,810,869.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、内部退养人员薪酬	68,846,266.73	-	68,846,266.73	-
合计	744,857,069.77	1,661,144,909.89	1,858,347,469.53	547,654,510.13

#### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	198,152,860.79	1,263,709,650.84	1,329,925,374.15	131,937,137.48
二、职工福利费	-	62,624,049.35	62,624,049.35	-
三、社会保险费	205,782,743.31	35,430,386.51	102,329,836.70	138,883,293.12
其中: 医疗保险费	192,129,171.54	23,010,418.20	89,423,952.01	125,715,637.73
工伤保险费	13,653,571.77	12,404,033.78	12,889,950.16	13,167,655.39
生育保险费	-	15,934.53	15,934.53	-
四、住房公积金	5,879,808.90	33,515,742.15	34,045,160.09	5,350,390.96
五、工会经费和职工教育经费	151,046,615.03	27,192,271.43	11,566,067.65	166,672,818.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	560,862,028.03	1,422,472,100.28	1,540,490,487.94	442,843,640.37

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,184,639.52	232,554,417.1	238,674,762.2	34,064,294.38

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

		4	8	
2、失业保险费	74,964,135.49	6,118,392.47	10,335,952.58	70,746,575.38
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	115,148,775.01	238,672,809.61	249,010,714.86	104,810,869.76

其他说明：

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 本期减少中公司本期处置子公司合并范围变化减少 12,966,246.71 元。

### 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,047,126.52	56,703,605.47
消费税		
营业税	178,772.23	21,762,354.96
企业所得税	5,103,787.42	5,310,062.60
个人所得税	1,299,960.80	1,596,719.58
城市维护建设税	24,205,860.69	52,075,878.30
房产税	2,403,862.48	4,457,041.24
教育费附加	15,536,464.89	27,432,252.80
印花税	1,886,965.86	14,690,245.97
土地使用税	4,651,667.18	8,037,233.12
地方教育费附加	4,395,462.42	12,370,227.50
资源税	13,032,118.89	17,932,940.87
其他	110,172.19	160,210.65
合计	107,852,221.57	222,528,773.06

其他说明：

### 38、应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	447,127.23	2,495,092.31
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
短期融资券应计利息	58,093,149.36	9,333,333.33

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

中期票据利息	55,466,666.67	55,466,666.67
合计	114,006,943.26	67,295,092.31

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

### 39、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,146,360.00	1,691,990.67
押金及保证金	107,795,438.73	70,275,910.75
余热发电款	2,779,050.29	11,882,800.44
修理费	6,748,778.56	27,859,398.58
代收款	49,734,271.02	2,016,598.13
工程款	-	150,736,631.90
钢材预约金	42,005,116.09	41,330,205.61
船级认证费	21,777,003.30	38,184,000.00
其他	84,874,696.43	147,153,317.34
合计	316,860,714.42	491,130,853.42

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
九江和汇进出口公司	2,242,740.00	工程暂估款及质保金
南昌新经开管枕制造有限公司	2,000,000.00	000
中十冶采矿履约保证金	2,000,000.00	000
合计	6,242,740.00	/

其他说明

## 41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	516,250,000.00	1,130,500,000.00
1 年内到期的应付债券	896,405,158.65	
1 年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期应付职工薪酬	54,722,061.45	
合计	1,467,377,220.10	1,130,500,000.00

其他说明：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，2016 年偿还贷款额的 51,625 万元。

## 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
短期融资券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
预提资金占用费		67,191,108.56
其他		169,500.00
合计	1,500,000,000.00	1,567,360,608.56

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 新余钢铁 CP001	1,500,000.00	2014/11/19	1 年	1,500,000.00	1,500,000.00	0	74,666,666.67		1,500,000.00	-
15 新余钢铁 CP001	1,500,000.00	2015-4-27	1 年	1,500,000.00		1,500,000.00	58,093,149.36			1,500,000.00
合计	/	/	/	3,000,000.00	1,500,000.00	-	132,759,816.03		1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明：

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。2014 年公司发行 15 亿短期融资券（简称 14 新余钢铁 CP001），期限 2014 年 11 月 21 日至 2015 年 11 月 20 日，利率 5.6%，本期到期已全部归还。2015 年 4 月 27 日，根据中市协注[2013]CP237 号，本公司再次发行 15 亿短期融资券（简称 15 新余钢铁 CP001），期限 2015 年 4 月 27 日至 2016 年 4 月 27 日，利率 5.7%。

#### 44、长期借款

√适用 □不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	859,000,000.00	1,952,500,000.00
合计	859,000,000.00	1,952,500,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 期末公司长期借款为人民币借款。

其他说明，包括利率区间：

#### 45、应付债券

√适用 □不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
11 新钢债	0	893,047,931.96

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

14 新余钢铁 MTN001	1,595,184,539.77	1,594,055,458.51
合计	1,595,184,539.77	2,487,103,390.47

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 新钢债	900,000,000.00	2011/12/21	5 年	900,000,000.00	893,047,931.96		59,850,000.00	3,357,226.69	59,850,000.00	896,405,158.65
14 新余钢铁 MTN001	1,600,000,000.00	2014/7/21	5 年	1,600,000,000.00	1,594,055,458.51		124,800,000.00	1,129,081.26	124,800,000.00	1,595,184,539.77
合计	/	/	/	2,500,000,000.00	2,487,103,390.47		184,650,000.00	4,486,307.95	184,650,000.00	2,491,589,698.42

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，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) 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[2014]MTN158 号），公司中期票据注册金额为 20 亿。2014 年发行了第一期，已平价发行 16 亿中期票据（简称 14 新余钢铁 MTN001），期限 2014 年 7 月 21 日至 2019 年 7 月 21 日，利率 7.8%。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

\_\_\_\_\_

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

\_\_\_\_\_

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

#### 46、长期应付款

适用 不适用

##### (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明:

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
内部退养人员福利	211,651,441.90	266,471,954.37
减: 一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-54,722,061.45	-68,846,266.73
合计	156,929,380.45	197,625,687.64

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

设定受益计划义务现值:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得 (损失以“-”表示)		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得 (损失以“-”表示)		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

\_\_\_\_\_

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 48、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

合计					/

其他说明：

#### 49、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	173,263,876.00	50,000,000.00	41,990,626.00	181,273,250.00	
与收益相关政府补助					
合计	173,263,876.00	50,000,000.00	41,990,626.00	181,273,250.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
项目贴息补助	30,000,000.00		6,000,000.00		24,000,000.00	与资产相关
360 平方米烧结机烟气脱硫工程建	22,730,000.00		2,800,000.00		19,930,000.00	与资产相关

