

公司代码：600782

公司简称：新钢股份

新余钢铁股份有限公司 2019 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人夏文勇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）李青华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

无

十、其他

适用 不适用

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	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	158
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	158

第一节 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》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中冶新材	指	中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司
新华金属	指	江西新华金属制品有限责任公司
新钢金属	指	新余新钢金属制品有限公司

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	夏文勇

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、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省新余市铁焦路
公司注册地址的邮政编码	338001
公司办公地址	江西省新余市冶金路1号
公司办公地址的邮政编码	338001
公司网址	www.xinsteel.com.cn
电子信箱	Ir_600782@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	26,376,364,506.81	25,194,795,178.62	4.69%
归属于上市公司股东的净利润	1,839,136,766.02	2,158,760,075.54	-14.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,760,462,561.80	2,111,441,132.13	-16.62%
经营活动产生的现金流量净额	1,170,939,493.02	2,151,885,341.80	-45.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	20,177,384,796.61	18,975,602,490.20	6.33%
总资产	42,180,484,747.50	41,635,756,008.29	1.31%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.577	0.677	-14.8%
稀释每股收益(元/股)	0.577	0.677	-14.8%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.552	0.662	-16.6%
加权平均净资产收益率(%)	9.395	15.110	减少5.715个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.993	14.779	减少5.786个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	12,792.10	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,150,996.40	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,246,420.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,240,053.31	
少数股东权益影响额	906,277.18	
所得税影响额	-18,882,335.68	
合计	78,674,204.22	

十、 其他

适用 不适用

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

（一）公司从事的主要业务、产品及经营模式。

公司是集钢铁冶炼、钢材轧制等于一体的国有控股大型钢铁联合企业、江西省工业骨干企业，主要业务是钢铁冶炼、钢材轧制及钢材延伸加工及其产品的制造、销售，公司产品涵盖线棒材、中厚板材、热轧卷板、冷轧卷板、电工钢、金属制品等品种。公司装备全部符合国家产业政策要求，产品知名度高，品种规格齐全，质量水平高，产品广泛应用于机械制造、建筑、石油化工、电力、造船、家电、汽车、钢结构等重点行业。公司产品主要销售区域为华中、华东、华南等市场，同时部分产品还远销美国、欧盟、日本、东南亚等 20 多个国家和地区。

报告期内，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和经营模式未发生变化。

（二）钢铁行业情况概述。

上半年，我国经济保持了总体平稳、稳中有进的发展态势，为钢铁行业发展提供了较好的市场需求，上半年国家出台了多项减税降费举措，稳定了制造业企业发展信心。钢铁企业抢抓市场机遇，钢铁行业运行态势总体平稳。但受贸易保护主义、铁矿石价格暴涨、钢材价格小幅下跌等因素影响，钢铁企业经营将承受一定的压力。

上半年，钢铁行业主要表现出：需求拉动，产量大幅增长；长强板弱，钢材价格略有下降；矿价上涨，吨钢成本快速上升；成本增幅大于收入增幅，企业效益分化明显；加大环保和智能制造投入，行业节能环保水平显著提升，智能制造提速等特点。

下半年，随着国家稳投资、稳预期、促内需等政策措施的陆续出台，国内宏观经济将继续保持稳中有进的发展态势，特别是减税降费措施的落实和政策红利释放下，预计制造业将会获得较大发展空间。对于钢铁行业来说，随着供给侧结构性改革不断深化，去产能成果力度加大，以及稳增长政策措施的持续发力，下半年钢铁行业形势将有所提振，保持平稳发展态势。

一、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：万元

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因
预付账款	122,055.72	58,201.32	109.71	主要系本期公司预付材料款、下属子公司预付对外商品采购款增加所致
其他应收款	15,316.68	4,398.08	268.26	主要系公司对外保证金业务及下属子公司其他业务增加所致
存货	371,940.01	539,387.15	-31.04	主要系原材料、产成品、在制品降库力度加大，库存比年初大幅下降所致
可供出售金融资产	26,107.86	19,703.86	32.50	主要系本期下属子公司对外投资增加所致
在建工程	145,204.86	88,531.43	64.02	主要系本期技改工程投入增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4.03	-	主要系公允价值计量减少所致

应付票据	654,186.89	475,768.57	37.50	主要系开具银行承兑汇票增加所致
应交税费	104,408.30	227,467.62	-54.10	主要系利润下降、税率下调、汇算清缴上交税收所致
应付利息	11,895.52	5,605.90	112.20	主要系计提上半年中期票据利息所致
应付股利	24,341.96	83.92	28906.15	主要系公司应付股利未及时支付所致
其他流动负债	1,614.14	-	-	主要系预提设备检修费所致

其中：境外资产 322,691,733.76（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.765%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化，具体参见 2018 年年报。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对错综复杂的国际贸易环境，以及持续震荡的国内市场行情，公司始终保持战略定力，坚持既定发展目标，按照“提质增效、节能减排、绿色发展、相关多元”的工作思路，以管理落实年为契机，全力做好生产经营、改革发展等各项工作，较好地抓住了市场机遇，取得了良好的工作成效。2019 年上半年公司完成生铁 456.11 万吨、钢 453 万吨、钢材 413.18 万吨，与去年同期相比分别上升 1.81%、上升 2.95 %、下降 0.07% 实现营业总收入 263.76 亿元，实现净利润 18.48 亿元。上半年，公司主要抓了以下几项工作：