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

设						
环境保 护专项 资金	3,636,000.00		404,000.00		3,232,000.00	与资产 相关
螺杆膨 胀动力 机回收 低品质 余热发 电项目	6,906,500.00		725,250.00		6,181,250.00	与资产 相关
节能减 排财政 政策综 合示范 奖励资 金	65,985,000.00	50,000,000.00	13,055,000.00		102,930,000.00	与资产 相关
技术中 心高强 度船用 钢研发、 试验检 测平台 项目	4,500,000.00		500,000.00		4,000,000.00	与资产 相关
冷轧电 工钢及 低碳项 目贷款 贴息补 助	13,500,000.00		1,500,000.00		12,000,000.00	与资产 相关
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
矿山资 源节约 与综合 利用奖 励	7,625,120.00		448,536.47	7,176,583.53		- 与资产 相关
节能减 排财政 政策综 合示范 奖励资 金（5# 烧结机 脱硫项 目）	10,000,000.00		1,000,000.00		9,000,000.00	与资产 相关
安全技 术改造	381,256.00		22,426.82	358,829.18		- 与资产 相关

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

资金						
合计	173,263,876.00	50,000,000.00	26,455,213.29	15,535,412.71	181,273,250.00	/

其他说明：

本期其他减少为公司本期处置子公司合并范围变化所致。

### 51、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

### 52、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,393,448,106.00						1,393,448,106.00

其他说明：

### 53、其他权益工具

适用 不适用

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

#### 54、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,676,385,943.46		328,865.87	5,676,057,077.59
其他资本公积	3,693,099.74			3,693,099.74
合计	5,680,079,043.20	-	328,865.87	5,679,750,177.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期对子公司江西新华金属制品有限责任公司单方增资 125,000,000.00 元，增资后本公司对其持股比例由 75%变为 79.67%，在合并财务报表中，本公司新取得的长期股权投资成本与按照原持股比例（75%）计算应享有子公司自合并日开始持续计算至增资前可辨认净资产份额之和，与增资后本公司享有新的持股比例（79.67%）计算应享有子公司自合并日开始持续计算至增资后可辨认净资产份额之间的差额 328,865.87 元，冲减合并财务报表的资本公积（股本溢价）。

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

## 55、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收	-536,267.46	4,733,000.49	-	-	4,733,000.49	-	4,196,733.03

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-536,267.46	4,733,000.49	-	-	4,733,000.49	-	4,196,733.03
其他综合收益合计	-536,267.46	4,733,000.49	-	-	4,733,000.49	-	4,196,733.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元 币种：人民币

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	247,277,901.59	6,670,163.32		253,948,064.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	247,277,901.59	6,670,163.32		253,948,064.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	718,271,270.05	334,575,651.94
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	718,271,270.05	334,575,651.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,559,579.73	406,429,378.78
减：提取法定盈余公积	6,670,163.32	22,733,760.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	772,160,686.46	718,271,270.05

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,384,626,538.79	21,606,963,095.81	30,316,500,875.48	28,048,133,668.89
其他业务	2,986,387,042.58	2,896,479,891.08	2,053,793,153.52	1,982,192,562.37
合计	25,371,013,581.37	24,503,442,986.89	32,370,294,029.00	30,030,326,231.26



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 61、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	2,723,962.35	3,050,629.69
城市维护建设税	38,514,336.16	61,489,796.39
教育费附加	16,669,440.34	26,636,828.14
资源税		
地方教育费附加	12,136,782.12	17,678,751.77
合计	70,044,520.97	108,856,005.99

其他说明：

## 62、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,687,054.25	32,641,700.55
销售服务费	6,740,344.13	8,376,919.42
运输费	145,767,548.21	186,577,787.35
包装费	24,813,886.25	33,020,932.95
保险费	7,698,148.64	8,972,666.23
差旅费	4,420,909.65	5,599,573.45
代理费	15,149,575.00	12,989,790.05
办公费	4,019,044.31	4,451,278.55
中转费	31,613,984.94	40,579,903.04
其他	7,604,262.77	110,825,818.48
合计	283,514,758.15	444,036,370.07

其他说明：

## 63、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,500,128.54	435,633,080.19
长期资产摊销及折旧	39,360,985.95	37,233,591.45
办公费	11,311,328.25	10,768,489.49
差旅费	1,377,454.62	1,426,996.83
排污费	26,077,902.47	21,591,743.00
研究开发费	217,280,303.10	250,239,933.91
物料消耗	1,746,769.84	4,071,801.44
税费	82,953,053.20	107,958,609.68
业务招待费	2,204,271.03	2,753,537.02

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

其他	2,010,531.89	46,927,384.58
合计	526,822,728.89	918,605,167.59

其他说明：  
\_\_\_\_\_

#### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	772,208,072.66	966,215,734.71
利息收入	-375,009,128.31	-528,704,204.42
汇兑损益	51,902,641.68	21,358,385.94
贴息支出	-22,923,558.64	-42,890,761.10
未确认融资费用	14,025,754.26	4,675,251.42
其他	21,431,196.76	27,832,323.59
合计	461,634,978.41	448,486,730.14

其他说明：  
\_\_\_\_\_

#### 65、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,371,896.95	16,095,485.83
二、存货跌价损失	30,382,291.41	15,062,632.74
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	37,754,188.36	31,158,118.57

其他说明：  
\_\_\_\_\_

#### 66、公允价值变动收益

适用 不适用

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,723,810.30	-3,357,722.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	11,551,477.02	408,507.04
处置长期股权投资产生的投资收益	450,330,433.11	
合计	444,158,099.83	-2,949,215.70

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
----	-------	-------	---------------

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

非流动资产处置利得合计	2,700.00	3,146,261.79	2,700.00
其中：固定资产处置利得	2,700.00	850,164.81	2,700.00
无形资产处置利得		2,296,096.98	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	86,746,061.79	76,886,390.04	86,746,061.79
罚款违约收入	504,384.40	49,700.00	504,384.40
其他	13,228,900.44	19,748,926.55	13,228,900.44
合计	100,482,046.63	99,831,278.38	100,482,046.63

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收扶持发展基金	3,674,000.00	3,044,000.00	与收益相关
2014 年市级第一批科技专项资金	20,000.00		与收益相关
科技三项费	210,000.00	20,000.00	与收益相关
2014 年市级第二批科技专项资金	70,000.00		与收益相关
合同能源管理项目升级财政奖励资金	315,900.00		与收益相关
2014 年江西省外经贸发展扶持资金(第三批)	524,600.00		与收益相关
新余市科技创新人才培养计划专项基金	17,627.00		与收益相关
2015 年企业技术创新基地专项资金	400,000.00		与收益相关
2015 年市级第一批科技专项资金	50,000.00		与收益相关
2015 年市级第二批科技专项资金	15,000.00		与收益相关
2015 年省级进口贴息资金(第一批)	16,558.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	85,000.00		与收益相关
2014 年新余市工业项目贷款贴息资金	1,000,000.00		与收益相关
2013 年度全市推进新型工业化先进集体奖励	50,000.00		与收益相关
余热发电即征即退增值税款	42,825,922.24	23,598,950.78	与收益相关

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

2012 年江西省外经贸发展扶持资金（第五批）	300,000.00		与收益相关
失业金返还	1,315,162.12	5,850,495.71	与收益相关
2013 年度省人才发展专项资金资助“赣鄱英才 555 工程”		780,000.00	与收益相关
2014 年省级第二批科技专项资金		600,000.00	与收益相关
国库新余市中心支库付出口信用保险返还款		43,600.00	与收益相关
出口信用保险返还及支持企业对外投资		500,000.00	与收益相关
2013 年江西外经贸发展扶持资金		250,000.00	与收益相关
2013 市级环保专项资金		11,000,000.00	与收益相关
2013 年污染物减排专项补助资金		2,939,000.00	与收益相关
政府奖励	8,768,317.14	8,191,219.55	与收益相关
节能减排补助	632,762.00	3,000.00	与收益相关
2012 年技术中心奖励		50,000.00	与收益相关
递延收益	26,455,213.29	20,016,124.00	与资产相关
合计	86,746,061.79	76,886,390.04	/

其他说明：

## 69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	105,606.84	1,127,588.73	105,606.84
其中：固定资产处置损失	105,606.84	1,127,588.73	105,606.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	1,240,407.24	18,573,690.90	1,240,407.24
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
防洪基金	83,489.93	37,889.19	83,489.93

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

赔偿金、违约金	37,678.88		37,678.88
其他	143,996.67	323,003.20	143,996.67
合计	1,616,179.56	20,062,172.02	1,616,179.56

其他说明：

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,992,476.87	17,256,813.36
递延所得税费用	-38,615,005.23	20,252,309.59
合计	-23,622,528.36	37,509,122.95

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	30,823,386.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,705,846.65
子公司适用不同税率的影响	-2,992,186.99
加计扣除的影响	-27,629,833.46
调整以前期间所得税的影响	5,000.00
非应税收入的影响	-21,916,759.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,673,703.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,619,444.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,978,729.42
其他	20,172,416.83
所得税费用	-23,622,528.36

其他说明：

## 71、其他综合收益

详见附注

## 72、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

银行存款利息	306,804,015.89	481,130,654.42
政府补助	60,290,848.50	56,870,266.04
其他	252,044,358.62	1,563,351,413.65
合计	619,139,223.01	2,101,352,334.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	247,160,359.12	359,374,040.20
管理费用	137,981,724.19	333,975,528.66
财务费用	12,231,196.76	27,832,323.59
营业外支出	1,510,572.72	323,003.20
其他(含往来)	690,664,245.16	592,014,351.42
合计	1,089,548,097.95	1,313,519,247.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	50,000,000.00	17,270,000.00
合计	50,000,000.00	17,270,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款保证金		0
收回融资租赁保证金本息		0
合计		0

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资承销费	6,000,000.00	0
中期票据承销费	3,200,000.00	0
子公司清算		3,920,000
合计	9,200,000.00	3,920,000

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	54,445,914.96	428,136,173.09
加：资产减值准备	12,682,681.83	31,158,118.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,254,316,137.22	1,372,267,010.97
无形资产摊销	30,657,188.24	30,351,410.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	102,906.84	-2,018,673.06
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）	808,267,007.54	999,068,522.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-444,158,099.83	2,949,215.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,666,727.90	22,339,332.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,948,277.33	-2,087,023.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	884,950,853.22	828,500,943.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	728,181,933.14	226,453,237.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-612,867,932.86	-2,000,696,632.20
其他	-629,819,697.74	1,163,774,736.71
经营活动产生的现金流量净额	2,048,143,887.33	3,100,196,373.18
<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		



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,659,105,656.54	4,086,935,110.66
减：现金的期初余额	4,086,935,110.66	2,353,275,772.65
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	-1,427,829,454.12	1,733,659,338.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,659,105,656.54	4,086,935,110.66
其中：库存现金	260,308.98	230,139.77

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

可随时用于支付的银行存款	2,658,845,347.56	4,086,704,970.89
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	2,659,105,656.54	4,086,935,110.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

#### 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,000,000.00	贸易融资保证金
应收票据	13,692,254.43	开具保函保证金
存货	391,724,330.27	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	308,441,679.97	贸易融资保证金
无形资产	2,666,590,000.00	结构性存款
货币资金—其他货币资金	1,667,033,647.19	约定存款
应收票据	4,990,000.00	承兑汇票质押
固定资产—机器设备	180,806,804.52	银行借款抵押
合计	5,278,278,716.38	/

其他说明：

(1) 公司以人民币 13,692,254.43 元作为保证金，向银行开具保函人民币 71,709,479.94 元、外币 10,000.00 美元。

(2) 公司以人民币 391,724,330.27 元作为保证金和 4,990,000.00 元银行承兑汇票质押，向银行开具银行承兑汇票 1,040,574,450.00 元。

(3) 公司以人民币 299,999,999.97 元、美元 1,300,000.00 元作为保证金质押，向银行贸易

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

融资 45,155,400.00 美元（折人民币 293,221,105.44 元）。

(4) 公司以人民币 4,500 万元作为保证金质押，向银行贸易融资 4,000 万元人民币。

(5) 公司子公司中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司用于银行借款抵押的机器设备 180,806,804.52 元。

## 76、 外币货币性项目

√适用 □不适用

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	165,442,282.41	6.4936	1,074,316,005.04
欧元			
港币			
新加坡元	81,783.07	4.5875	375,179.83
人民币			
应收账款			
其中：美元	176,474,931.55	6.4936	1,145,957,615.51
欧元			
港币			
新加坡元			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
新加坡元			
人民币			
预付款项			7,266,238.53
其中：美元	1,118,984.62	6.4936	7,266,238.53
其他应收款			2,130,681.59
其中：美元	328,120.24	6.4936	2,130,681.59
固定资产			145,321.70
其中：美元	22,379.22	6.4936	145,321.70
短期借款			1,080,840,645.05
其中：美元	166,447,062.50	6.4936	1,080,840,645.05
应付账款			1,277,658,105.41
其中：美元	196,756,514.94	6.4936	1,277,658,105.41
预收账款			32,862,531.01
其中：美元	5,060,756.90	6.4936	32,862,531.01
应交税费			10,877,971.84
其中：美元	1,675,183.54	6.4936	10,877,971.84
其他应付款			1,777,445.79
其中：美元	273,722.71	6.4936	1,777,445.79

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

--	--	--	--

其他说明：

本公司全资子公司 XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.注册于新加坡,主要从事铁矿石贸易,注册资本 900 万美元,公司选用美元作为记账本位币。

#### 77、套期

适用 不适用

#### 七、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、反向购买

适用 不适用

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新余良山矿业有限责任公司	507,414,082.01	100	转让出售	2015年12月29日	2015年12月29日	296,500,334.19	-	-	-	-	-	-
新余铁坑矿业有限责任公司	339,082,318.97	100	转让出售	2015年12月29日	2015年12月29日	153,830,098.92	-	-	-	-	-	-

其他说明:

新余良山矿业有限责任公司 (以下简称“良矿公司”) 和新余铁坑矿业有限责任公司 (以下简称“铁坑公司”) 原为公司的全资子公司。2015 年 11 月 6 日公司与公司母公司新余钢铁集团有限公司签订“股权转让协议书”: 公司转让持有的良矿公司 100%股权和铁坑公司 100%股权, 转让价格参考良矿公司和铁坑公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日经资产评估的股权评估值确定为良矿公司 50,756.89 万元和铁坑公司 33,605.61 万元合计 84,362.50 万元。

良矿公司经大华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所审计的 2015 年 10 月 31 日净资产为 455,735,903.82 元, 经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司采用资产基础法资产评估的基准日股东全部权益价值为 507,568,928.82 元[《评估报告》(中铭评报字[2015]第 2064 号)], 差额主要因素为房屋及建筑物增值和与资产相关的递延收益结转。铁坑公司经大华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所审计的 2015 年 10 月 31 日净资产为 321,546,373.51 元, 经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司采用资产基础法资产评估的基准日股东全部权益价值为 336,056,172.27 元[《评估报告》(中铭评报字[2015]第 2065 号)], 差额主要因素为房屋及建筑物增值和与资产相关的递延收益结转。

良矿公司和铁坑公司原占用土地使用权在本公司财务部统一核算, 2015 年 10 月公司用土地使用权对良矿公司和铁坑公司进行增资, 该土地使用权投资价值参考以 2015 年 9 月 30 日为基准日土地使用权评估值确定。良矿公司土地使用权投资价值业经江西省地源评估咨询有限责任公司采用基准地价系数修正法和市场比较法估价并于 2015 年 10 月 27 日出具“新余钢铁股份有限公司

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

作价出资入股涉及新余市良山镇 27 宗国有建设用地使用权价格评估”《土地估价报告》(赣地源[2015](南估)字第 046 号), 土地评估总面积 3,328,489.9 平方米, 总地价 366,509,372.74 元。该土地使用权账面值 119,732,339.20 元, 增值 246,777,033.54 元。土地使用权证 2015 年 10 月 20 日已变更为良矿公司。铁坑公司土地使用权投资价值业经江西省地源评估咨询有限责任公司采用基准地价系数修正法和市场比较法估价并于 2015 年 10 月 27 日出具“新余钢铁股份有限公司作价出资入股涉及分宜县湖泽镇 16 宗国有建设用地使用权价格评估”《土地估价报告》(赣地源[2015](南估)字第 047 号), 土地评估总面积 3,163,189.49 平方米, 总地价 302,084,627.20 元。该土地使用权账面值 161,610,793.27 元, 增值 140,473,833.93 元。土地使用权证 2015 年 10 月 22 日已变更为铁坑公司。增资时上述土地使用权投资价值与账面值差异计入母公司无形资产处置利得, 合并报表时予以抵销还原为账面值, 公司转让良矿公司和铁坑公司股权时 2015 年 12 月 29 日合并报表层面土地使用权账面值分别计入良矿公司和铁坑公司净资产份额。

2015 年 11 月 10 日新余钢铁集团有限公司向江西省国有资产监督管理委员会报备收购良矿公司和铁坑公司股权事项。公司第七届董事会第五次会议和 2015 年第二次临时股东大会通过了《关于转让全资子公司的议案》。2015 年 11 月 29 日江西省国有资产监督管理委员会批复同意上述股权以协议方式转让, 此次转让可免于进场, 转让价格不得低于备案的评估结果(赣国资产权字[2015]327 号)。以良矿公司和铁坑公司 2015 年 10 月 31 日为基准日经资产评估的股权评估值为基础加加减两公司 2015 年 11 月 1 日至 12 月 29 日损益, 股权转让价格确定为良矿公司 507,414,082.01 元和铁坑公司 339,082,318.97 元合计 846,496,400.98 元。2015 年 12 月 29 日公司收到新余钢铁集团有限公司上述投资转让款 844,539,600.00 元。2015 年 12 月 22 日良矿公司和铁坑公司办理了相关工商登记变更手续。

公司判断对良矿公司和铁坑公司丧失控制权日为 2015 年 12 月 29 日。转让资产的公允价值参考对良矿公司和铁坑公司股权转让基准日经资产评估的股权评估值加减至丧失控制权日净损益变动确认为良矿公司 507,414,082.01 元和铁坑公司 339,082,318.97 元合计 846,496,400.98 元。

母公司对良矿公司转让长期股权投资成本, 按公司帐面投资成本总额为 434,509,372.74 元, 与转让股权取得的对价 507,414,082.01 元差额 72,904,709.27 元确认为处置收益; 对铁坑公司转让长期股权投资成本, 按公司帐面投资成本总额为 332,084,627.20 元, 与转让股权取得的对价 339,082,318.97 元差额 6,997,691.77 元确认为处置收益。

在丧失控制权之日合并财务报表, 对良矿公司转让股权取得的对价 507,414,082.01 元, 考虑自购买日开始持续计算的净资产 210,913,747.82 元等因素确认处置收益 296,500,334.19 元; 对铁坑公司转让股权取得的对价 339,082,318.97 元, 考虑自购买日开始持续计算的净资产 185,252,220.05 元等因素确认处置收益 153,830,098.92 元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西新华金属制品有限责任公司	新余市	新余市	生产制造	79.67		投资设立
上海卓祥企业发展有限公司	上海市	上海市	商品流通	100.00		
新余市博联环保建材开发有限公司	新余市	新余市	生产制造		60.00	
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	南昌市	南昌市	商品流通	100.00		
新钢贸易(北京)有限公司	北京市	北京市	商品流通	100.00		
新钢(上海)贸易有限公司	上海市	上海市	商品流通	51.00		
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易	100.00		
江西新钢机械制造有限公司	新余	新余	制造安装	100.00		同一控制下企业合并
新余新钢资源综合利用科技有限公司	新余	新余	生产加工	100.00		
江西新钢建设有限责任公司	新余	新余	建筑施工	100.00		
张家港新华预应力钢绞线有	张家港	张家港	生产制造		50.00	非同一控制下

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

限公司						企业合并
中冶南方 (新余)冷 轧新材料 技术有限 公司	新余	新余	生产制造	70.00		
新余中新 物流有限 公司	新余	新余	运输	40.00		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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。

## (2). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西新华金属制品有限责任公司	50,987.73	41,040.77	92,028.50	24,848.28	-	24,848.28	53,868.66	41,741.65	95,610.31	41,255.52	-	41,255.52
新余市博联环保建材开发有限公司	243.17	842.83	1,086.00	159.62	-	159.62	396.23	852.03	1,248.26	147.82	-	147.82
新钢（上海）贸易	11,478.46	5.27	11,483.73	7,162.98	-	7,162.98	18,042.02	13.38	18,055.40	13,579.38	-	13,579.38



错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

有限公司												8
张家港新华预应力钢绞线有限公司	15,539.05	16,979.05	32,518.10	6,844.39	880.57	7,724.96	20,457.02	18,439.35	38,896.37	13,471.85	955.41	14,427.26
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	19,690.94	73,749.47	93,440.41	40,868.93	350.27	41,219.20	45,579.13	57,383.32	102,962.45	44,774.46	406.88	45,181.34
新余中新物流有限公司	7,048.26	337.32	7,385.58	4,132.17	26.41	4,158.58	5,817.61	568.33	6,385.94	3,362.90	89.79	3,452.69