（一）强化生产组织，运行质量进一步提升

上半年，公司按照积极稳健的生产组织思路，有效挖掘工艺技术装备潜能，较好地完成了生产计划，产量规模再创新高。按照效益最优的原则，紧贴钢材市场行情，尤其是板材价格回升的市场行情，强化生产组织，优化金属流向，全力发挥板材生产能力。系统联动、综合施策，搞好铁、钢、轧三大工序再平衡，将市场造成的不利影响降至最低。顺利完成以一钢 1#转炉炉衬更换为中心的系统检修，以及高线、厚板线加热炉等大修改造，为下半年生产顺行打下了良好基础。

（二）强化供销两头，市场效益有效挖掘

今年以来，供销“两头”市场走势呈分化趋势，与去年相比，原燃料价格大幅上涨，钢材价格大幅下跌，“一涨一跌”挤压了公司利润空间。针对供销“两头”不利形势，在原燃料等物资采购上，公司强化对标采购，优化配煤配矿，调整废钢采购结构，降低进厂燃料库存，推动线上招标采购，打好采购时间差，积极化解公路治超压力。千方百计降低原燃料采购成本、降低辅料备件消耗，挖掘降本增效潜力。

（三）强化改革管理，内生动力持续增强

上半年，公司持续推进内部改革，积极实施优岗减员，优化人力资源配置，大力提升钢铁主业劳动生产率。持续强化内部管理，开展出题、领题、解题”攻关劳动竞赛，确立了 29 个攻关课题，由公司管理层成员分别牵头组织攻关，取得了较好的攻关成效。针对市场发展需要，对公司体系管理文件进行适应性修订，进一步提升公司标准化、规范化管理水平；积极推进去杠杆，优化存量资金管理；积极争取国家减税降费政策。

（四）强化升改带动，项目建设持续推进

今年以来，公司以综合料场智能环保易地改造项目和和焦炉改造项目为主体的“升改”工程为带动，积极推进“升改”工程各项目建设。报告期内，基本完成“升改”工程项目涉及设施拆除迁建、料场“三通一平”工作等基础工作，综合料场智能环保易地改造项目、焦炉改造项目稳步推进。其他重点项目进展顺利，其中优特钢带加工配送中心一期项目于6月中旬全面投产；新能源汽车用高牌号电工钢项目正按计划有序推进；棒材生产线升级改造项目开工建设；智能改造项目和“两化”融合项目扎实推进。

（五）强化绿色发展，环保工作再上台阶

严格落实国家环保政策要求，狠抓环保设施升级改造和运行管理及维护，大力推广使用节能环保新技术新工艺，推进能源管理标准化精细化，优化资源配置，公司能耗水平进一步降低，区域环境质量得到改善。强化环保设施运行管理，开展水系统、废气等处理设施运行情况专项检查；实施环保专项奖励措施，增强各单位环保履职能力。以项目建设为抓手，实施360m²烧结机机尾改造、一钢转炉除尘提标改造、在线自动监测设施建设等一批环保改造及环境监测项目。深入推进“清洁工厂”创建，严格现场督导检查，修订完善相关考核细则等管理文件。积极配合新余市创建全国文明城市、国家卫生城市，公司厂容厂貌得到进一步改善。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	26,376,364,506.81	25,194,795,178.62	4.69%
营业成本	23,587,727,593.92	21,762,560,128.83	8.39%
销售费用	160,534,827.39	134,250,152.02	19.58%
管理费用	178,646,198.59	132,335,223.38	35.00%
财务费用	-12,212,029.76	84,263,662.32	不适用
研发费用	251,503,493.09	90,975,222.93	176.45
经营活动产生的现金流量净额	1,170,939,493.02	2,151,885,341.80	-45.59%
投资活动产生的现金流量净额	-339,062,659.83	-583,056,275.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-313,355,133.91	-948,661,679.97	不适用

2 其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

单位：万元

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率(%)	变动原因
管理费用	17,864.62	13,233.52	35.00	主要系主要是计提管理费的职工薪酬增加所致
研发费用	25,150.35	9,097.52	176.45	主要系研发投入增加所致
财务费用	-1,221.20	8,426.37	不适用	主要系利息收入增加所致
资产减值损失	4,038.14	3,000.83	34.57	主要系按账龄计提的坏账增加所致
公允价值变动收益	5.45	-15.64	-134.85	主要系公允价值变动所致
资产处置收益	1.76	1352.49	-99.87	主要系对外处置固定资产业务减少所致
营业外收入	1281.88	147.66	768.16	主要系下属子公司对外清欠让点收入增加所致

营业外支出	58.36	515.66	-88.68	主要系固定资产报废损失减少所致
所得税费用	28,707.69	68,704.95	-58.22	主要系所得税税率变动和盈利同比减少所致

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	1,220,557,161.20	2.89	582,013,215.16	1.40	109.71	主要系本期公司预付材料款、下属子公司预付对外商品采购款增加所致
其他应收款	169,780,644.23	0.40	64,079,005.83	0.15	164.96	主要系公司对外保证金业务及下属子公司其他业务增加所致
存货	3,719,400,072.60	8.82	5,393,871,472.58	12.95	-31.04	主要系原材料、产成品、在制品降库力度加大，库存比年初大幅下降所致
可供出售金融资产	261,078,622.93	0.62	197,038,622.93	0.47	32.5	主要系本期下属子公司对外投资增加所致
在建工程	1,452,048,624.90	3.44	885,314,259.07	2.13	64.02	主要系本期技改工程投入增加所致
应付票据	6,541,868,944.44	15.51	4,757,685,705.00	11.28	37.50	主要系开具银行承兑汇票增加所致
应交税费	1,044,082,979.32	2.48	2,274,676,245.59	5.39	-54.10	主要系利润下降、税率下调、汇算清缴上交税收所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	余额 (元)	受限原因
货币资金—其他货币资金	1,025,572.95	开具保函、质量保函保证金