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西新华金属制品有限责任公司	73,382.51	925.42	925.42	8,600.85	94,335.07	759.61	759.61	26,926.76
新余市博联环保建材开发有限公司	1,167.18	-174.06	-174.06	0.56	778.85	-99.94	-99.94	-21.02
新钢(上海)贸易有限公司	87,886.76	913.86	913.86	1,318.38	167,168.14	1,187.95	1,187.95	1,151.99
张家港新华预应力钢绞线有限公司	23,519.02	324.04	324.04	1,495.19	33,719.94	307.11	307.11	-1,332.34
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	135,461.56	-5,559.91	-5,559.91	1,529.05	207,820.65	904.63	904.63	-11,851.16
新余中新物流有限公司	43,284.24	582.10	582.10	-315.65	42,998.34	740.00	740.00	1,219.00

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

(1) 江西新华金属制品有限责任公司 2015 年第一次股东会会议决议: 本公司单方增资 1.25 亿元, 增资后本公司对江西新华金属制品有限责任公司持股比例由 75% 变为 79.67%。本公司前期已支付江西新华金属制品有限责任公司 1 亿元, 本期支付货币资金 2500 万元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位: 元 币种: 人民币

购买成本/处置对价	
-----------	--

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

—现金	125,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	125,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	124,671,134.12
差额	328,865.88
其中：调整资本公积	328,865.88
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	新余	新余	生产制造	50.00		权益法
二、联营企业						
江西俊宜矿业有限公司	新余	新余	采掘业	35.00		权益法
新余中冶环保资源开发有限公司	新余	新余	工业废物处理	34.00		权益法
广州新钢钢铁贸易有限公司	广州	广州	商品流通	40.00		权益法
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	新余	新余	生产制造	25.00		权益法
新余市长兴磁性材料有限公司	新余	新余	磁性材料生产	20.00		权益法
新余闽鑫资源科技	新余	新余	工业废物处理	20.00		权益法

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

有限公司						
新余安泰冶金设备有限公司	新余	新余	铜产品加工销售		30.00	权益法
武汉新钢海洋装备股份有限公司	武汉	武汉	商品流通	35.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司
流动资产	191,086,784.38	185,340,533.30
其中: 现金和现金等价物	45,694,474.05	10,325,444.74
非流动资产	59,479,128.29	62,604,799.69
资产合计	250,565,912.67	247,945,332.99
流动负债	103,786,682.38	74,112,556.77
非流动负债		
负债合计	103,786,682.38	74,112,556.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	146,779,230.29	173,832,776.22
按持股比例计算的净资产份额	73,389,615.15	86,916,388.12
调整事项	-5,886,965.41	-5,753,776.64
--商誉		
--内部交易未实现利润	-5,886,965.41	-5,753,776.64
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	67,502,649.74	81,162,611.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	344,068,492.70	376,051,969.50
财务费用	1,572,168.64	2,564,026.31
所得税费用	-511,848.83	-212,210.62
净利润	-27,053,545.93	-15,571,665.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-27,053,545.93	-15,571,665.47
本年度收到的来自合营企业的股利		

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新余中冶环保资源开发有限公司	贝卡尔特(新余)新材料有限公司	新余中冶环保资源开发有限公司	贝卡尔特(新余)新材料有限公司
流动资产	70,053,394.54	77,549,793.82	72,950,364.93	33,583,279.66
非流动资产	379,854,254.72	171,349,941.78	409,727,930.91	165,512,027.11
资产合计	449,907,649.26	248,899,735.60	482,678,295.84	199,095,306.77
流动负债	123,463,741.69	230,232,046.02	90,717,909.98	149,106,754.20
非流动负债	44,991,636.00	-	79,242,868.00	
负债合计	168,455,377.69	230,232,046.02	169,960,777.98	149,106,754.20
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	281,452,271.57	18,667,689.58	312,717,517.86	49,988,552.57
按持股比例计算的净资产份额	95,693,772.33	4,666,922.40	106,323,956.07	12,497,138.14
调整事项		-1,872,889.97		-1,918,944.63
--商誉				
--内部交易未实现利润		-1,872,889.97		-1,918,944.63
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	95,693,772.33	2,794,032.43		10,578,193.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	190,775,595.44	87,301,421.17	236,462,394.33	21,761,219.14
净利润	9,268,426.95	-31,320,862.99	24,020,454.19	-21,185,120.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	9,268,426.95	-31,320,862.99	24,020,454.19	-21,185,120.66
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,193,867.74	15,312,450.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	569,047.37	1,644,569.86
—其他综合收益		
—综合收益总额	569,047.37	1,644,569.86

(5).

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

##### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

用风险在可控的范围内。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 61.05%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按账龄列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	7,751,587,568.40	7,751,587,568.40	7,751,587,568.40			
应收票据	1,276,361,338.56	1,276,361,338.56	1,276,361,338.56			
应收账款	1,540,444,440.55	1,661,522,158.45	1,237,218,491.76	300,631,570.56	68,078,189.04	55,593,907.09
应收利息	215,641,162.42	215,641,162.42	215,641,162.42			
其他应收款	43,043,208.83	49,728,440.70	36,037,465.99	5,365,507.57	4,381,643.55	3,943,823.59
小计	10,827,077,718.76	10,954,840,668.53	10,516,846,027.13	305,997,078.13	72,459,832.59	59,537,730.68
短期借款	6,386,390,645.05	6,386,390,645.05	6,386,390,645.05			
应付票据	1,841,214,450.00	1,841,214,450.00	1,841,214,450.00			
应付账款	3,734,675,356.99	3,734,675,356.99	2,907,507,671.08	676,012,117.63	151,155,568.28	
应付利息	114,006,943.26	114,006,943.26	114,006,943.26			
其他应付款	316,860,714.42	316,860,714.42	131,080,007.52	71,405,411.59	114,375,295.31	
一年内到期的长期借款债券	1,412,655,158.65	1,412,655,158.65	1,412,655,158.65			
小计	13,805,803,268.37	13,805,803,268.37	12,792,854,875.56	747,417,529.22	265,530,863.59	-

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	8,549,597,324.78	8,549,597,324.78	8,549,597,324.78			
应收票据	2,217,326,401.69	2,217,326,401.69	2,217,326,401.69			
应收账款	1,691,093,047.75	1,799,710,796.77	1,550,381,657.02	94,976,031.73	98,629,673.98	55,723,434.04
应收利息	147,436,050.00	147,436,050.00	147,436,050.00			
其他应收款	45,283,842.38	59,378,022.54	33,860,343.24	6,505,471.93	8,673,197.81	10,339,009.56
小计	12,650,736,666.60	12,773,448,595.78	12,498,601,776.73	101,481,503.66	107,302,871.79	66,062,443.60