货币资金—其他货币资金	147,629,178.27	开具银行承兑汇票、银行借款保证金
货币资金—其他货币资金	28,573,345.14	开具信用证保证金
应收票据	3,120,979,835.01	开具银行承兑汇票质押
其他流动资产—结构性存款	2,138,000,000.00	开具银行承兑汇票质押
其他流动资产—结构性存款	103,000,000.00	开具信用证质押
固定资产—机器设备	121,176,715.13	银行借款抵押
固定资产—房屋建筑物	7,862,857.94	银行借款抵押
合计	5,565,247,504.44	

3. 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

适用 不适用

报告期内，公司新增股权投资合计 51,200 万元，主要为对下属五家全资子公司进行增资。其中公司完成对新余中新物流有限公司增资 4,200 万元、对江西新钢建设有限责任公司增资 10,000 万元、对新余新钢优特钢带有限公司增资 10,000 万元、对新余新钢投资管理公司增资 7000 万元、对新钢国际贸易有限公司增资 20,000 万元。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

2019 年 4 月 20 日，公司召开第八届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于对下属全资子公司增资扩股的议案》，并通过 2018 年年度股东大会审议通过。增资明细如下：

序号	企业名称	主营业务	增资前		增资变动金额（万元）	增资后	
			注册资本（万元）	公司持股比例（%）		注册资本（万元）	公司持股比例（%）
1	江西新钢建设有限责任公司	工程建设	10000	100	10000	20000	100
2	新余中新物流有限公司	物流	800	100	4200	5000	100
3	新钢国际贸易有限公司	贸易物流	10000	100	20000	30000	100
4	新余新钢优特钢带有限公司	钢材深加工	10000	100	10000	20000	100
5	广州新钢商业保理有限公司	应收账款保理、商业票据保理	10000	100	10000	20000	100
6	新余新钢投资管理公司	投资管理	50000	100	7000	50000	100

注：1. 上表中广州新钢商业保理有限公司于 2019 年 7 月，完成增资扩股

手续，增资完成后，广州新钢商业保理有限公司注册资本为 20000 万元，新钢股份持股比例为 100%。

2. 上表中新余新钢投资管理公司认缴注册资本为 50000 万元，分期缴纳资本金，截至 2019 年 6 月 30 日，新钢股份累计完成出资 20,010.00 万元，新钢股份持股比例为 100%。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：亿元

项目名称	项目预算金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	资金来源
综合料场智能环保易地改造项目	24.70	2.0526	3.0526	募投/自筹
焦炉升级改造项目	18.81	0.3867	1.3867	自筹

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

控参股企业名称	业务性质	主营业务	公司持股比例	注册资本	总资产	净资产	利润总额	净利润
江西新钢建设有限责任公司	工商业	工程建设	100%	20,000.00	46,417.64	25,656.25	1,977.59	1,483.19
江西新钢机械制造有限公司	工商业	机械制造	100%	1,800.00	7,396.89	1,770.32	384.52	384.52
新余新钢资源综合利用科技有限公司	工商业	资源综合利用	100%	2,000.00	26,411.50	11,993.77	9,401.50	9,993.77
新余中新物流有限公司	工商业	物流	100%	5,000.00	14,675.95	4,121.75	437.22	-51.77
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	工商业	贸易	100%	2,000 万美元	32,269.17	22,500.32	958.84	862.90
新钢（上海）国际物流有限公司	工商业	物流	100%	10,000.00	20,943.48	5,797.35	861.69	643.07
新钢国际贸易有限公司	工商业	物流	100%	30,000.00	141,295.40	33,758.03	2,077.49	1,562.17
江西新钢进出口有限责任公司	工商业	贸易	100%	3,000.00	4,296.79	4,296.79	0.17	0.16
新钢（上海）贸易有限公司	工商业	贸易	100%	1,440.00	42,107.75	2,816.87	360.99	312.82
新钢贸易（北京）有限公司	工商业	贸易	100%	3,000.00	7,367.40	4,614.58	-19.03	-19.76
新余钢铁（南昌）贸	工商业	贸易	100%	500	46,245.52	4,558.52	611.43	458.56

易有限公司								
江西新华金属制品 有限责任公司	工商业	金属制品	79.67%	59,776.57	116,384.41	72,834.46	1,230.42	1,060.86
中冶南方(新余)冷 轧新材料技术有限 公司	工商业	冷轧钢材 加工	70%	59,500.00	108,577.11	60,785.00	-462.51	-482.43
张家港新华预应力 钢绞线有限公司	工商业	金属制品	50%	24,932.26	38,756.08	30,050.96	1,155.59	845.25
新余新钢金属制品 有限公司	工商业	金属制品	60%	35,256.12	45,838.52	13,977.51	-609.74	-626.46
新余中冶环保资源 开发有限公司	工商业	资源综合 利用	34%	22,151.37	45,179.81	29,403.11	1,902.33	1,426.75
新余市博联环保建 材开发有限公司	工商业	资源综合 利用	60%	720	603.88	-94.57	9.10	9.10
江西俊宜矿业有限 公司	工商业	铁矿石	51%	938.38	10,434.78	857.04	882.48	882.48
新余新和物流服务 有限公司	工商业	物流	100%	1,200.00	1,342.32	1,180.16	-37.09	-37.09
新余新钢优特钢带 有限公司	工商业	冷轧钢材 加工	100%	20,000.00	26,187.40	18,200.02	-991.50	-991.50
新余新钢投资管理 公司	工商业	投资管理	100%	50,000.00	20,038.89	20,037.14	30.51	30.51
广州新钢商业保理 有限公司	工商业	商业保理 业务	100%	10,000.00	11,055.18	10,009.08	2.40	1.79
新余新钢节能发电 有限公司	工商业	余热发电	100%	10,000.00	29,016.11	16,891.86	5,726.76	5,213.88

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、成本上升风险。近年来，受海外矿山寡头格局、煤炭环保限产、供给侧结构改革等因素影响，钢铁生产所需铁矿石等主要原燃料价格维持高位，公司面临原燃料价格上涨导致成本上升的风险。同时公司地处内陆，物资运输成本较高，高速公路实施的“治超”措施一定程度上也提高了公司物流运输成本。

2、下游需求分化风险。在稳投资、稳预期的支撑下，基建行业、制造业等行业有望保持增长，而汽车、家电等行业受产业结构转型、关税政策等因素影响，增速放缓，需求不振，公司部分产品将面临较大挑战。

3、环保政策风险。随着绿色发展理念成为发展共识，特别是钢铁行业超低排放标准要求的出台，国家对环保治理提出了更高的要求，钢铁企业环保压力增大，环保投入将增大。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、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
新钢股份 2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 4 日	2019-临 003	2019 年 1 月 5 日
新钢股份 2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 13 日	2019-临 028	2019 年 5 月 14 日

注：报告期内，公司股东大会决议公告均刊登在上海证券交易所官方网站 www.sse.com.cn。

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期无利润分配或公积金转增股本预案。	

三、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	控股股东或实际控制人	避免同业竞争	长期有效	否	是	/	/
	其他	控股股东	规范关联交易，承担应收账款担保责任	长期有效	是	是	/	/

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2019年5月13日，公司召开了2018年度股东大会，会议审议通过了《关于续聘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)为本公司2019年度财务审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本公司及本公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未履行法院生效判决、未按期偿还大额债务、未履行承诺、被证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年4月20日，公司第八届董事会第六次会议审议通过了《新钢股份关于2018年度日常性关联交易执行情况暨2019年度日常性关联交易的议案》，关联董事均回避了表决，其余非关联董事一致审议通过该议案。

2019年5月13日，公司召开了2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度日常性关联交易执行情况暨2019年度日常性关联交易的议案》，公司控股股东回避表决该议案，其他非关联股东审议通过该议案。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年12月18日，公司召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于参与投资设立江西国资创新发展基金的议案》，公司全资子公司新余新钢投资管理有限公司拟与江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司等机构共同出资设立江西国资创新发展基金（有限合伙），江西国资创新发展基金（有限合伙）规模30.01亿元人民币，新余新钢投资管理有限公司拟投资出资4亿元人民币；其中江西省国资汇富产业整合投资管理有限公司是普通合伙人，公司全资子公司新余新钢投资管理有限公司是有限合伙人，新余新钢投资管理有限公司认缴出资额4亿元人民币，认缴比例36.01%。

截至2019年6月30日，新余新钢投资管理有限公司在江西国资创新发展基金（有限合伙）中已累计实缴出资14,404万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

2018 年，支持上松村委建立了一个 50 亩小龙虾养殖基地，2019 年支持上松村委筹建一个 50 亩韭菜花种植基地。安排了 11 名建档立卡贫困户在基地务工。两个扶贫产业覆盖了所有建档立卡贫困户（46 户 143 人），贫困户以现金入股形式加入合作社，可享受收益分红。

2. 报告期内精准扶贫概要适用 不适用

在新余市委、市政府的正确领导下，通过新钢公司等帮扶单位及上松村委的共同努力，2018 年 12 月上松村顺利退出了省级贫困村，2019 年 1 月被江西省生态环境厅命名为“江西省省级生态村”。

3. 精准扶贫成效适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	60
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
1.1 产业扶贫项目个数（个）	2
1.2 产业扶贫项目投入金额	60

1.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	97
2. 转移就业脱贫	
2.1 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	11

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

新钢公司能够按照江西省扶贫开发领导小组的统一部署，履行好定点帮扶职责。在人力、财力等方面落实到位，做到真扶贫、扶真贫。把帮扶重点定位在发展扶贫产业、安排贫困户就业方面；根据企业实际，落实扶贫产品进企业食堂，对接定点帮扶村扶贫产品销售工作。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

巩固脱贫成效，发展壮大村级集体经济。为了提高韭菜花种植基地效益，公司考虑再给予上松村一定的帮扶资金，用于建设保温大棚。

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据《江西省环境保护厅关于印发 2019 年江西省重点排污单位名单的通知》要求，报告期内，公司及部分下属公司被江西省环境保护厅列为重点排污单位。

公司及部分下属公司严格遵守相关法律法规，自觉履行社会责任，通过加强源头管控、过程监测，以及强化环保设施管理等措施，保障公司环境质量。公司主要污染物为废水、废气和固体废物。废水经处理达标后排入袁河或城市污水处理厂，废气中污染物经除尘脱硫等工序处理达标后由高烟囱排入大气；固体废物全部综合利用，废渣用于钢渣微粉生产，除尘灰、污泥返生产线返回生产利用。报告期内公司重大环境污染事故、环境影响事件为零。主要污染物排放总量均低于政府许可排污量，排放浓度符合国家相关排放标准。