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	6,839,957,172.96	6,839,957,172.96	6,839,957,172.96			
应付票据	608,592,000.00	608,592,000.00	608,592,000.00			
应付账款	4,354,335,515.81	4,354,335,515.81	3,992,349,952.31	236,408,971.23	125,576,592.27	
应付利息	67,295,092.31	67,295,092.31	67,295,092.31			
其他应付款	491,130,853.42	491,130,853.42	261,050,721.19	40,129,457.51	189,950,674.72	
一年内到期的长期借款	1,130,500,000.00	1,130,500,000.00	1,130,500,000.00			
小计	13,491,810,634.50	13,491,810,634.50	12,899,744,938.77	276,538,428.74	315,527,266.99	

### (三) 市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	新加坡元	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,074,316,005.04		375,179.83	1,074,691,184.88
应收账款	1,145,957,615.51			1,145,957,615.51
预付款项	7,266,238.53			
其他应收款	2,130,681.59			2,130,681.59
小计	2,229,670,540.67	-	375,179.83	2,222,779,481.98
外币金融负债：				
短期借款	1,080,840,645.05			1,080,840,645.05
应付账款	1,277,658,105.41			1,277,658,105.41
预收账款	32,862,531.01			
应交税费	10,877,971.84			10,877,971.84
其他应付款	1,777,445.79			1,777,445.79
小计	2,404,016,699.10	-	-	2,371,154,168.09

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	新加坡元	合计

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	新加坡元	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,049,754,143.72	82.91	1,355,292.48	1,051,109,519.11
应收账款	295,491,017.75			295,491,017.75
其他应收款	224,851.89			224,851.89
小计	1,345,470,013.36	82.91	1,355,292.48	1,346,825,388.75
外币金融负债：				
短期借款	1,613,407,165.95			1,613,407,165.95
应付账款	563,876,161.24			563,876,161.24
应交税费	1,747,315.21			1,747,315.21
其他应付款	686,536.93			686,536.93
小计	2,179,717,179.33			2,179,717,179.33

(3) 敏感性分析：

截止 2015 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元及新加坡元金融资产，如果人民币对美元、欧元及澳元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,483.75 万元。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司银行借款均为固定利率，公司无浮动利率的金融负债。

## 十、公允价值的披露

适用 不适用

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	南昌	国资运营	17,594.64		
新余钢铁集团有限公司	新余	生产制造	410,649.00	78.89	78.89

本企业的母公司情况的说明



错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

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。本企业最终控制方是江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

附注八（一）在子公司中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南洋浦万泉实业有限公司	同一母公司
新余新钢京新物流有限公司	同一母公司
江西新钢进出口有限责任公司	同一母公司
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
新余新钢房地产开发有限责任公司	同一母公司
新余市洋坊运输有限责任公司	同一母公司
新余新良特殊钢有限责任公司	同一母公司
新余新钢矿业有限责任公司	同一母公司
江西洪都钢厂有限公司	原同一母公司
南昌大洪人管业有限公司	原同一母公司
江西省乌石山铁矿厂	同一母公司
江西新联泰车轮配件有限公司	同一母公司
新余良山矿业有限责任公司	原公司子公司，现同一母公司
新余铁坑矿业有限责任公司	原公司子公司，现同一母公司

其他说明

(1)2015 年 4 月 8 日江西省国有资产监督管理委员会“关于同意无偿划转江西洪都钢厂有限公司国有股权的批复”（赣国资产权字[2015]91 号）：同意新余钢铁集团有限公司将持有的江西洪都钢厂有限公司国有股权无偿划转给江西大成国有资产经营管理有限公司持有，划转基准日为 2014 年 12 月 31 日。南昌大洪人管业有限公司是江西洪都钢厂有限公司子公司。

(2) 新余良山矿业有限责任公司和新余铁坑矿业有限责任公司原为本公司子公司，本期公司已将

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

持有的该两子公司股权转让给新余钢铁集团有限公司。

## 5、 关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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	151,993,272.10	207,897,684.46
新余钢铁集团有限公司	接受综合服务	82,603,729.22	104,596,027.56
新余市洋坊运输有限责任公司	接受劳务	50,543,263.31	80,282,594.14
海南洋浦万泉实业有限公司	采购货物等	98,373,214.29	87,008,646.63
新余新钢辅发管理服务中心	采购货物等	6,805,108.46	10,389,223.72
新余市中新物流有限公司	采购劳务等	-	-
新余新钢京新物流有限公司	采购货物等	108,245,295.97	285,493,665.71
新余新钢特殊钢有限责任公司	采购货物等	11,706,939.05	12,972,548.46
新余新良特殊钢有限责任公司	采购货物等	339,947.19	477,473.66
新余新钢矿业有限责任公司	采购矿石	-	-
江西洪都钢厂	采购货物等	-	458,127.97
新余安泰冶金设备有限公司	采购货物等	6,625,638.15	3,424,070.50
江西省乌石山铁矿厂	采购矿石	85,839,642.75	120,474,707.72
新余中冶环保资源开发有限公司	加工费等	96,051,658.51	98,555,300.21
江西俊宜矿业有限公司	采购货物等	6,453,890.67	25,332,249.83
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	采购货物等	1,126,870.85	26,176,014.72

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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	171,051,123.01	145,479,445.40
新余市洋坊运输有限责任公司	销售货物及劳务等	7,639,929.35	1,527,268.45
海南洋浦万泉实业有限公司	销售货物等	358,648,466.71	455,121,699.97
新余新钢辅发管理服务中心	销售货物及劳务等	1,100,759.16	2,084,705.35

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

新余新良特殊钢有限责任公司	销售货物等	621,498,856.71	926,923,718.10
新余新钢特殊钢有限责任公司	销售货物等	90,821,433.00	121,805,617.13
南昌大洪人管业有限公司	销售货物等	-	95,603,762.73
江西洪都钢厂	销售货物等	-	4,878,039.75
新余中冶环保资源开发有限公司	销售货物等	64,090,449.05	85,121,365.21
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	销售货物等	20,288,467.21	51,029,720.54
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	销售货物等	6,853,629.48	2,176,986.85
广州新钢钢铁贸易有限公司	销售货物等	5,235,299.12	67,996,225.24
江西新钢进出口有限责任公司	销售货物等	61,981,341.88	10,813,327.82
新余安泰冶金设备有限公司	销售货物等	607,564.55	736,215.14
新余市长兴磁性材料有限公司	销售货物等	5,173,657.04	4,270,643.20
新余闽鑫资源科技有限公司	销售货物等	7,117,920.06	13,438,733.15
武汉新钢海洋装备股份有限公司	销售货物等	20,640,221.56	
江西新联泰车轮配件有限公司	销售货物等	5,080,755.67	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司第六届董事会第十八次会议和 2014 年年度股东大会审议通过了“关于 2015 年度日常性关联交易”议案。