序号	公司主体名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放去向	排放浓度	执	排放总量(吨)	超标排放情况
1	新钢股份	COD	有组织	1	总排口	袁河	≤50mg/L	《钢铁工业水污染排放标准 (GB13456-2012)》	139.111	达标排放
		氨氮		1	总排口		≤5mg/L		13.829	达标排放
		二氧化硫			烧结机、球团、焦炉、高炉、加热炉等	大气	达标排放	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准 (GB28662-2012)》、《炼焦化学工业污染物排放标准 (GB16171-2012)》、《炼铁工业大气污染物排放标准 (GB28663-2012)》、《炼钢工业大气污染物排放标准	1800.61	达标排放
		氮氧化物			烧结机、球团、焦炉、高炉、加热炉等		达标排放		4296.5	达标排放

								(GB28664-2012)》、 《轧钢工业 大气污染 物排放标准 (GB28665-2012)》		
2	中冶 新材	COD	有组 织	1	总外排口	袁河	70mg/L	《钢铁工业水污染排 放标准 (GB13456-2012)》	5.66	达标 排放
		氨氮		1	总外排口		5mg/L		0.11	达标 排放
		二氧化硫		9	炉尾	大气	150mg/N m ³	《轧钢工业 大气污染 物排放标准 (GB28665-2012)》	20.72	达标 排放
		氮氧化物		9	炉尾		300mg/N m ³		51.84	达标 排放
3	新华 金属	COD	有组 织	1	总排口	城市 污水 处理 厂	≤350mg/ L	《污水综合排放标准 GB 8978-1996》	0.245	达标 排放
		氨氮		1	总排口		--		0	达标 排放
		二氧化硫		1	锅炉尾	大气	≤50mg/ m ³	《锅炉大气污染物排 放标准(GB 13271-2014)》	0	达标 排放
		氮氧化物		1	锅炉尾		≤ 200mg/m ³		0.732	达标 排放
4	新钢 金属	COD	有组 织	2	两厂总排口	城市 污水 处理 厂	≤ 200mg/L	《钢铁工业水污染排 放标准 (GB 13456-2012)》	0.3078	达标 排放
		氨氮		2	两厂总排口		≤15mg/L		0.0369	达标 排放
		二氧化硫		7	炉尾、锅炉 尾	大气	≤ 150mg/m ³	《轧钢工业 大气污染 物排放标准 (GB28665-2012)》	0.2375	达标 排放
		氮氧化物		7	炉尾、锅炉 尾		≤ 300mg/m ³		1.6075	达标 排放
说明：表中核定排放量对应的污染物为国家或地方政府重点控制管理对象，其他未核定的污染物同样受国家或地方政府监管，由公司 及部分下属公司达标后有组织排放。										

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

为更好的加强重点污染源的监督管理，公司及部分下属公司在各总排口、烧结机及球团烟气脱硫设施、烧结机机尾、高炉出铁场除尘、转炉二次除尘、焦炉烟气等重要排放口均安装了在线监测装置，并与环保部门联网。报告期内，公司及部分下属公司环保设施与生产设施同步运行率 100%。公司环保设施情况良好，运行正常，各污染物均实现达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及部分下属公司严格按照环保法律法规要求开展环境影响评价和环境保护验收工作，公司所有在建项目均按国家有关法律法规要求，落实了环境保护“三同时”工作，所有项目经过了环境影响评价，并通过了环境保护设施竣工验收。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及部分下属公司按照国家有关环境保护管理法律法规要求，公司编制建立了《突发环境 污染事故应急预案》，并在新余市环保局备案，并定期进行培训和演练，确保突发环境事件时，能够快速、有效应对，最大限度降低对公众和环境的影响。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及部分下属公司按要求制定了环境自行监测方案，除了按照国家和地方环保部门的要求 安装了自动监测系统 进行实时在线监测外，还采取手动监测或委托有资质的第三方定期监测相结合的方式 进行自行监测。报告期内，监测结果显示公司及部分下属公司各项污染物排放均符合排放标准。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	60,591
截止报告期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	0	1,217,098,232	38.17	0	无	0	国有法 人
新钢集团—华泰联合证 券—19新钢EB担保及 信托财产专户	0	555,000,000	17.41	0	质押	555,000,000	其他
香港中央结算有限公司	-75,350,911	78,441,511	2.46	0	无	0	其他
建信基金—工商银行— 华润深国投信托—华润 信托·兴晟2号集合资 金信托计划	-21,258,000	59,107,297	1.85	0	无	0	其他
建信基金—工商银行— 华润深国投信托—华润 信托·兴晟3号集合资 金信托计划	0	30,137,050	0.95	0	无	0	其他
国华人寿保险股份有限 公司—传统二号	0	22,831,100	0.72	0	无	0	其他
全国社保基金—零六组 合	0	22,831,050	0.72	0	无	0	其他
中国太平洋人寿保险股 份有限公司—分红—个 人分红	0	20,100,000	0.63	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限 公司—中证500交易型 开放式指数证券投资基金	19,166,813	19,166,813	0.60	0	无	0	其他
中国国际金融股份有限 公司	14,572,650	14,572,650	0.46	0	无	0	其他
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	1,217,098,232	人民币普通股	1,217,098,232
新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户	555,000,000	人民币普通股	555,000,000
香港中央结算有限公司	78,441,511	人民币普通股	78,441,511
建信基金—工商银行—华润深国投信托—华润信托·兴晟 2 号集合资金信托计划	59,107,297	人民币普通股	59,107,297
建信基金—工商银行—华润深国投信托—华润信托·兴晟 3 号集合资金信托计划	30,137,050	人民币普通股	30,137,050
国华人寿保险股份有限公司—传统二号	22,831,100	人民币普通股	22,831,100
全国社保基金—零六组合	22,831,050	人民币普通股	22,831,050
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	20,100,000	人民币普通股	20,100,000
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	19,166,813	人民币普通股	19,166,813
中国国际金融股份有限公司	14,572,650	人民币普通股	14,572,650
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东新钢集团 2019 年发行了可交换债券，将持有本公司 5.55 亿股标的股票划入“新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户”。公司未有资料显示其他股东之间存在关联关系 或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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。		

注：新余钢铁集团有限公司 2019 年 4 月完成了以所持本公司部分 A 股股票为标的的可交换公司债券发行工作，将其持有的预备用于交换的共计 555,000,000 股本公司股票及其孳息作为担保及信托财产，并以“新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户”作为证券持有人登记在本公司证券持有人名册上。

详见本公司于 2019 年 4 月 10 日发布的《新钢股份关于公司控股股东拟发行可交换公司债券对持有的部分本公司 A 股股票办理担保及信托登记的公告》（临 2019-008）。截至本报告期末，“新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户”所持股数为 555,000,000 股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 财务报告**一、审计报告**

□适用 √不适用

二、财务报表**合并资产负债表**

2019 年 6 月 30 日

编制单位：新余钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,191,153,961.08	6,031,814,838.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,250.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,631,463,997.61	5,843,256,031.23
应收账款		1,447,104,243.19	1,785,364,123.87
应收款项融资			
预付款项		1,220,557,161.20	582,013,215.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		169,780,644.23	64,079,005.83
其中：应收利息		1,591.12	3,235,513.89
应收股利		16,612,297.58	16,862,718.93
买入返售金融资产			
存货		3,719,400,072.60	5,393,871,472.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,008,853,442.84	9,273,353,328.28
流动资产合计		29,388,327,772.75	28,973,752,015.57

非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		261,078,622.93	197,038,622.93
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		187,409,796.39	182,167,253.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,827,183,328.75	10,337,336,422.07
在建工程		1,452,048,624.90	885,314,259.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		810,288,371.52	822,072,853.97
开发支出			
商誉		9,624,948.57	9,624,948.57
长期待摊费用		340,000.00	473,762.32
递延所得税资产		81,304,552.58	79,949,477.47
其他非流动资产		162,878,729.11	148,026,392.58
非流动资产合计		12,792,156,974.75	12,662,003,992.72
资产总计		42,180,484,747.50	41,635,756,008.29
流动负债:			
短期借款		3,472,434,417.16	3,339,889,200.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			40,250.00
衍生金融负债			
应付票据		6,541,868,944.44	4,757,685,705.00
应付账款		4,461,893,380.41	5,408,062,969.39
预收款项		2,142,802,459.67	2,788,598,843.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		601,682,879.52	805,098,176.34
应交税费		1,044,082,979.32	2,274,676,245.59
其他应付款		1,258,022,132.81	820,623,727.51
其中: 应付利息		118,955,173.84	56,059,017.63
应付股利		243,419,646.40	839,193.31
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,630,256,210.98	1,629,569,627.44

其他流动负债		16,141,412.20	
流动负债合计		21,169,184,816.51	21,824,244,744.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		60,924,266.56	82,343,394.98
预计负债			
递延收益		202,561,865.00	201,582,105.00
递延所得税负债		10,675,980.97	10,675,980.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		274,162,112.53	294,601,480.95
负债合计		21,443,346,929.04	22,118,846,225.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,188,722,696.00	3,188,722,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,608,177,848.52	5,608,177,848.52
减：库存股			
其他综合收益		9,041,648.19	8,651,568.60
专项储备			
盈余公积		1,132,196,204.53	1,132,196,204.53
一般风险准备			
未分配利润		10,239,246,399.37	9,037,854,172.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,177,384,796.61	18,975,602,490.20
少数股东权益		559,753,021.85	541,307,292.59
所有者权益（或股东权益）合计		20,737,137,818.46	19,516,909,782.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,180,484,747.50	41,635,756,008.29

法定代表人：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：新余钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,311,196,581.36	5,318,570,652.23
交易性金融资产			

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		5,241,159,766.65	5,378,283,356.97
应收账款		826,974,035.05	1,182,863,872.97
应收款项融资			
预付款项		292,128,296.67	112,997,932.85
其他应收款		750,107,165.44	1,111,822,686.20
其中：应收利息			
应收股利		20,161,284.21	20,161,284.21
存货		2,474,913,093.16	3,748,707,448.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,739,648,757.65	8,951,729,460.12
流动资产合计		25,636,127,695.98	25,804,975,409.54
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		55,499,562.93	55,499,562.93
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,538,159,531.05	2,020,757,415.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,335,418,343.87	8,774,842,654.33
在建工程		1,311,066,183.10	875,453,931.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		700,273,549.42	710,480,657.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,413,309.14	48,908,744.95
其他非流动资产		81,499,168.89	81,499,168.89
非流动资产合计		13,072,329,648.40	12,567,442,135.67
资产总计		38,708,457,344.38	38,372,417,545.21
流动负债：			
短期借款		2,987,545,217.16	2,850,000,000.00
交易性金融负债			
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		5,834,160,000.00	4,415,832,000.00
应付账款		4,383,026,770.06	5,539,930,991.64
预收款项		1,423,442,169.46	2,184,405,369.18
应付职工薪酬		572,578,934.87	770,281,091.70