## (2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	土地	384,776.19	212,400.00
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	固定资产	1,507,986.84	1,507,986.84
新余新钢福利企业公司	固定资产	454,433.31	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新余钢铁集团有限公司	房产		-

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

新余钢铁集团有限 公司	房产	360,000.00	300,000.00
新余钢铁集团有限 公司	房产		-

关联租赁情况说明

### (3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
江西省省属国有 企业资产经营 (控股)有限公 司	900,000,000.00	2011年12月21日	2016年12月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

(1).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。

### (4). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	购买设备	394,473,474.45	82,154,711.90
新余钢铁集团有限 公司	销售房屋		51,901.18
新余钢铁集团有限 公司	处置子公司股权	846,496,400.98	

### (5). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

关键管理人员报酬	0	394.58
----------	---	--------

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

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	79,564.87	23,869.46	79,564.87	7,272.68
	新余新钢辅发管理服务中心	-	-	-	-
	新余新钢特殊钢有限责任公司	7,579,864.05	469,156.43	474,136.64	342.67
	新余新良特殊钢有限责任公司	810,759,376.44	14,936,795.52	607,890,998.68	7,143,894.22
	江西洪都钢厂			19,030,249.51	1,378,229.97
	南昌大洪人管业有限公司			65,146,476.99	110,375.54
	新余中冶环保资源开发有限公司	-	-	-	-
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	624,166.02	-	310,552.30	-
	贝卡尔特(新余)新材料有限公司	770,879.74	-	147,557.67	-
	新余良山矿业有限责任公司	24,569,365.16			
	新余市长兴磁性材料有限公司	778,234.98			
预付账款					
	江西洪都钢厂		-	102,822.80	
	海南洋浦万泉实业有限公司			1,815,366.06	
	新余安泰冶金设备有限公司			1,293.97	
其他应收款					
	新余钢铁集团有限公司	1,956,800.98			
	新余新钢特殊钢有限责任公司	530,681.00	380,046.77	530,681.00	337,008.42
	新余新良特殊钢有限责任公司	6,491.16	1,947.35	6,491.16	649.12
	新余洋坊铁路股份有限公司	830,650.37	-	829,189.52	-
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司			-	-

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

	贝卡尔特（新余）新材料有限公司				

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	新余钢铁集团有限公司	25,871,643.31	-
	新余铁坑矿业有限责任公司	1,274,362.79	
	新余新钢辅发管理服务中心	9,453,670.16	1,503,748.14
	海南洋浦万泉实业有限公司	30,139,864.38	18,556,905.54
	新余中冶环保资源开发有限公司	33,242,107.61	30,760,370.40
	江西省乌石山铁矿	39,139,239.04	38,145,784.83
	新余市新钢京新物流有限公司	35,436,231.04	70,376,802.21
	江西洪都钢厂		215,571.53
	新余新钢矿业有限责任公司	-	-
	江西俊宜矿业有限公司	7,736,355.17	5,501,232.15
	新余安泰冶金设备有限公司	899,933.25	763,160.64
预收账款			
	海南洋浦万泉实业有限公司	15,703,184.22	24,917,746.33
	新余新钢特殊钢有限责任公司	-	-
	新余新良特殊钢有限责任公司	5,025.66	5,025.66
	贝卡尔特（新余）新材料有限公司	29,725.12	68.30
	新余中冶环保资源开发有限公司	-	-
	广州新钢钢铁贸易有限公司	1,668,752.18	11,991,967.27
	贝卡尔特（新余）金属制品有限公司	22,045.15	267,918.20
	新余市长兴磁性材料有限公司		74,320.52
	新余闽鑫资源科技有限公司	360,821.76	576,682.22
	江西新联泰车轮配件有限公司	365,345.95	
	武汉新钢海洋装备股份有限公司	4,617.14	
其他应付款			
	新余钢铁集团有限公司	13,163,081.82	15,129,162.82
	新余洋坊铁路股份有限公司	8,191,952.10	49,972,643.43
	新余安泰冶金设备有限公司	599,402.44	747,225.00
	贝卡尔特（新余）金属制品有限公司	-	1,411,200.60

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1. 抵押、质押资产情况

期末公司用于抵押担保的资产详见附注七注释 76. 所有权受到限制的资产。

#### 2. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2014 年 11 月 27 日武汉新钢海洋装备股份有限公司股东大会决议：公司注册资本 3000 万元，其中新余钢铁股份有限公司应以货币资金出资 1050 万元占注册资本的 35%。武汉新钢海洋装备股份有限公司已于 2014 年 12 月 4 日办理了相关工商登记手续，股东应投入的 3000 万元资本还未投入。公司还未支付投资款。

(2) 2014 年 4 月 25 日公司与新余百乐房地产开发有限公司签订了“关于设立新余新泰物流服务有限公司发起人协议”：公司应以土地使用权出资 1680 万元占新余新泰物流服务有限公司注册资本的 40%。新余新泰物流服务有限公司已于 2014 年 8 月 7 日办理了相关工商登记手续。公司还未支付投资款。

(3) 2015 年 4 月 21 日公司第六届董事会第十八次会议审议批准《关于收购控股股东下属子公司新余新钢气体有限责任公司股权暨关联交易的议案》，公司拟收购新余新钢气体有限责任公司的 100% 股权。该事项还未履行完毕，公司还未支付收购款。

#### 3. 期末公司用于抵押担保的资产详见附注六注释 46. 所有权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

√适用 □不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 开出保函、信用证

截至 2015 年 12 月 31 日，公司开出保函、信用证情况如下：

项目	金额	备注
信用证	78,926,397.62 美元	信用
保函	71,709,479.94 元	保证金
保函	10,000.00 美元	保证金
保函	382,170,000.00 元	信用

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据金额

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

2,063,682,258.77 元。

3. 除存在上述或有事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### 1、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2016 年 3 月 22 日公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于对参股子公司贝卡尔特(新余)金属制品有限公司、贝卡尔特(新余)新材料有限公司增资的议案》，公司以现金方式对贝卡尔特(新余)金属制品有限公司进行单方面增资 38,767,602.00 元人民币、以现金方式对贝卡尔特(新余)新材料有限公司进行单方面增资 356,251.00 美元。

(2) 2016 年 3 月 22 日公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于以实物资产对新余新钢板材加工有限公司增资的议案》，公司以经资产评估的实物资产评估值 3,591.79 万元投资新余新钢板材加工有限公司。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