应交税费		1,013,057,097.36	2,254,148,612.70
其他应付款		910,921,833.38	508,831,410.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,630,256,210.98	1,629,569,627.44
其他流动负债		6,862,197.10	
流动负债合计		18,761,850,430.37	20,152,999,102.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		60,924,266.56	82,343,394.98
预计负债			
递延收益		202,561,865.00	201,582,105.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,486,131.56	283,925,499.98
负债合计		19,025,336,561.93	20,436,924,602.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,188,722,696.00	3,188,722,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,613,763,584.98	5,613,763,584.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,130,786,092.20	1,130,786,092.20
未分配利润		9,749,848,409.27	8,002,220,569.17
所有者权益（或股东权益）合计		19,683,120,782.45	17,935,492,942.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,708,457,344.38	38,372,417,545.21

法定代表人：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		26,376,364,506.81	25,194,795,178.62

其中：营业收入		26,376,364,506.81	25,194,795,178.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,303,563,015.89	22,390,935,913.49
其中：营业成本		23,587,727,593.92	21,762,560,128.83
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			
税金及附加		137,362,932.66	186,551,524.01
销售费用		160,534,827.39	134,250,152.02
管理费用		178,646,198.59	132,335,223.38
研发费用		251,503,493.09	90,975,222.93
财务费用		-12,212,029.76	84,263,662.32
其中：利息费用		167,163,196.13	177,832,161.18
利息收入		158,070,921.43	84,828,029.15
加：其他收益		53,150,996.40	53,865,104.78
投资收益（损失以“-”号填列）		36,780,930.66	14,589,360.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,589,009.75	5,489,326.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		54,500.00	-156,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,381,411.17	-30,008,271.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,632.10	13,524,923.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,122,424,138.91	2,855,673,982.48
加：营业外收入		12,818,855.50	1,476,560.45
减：营业外支出		583,642.19	5,156,589.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,134,659,352.22	2,851,993,953.56
减：所得税费用		287,076,856.94	687,049,465.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,847,582,495.28	2,164,944,488.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,847,582,495.28	2,164,944,488.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,839,136,766.02	2,158,760,075.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,445,729.26	6,184,412.79
六、其他综合收益的税后净额		390,079.59	1,076,974.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		390,079.59	1,076,974.04
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		390,079.59	1,076,974.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			480,503.84
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		390,079.59	596,470.20
9. 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		1,847,972,574.87	2,166,021,462.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,839,526,845.61	2,159,837,049.58
归属于少数股东的综合收益总额		8,445,729.26	6,184,412.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.58	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.68

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		19,720,707,619.69	20,431,626,155.53
减：营业成本		17,360,837,830.33	17,316,281,186.27
税金及附加		119,207,891.00	166,407,920.99
销售费用		65,524,672.78	55,834,249.16
管理费用		115,465,239.32	82,396,427.95
研发费用		245,864,868.53	86,709,372.51
财务费用		-53,859,442.42	51,004,819.81
其中：利息费用		122,190,873.68	146,170,751.10
利息收入		147,590,863.25	80,017,176.49
加：其他收益		20,018,740.00	18,420,573.00
投资收益（损失以“-”号填列）		791,331,555.01	18,888,239.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,173,667.45	5,539,051.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,449,556.37	-32,744,353.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,819,053.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,647,567,298.79	2,691,375,691.33
加：营业外收入		374,550.46	1,204,263.96
减：营业外支出		20,717.15	3,188,795.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,647,921,132.10	2,689,391,159.80
减：所得税费用		262,548,752.80	659,836,283.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,385,372,379.30	2,029,554,876.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,385,372,379.30	2,029,554,876.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动			

损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,385,372,379.30	2,029,554,876.74
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：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,012,008,828.30	14,616,415,772.58
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,132,256.40	27,250,872.86
收到其他与经营活动有关的现金		8,896,076,437.49	560,590,397.33
经营活动现金流入小计		23,941,217,522.19	15,204,257,042.77
购买商品、接受劳务支付的现金		10,346,469,428.72	9,824,127,511.39
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,156,916,491.58	1,020,694,001.14
支付的各项税费		2,288,173,324.06	1,508,601,495.94
支付其他与经营活动有关的现金		8,978,718,784.81	698,948,692.50
经营活动现金流出小计		22,770,278,029.17	13,052,371,700.97
经营活动产生的现金流量净额		1,170,939,493.02	2,151,885,341.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,340,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,170,958.91	10,824,584.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,632.10	13,712,352.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	14,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,391,188,591.01	539,036,937.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,251,250.84	622,093,212.56
投资支付的现金		1,600,000,000.00	500,000,000.00
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		1,730,251,250.84	1,122,093,212.56
投资活动产生的现金流量净额		-339,062,659.83	-583,056,275.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,115,049,217.16	2,149,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,137,712.94
筹资活动现金流入小计		2,115,049,217.16	2,151,537,712.94
偿还债务支付的现金		1,967,000,000.00	2,705,091,328.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,404,351.07	395,108,064.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,428,404,351.07	3,100,199,392.91
筹资活动产生的现金流量净额		-313,355,133.91	-948,661,679.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,792,469.61	-5,330,163.26
五、现金及现金等价物净增加额		501,729,229.67	614,837,223.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,512,196,635.05	6,925,529,464.85
六、期末现金及现金等价物余额		6,013,925,864.72	7,540,366,687.89