### 十四、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

#### 2、 债务重组

适用 不适用

#### 3、 资产置换

适用 不适用

#### 4、 年金计划

适用 不适用

#### 5、 分部信息

适用 不适用

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分



错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	钢铁业务分部	金属制品分部	钢贸业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	2,372,232.79	96,901.53	598,512.59	92,518.81	623,064.36	2,537,101.36
其中：对外交易收入	2,111,041.61	88,837.45	330,356.80	6,865.50	-	2,537,101.36
分部间交易收入	261,191.18	8,064.08	268,155.79	85,653.31	623,064.36	-
二. 营业费用	2,361,752.33	95,220.07	594,209.20	83,131.70	600,294.28	2,534,019.02
其中：对联营和合营企业的投资收益	-1,778.53	-	-	6.15	-	-1,772.38
资产减值损失	2,498.06	754.30	31.57	500.15	8.66	3,775.42
折旧费和摊销费	116,728.20	3,050.72	53.52	8,664.89	-	128,497.33
三. 利润总额（亏损）	10,480.46	1,681.46	4,303.39	9,387.11	22,770.08	3,082.34
四. 所得税费用	-4,238.77	432.00	802.45	209.28	99.80	-2,894.84
五. 净利润（亏损）	14,186.65	1,249.47	3,500.94	9,177.83	22,670.29	5,444.60
六. 资产总额	2,765,470.94	111,448.19	73,690.53	51,067.10	178,520.44	2,823,156.32
七. 负债总额	1,918,997.50	31,812.94	53,488.87	29,885.22	68,128.57	1,966,055.96
八. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	93,707.42	910.23	14.00	584.61	-	95,216.26

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,286,895,721.36	100.00	73,439,428.04	5.71	1,213,456,293.32	1,071,091,179.31	100.00	48,257,933.91	4.51	1,022,833,245.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						-				-
合计	1,286,895,721.36	/	73,439,428.04	/	1,213,456,293.32	1,071,091,179.31	/	48,257,933.91	/	1,022,833,245.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
一年以内	1,008,207,766.98	-	-
1 年以内小计	1,008,207,766.98	-	-
1 至 2 年	217,320,534.02	21,732,053.40	10.00
2 至 3 年	13,782,299.71	4,134,689.91	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	-	-	50.00

错误! 未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

4 至 5 年	62,179.62	49,743.70	80.00
5 年以上	47,522,941.03	47,522,941.03	100.00
合计	1,286,895,721.36	73,439,428.04	

确定该组合依据的说明：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 25,181,494.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新余新良特殊钢有限责任公司	797,059,724.70	61.94	14,936,795.52
南昌大洪人管业有限公司	85,744,594.57	6.66	-
江西新钢机械制造有限责任公司	57,288,373.93	4.45	-
新余新钢劳动服务公司	47,543,324.84	3.69	-
SALZGITTER MANNESMANN INTERNATIONAL GMBH	40,034,277.07	3.12	-
合计	1,027,670,295.11	79.86	14,936,795.52

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,884,713.01	96.16	2,419,569.04	13.53	15,465,143.97	181,068,873.35	99.61	29,628,412.50	16.36	151,440,460.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	715,000.00	3.84	715,000.00	100.00	-	715,000.00	0.39	715,000.00	100.00	-
合计	18,599,713.01	/	3,134,569.04	/	15,465,143.97	181,783,873.35	/	30,343,412.50	/	151,440,460.85

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,903,220.00	1,652,000.00
备用金	2,959,783.92	3,727,282.97
代垫款	2,714,885.04	12,232.00
关联方资金	3,109,431.75	164,904,237.59
其他	7,912,392.30	11,488,120.79
合计	18,599,713.01	181,783,873.35

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新余钢铁集团有限公司	股权转让款	1,956,800.98	1 年以内	10.52	-
国网江西省电力公司赣西供电分公司	电费	1,000,000.00	1 年以内	5.38	-
新余新钢板材加工有限公司		935,714.37	1 年以内	5.03	-
彭云峰	保证金	800,000.00	1 年以内	4.30	-
徐梦福	备用金	715,000.00	5 年以上	3.84	715,000.00
合计	/	5,407,515.35	/	29.07	715,000.00

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	1,113,270,420.64		1,113,270,420.64	1,086,270,420.64		1,086,270,420.64
对联营、合营企业投资	179,089,482.53		179,089,482.53	211,343,871.57		211,343,871.57
合计	1,292,359,903.17	-	1,292,359,903.17	1,297,614,292.21		1,297,614,292.21

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

					提 减 值 准 备	备 期 末 余 额
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	55,611,000.00			55,611,000.00	-	-
新余中新物流有限公司	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	397,162,021.52			397,162,021.52		
江西新钢机械制造有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
江西新钢建设有限责任公司	60,800,000.00			60,800,000.00		
新余新钢资源综合利用科技有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新余良山矿业有限责任公司	68,000,000.00	366,509,372.74	434,509,372.74	-	-	-
新余铁坑矿业有限责任公司	30,000,000.00	302,084,627.20	332,084,627.20	-	-	-
江西新华金属制品有限责任公司	364,694,162.67	125,000,000.00		489,694,162.67		
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新钢(上海)贸易有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00	-	-
新钢贸易(北京)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	-	-
上海卓祥企业发展有限公司	17,543,236.45			17,543,236.45	-	-
合计	1,086,270,420.64	793,593,999.94	766,593,999.94	1,113,270,420.64		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

错误！未找到引用源。

2015 年度  
财务报表附注

一、合营企业									
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	81,162,611.48			-13,659,961.75					67,502,649.73
小计	81,162,611.48	-	-	-13,659,961.75					67,502,649.73
二、联营企业									
江西俊宜矿业有限公司	2,113,483.48			-216,775.91		47,630.08			1,849,077.49
新余中冶环保资源开发有限公司	106,323,956.07			3,151,265.16		13,781,448.90			95,693,772.33
广州新钢钢铁贸易有限公司	8,835,435.63			954,103.03		640,000.00			9,149,538.66
贝卡尔特(新余)新材料有限公司	10,578,193.51			-7,784,161.08					2,794,032.43
新余市长兴磁性材料有限公司	1,249,988.93			-270,716.62					979,272.31
新余闽鑫资源科技有限公司	1,080,202.47			40,937.11					1,121,139.58
小计	130,181,260.09	-	-	-4,125,348.31	-	14,469,078.98	-	-	111,586,832.80
合计	211,343,871.57	-	-	-17,785,310.06	-	14,469,078.98	-	-	179,089,482.53

#### 4、营业收入和营业成本:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,929,776,650.99	17,540,319,543.94	25,897,700,965.23	24,304,308,647.23
其他业务	2,853,019,911.96	2,776,461,672.48	3,114,878,891.10	3,019,269,854.31
合计	20,782,796,562.95	20,316,781,216.42	29,012,579,856.33	27,323,578,501.54

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	224,878,625.28	195,098,266.38
权益法核算的长期股权投资收益	-17,785,310.06	-3,432,539.66
处置长期股权投资产生的投资收益	79,902,401.04	
理财产品投资收益	10,733,333.33	
合计	297,729,049.59	191,665,726.72

错误! 未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	450,227,526.27	
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）	86,746,061.79	
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	11,551,477.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,222,712.12	
所得税影响额	-140,498,296.11	
少数股东权益影响额	-5,224,792.67	
合计	415,024,688.42	

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.7503	0.0435	0.0435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.3919	-0.2544	-0.2544

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

错误！未找到引用源。

2015 年度

财务报表附注

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 公司章程文本。</p> <p>(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。</p>
--------	---

董事长：熊小星

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 19 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容