法定代表人：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,274,375,800.01	13,185,019,393.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,207,100,514.99	397,059,978.23
经营活动现金流入小计		22,481,476,315.00	13,582,079,371.27
购买商品、接受劳务支付的现金		9,083,714,887.43	8,680,090,954.55
支付给职工以及为职工支付的现金		893,603,822.67	844,829,232.17
支付的各项税费		2,104,714,725.21	1,462,195,903.87
支付其他与经营活动有关的现金		8,860,149,580.27	340,359,010.30
经营活动现金流出小计		20,942,183,015.58	11,327,475,100.89
经营活动产生的现金流量净额		1,539,293,299.42	2,254,604,270.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,340,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,170,958.91	10,824,584.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,677,352.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	14,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,391,170,958.91	539,001,937.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,151,480.21	618,960,029.49
投资支付的现金		2,112,000,000.00	560,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,237,151,480.21	1,178,960,029.49
投资活动产生的现金流量净额		-845,980,521.30	-639,958,092.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,969,545,217.16	1,974,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,137,712.94
筹资活动现金流入小计		1,969,545,217.16	1,976,137,712.94
偿还债务支付的现金		1,832,000,000.00	2,589,691,328.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,598,774.99	388,418,759.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,287,598,774.99	2,978,110,088.46

筹资活动产生的现金流量净额		-318,053,557.83	-1,001,972,375.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,444,951.16	-4,258,153.65
五、现金及现金等价物净增加额		357,814,269.13	608,415,648.75
加：期初现金及现金等价物余额		4,953,382,312.23	6,502,509,989.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,311,196,581.36	7,110,925,638.74

法定代表人：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年 期末余额	3,188,722 ,696.00				5,608,177 ,848.52		8,651,5 68.60		1,132,196, 204.53		9,037,854, 172.55		18,975,602 ,490.20	541,307,292 .59	19,516,909,782 .79
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	3,188,722 ,696.00				5,608,177 ,848.52		8,651,5 68.60		1,132,196, 204.53		9,037,854, 172.55		18,975,602 ,490.20	541,307,292 .59	19,516,909,782 .79
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）							390,079 .59				1,201,392, 226.82		1,201,782, 306.41	18,445,729. 26	1,220,228,035. 67
（一）综							390,079				1,839,136,		1,839,526,	8,445,729.2	1,847,972,574.

合收益总额							.59					766.02		845.61		6		87
(二) 所有者投入和减少资本																10,000,000.00		10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股																10,000,000.00		10,000,000.00
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																		
(三) 利润分配												-637,744,539.20		-637,744,539.20				-637,744,539.20
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配												-637,744,539.20		-637,744,539.20				-637,744,539.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	3,188,722,696.00			5,608,177,848.52	9,041,648.19		1,132,196,204.53		10,239,246,399.37		20,177,384,796.61	559,753,021.85	20,737,137,818.46	

项目	2018 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,188,722,696.00				5,608,177,848.52		2,069,231.49		557,044,106.65		3,994,865,919.69		13,350,879,802.35	534,570,547.79	13,885,450,350.14
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	3,188,722,696.00				5,608,177,848.52		2,069,231.49		557,044,106.65		3,994,865,919.69		13,350,879,802.35	534,570,547.79	13,885,450,350.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							1,076,974.04				1,870,819,832.90		1,871,896,806.94	6,184,412.79	1,878,081,219.73
(一) 综合收益总额							1,076,974.04				2,158,760,075.54		2,159,837,049.58	6,184,412.79	2,166,021,462.37
(二) 所有者投入和减少资本											-955,200.00		-955,200.00		-955,200.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															

存收益													
6. 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	3,188,722,696.00			5,608,177,848.52	3,146,205,535.53	557,044,106.65	5,865,685,752.59		15,222,776,609.29	540,754,960.58	15,763,531,569.87		

法定代表人：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98				1,130,786,092.20	8,002,220,569.17	17,935,492,942.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98				1,130,786,092.20	8,002,220,569.17	17,935,492,942.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,747,627,840.10	1,747,627,840.10

(一) 综合收益总额										2,385,37 2,379.30	2,385,37 2,379.30	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-637,744 ,539.20	-637,744 ,539.20	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-637,744 ,539.20	-637,744 ,539.20	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	3,188,72					5,613,76				1,130,78	9,749,84	19,683,1

	2,696.00				3,584.98				6,092.20	8,409.27	20,782.45
--	----------	--	--	--	----------	--	--	--	----------	----------	-----------

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98				555,633,994.32	3,112,836,730.91	12,470,957,006.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98				555,633,994.32	3,112,836,730.91	12,470,957,006.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,742,569,834.10	1,742,569,834.10
（一）综合收益总额										2,029,554,876.74	2,029,554,876.74
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-286,98	-286,98

										5,042.64	5,042.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-286,985,042.64	-286,985,042.64
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98				555,633,994.32	4,855,406,565.01	14,213,526,840.31

法定代表人：夏文勇 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李青华

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

2016年9月19日公司2016年第二次临时股东大会决议，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额1,393,448,106股。

2017年经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1639号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）401,826,484股。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2019年06月30日，本公司累计股本总数3,188,722,696股。

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统一社会信用代码：913605001583084437。

（二） 经营范围

许可经营项目：黑色金属冶炼和锻压加工、销售；金属制品加工、销售；电缆电线制造、销售；化学原料及化学制品销售（不含危险化学品和易制毒化学品）；煤焦油、煤焦酚、粗苯、煤焦沥青、焦化萘、葱油、洗油、硫磺、氧、液氧、氮、液氮、氩、液氩（凭有效许可证经营，有效期至2021年4月16日）；通用设备制造、安装维修、销售；压力容器制造；工业油品检测、起重机械安装维修；道路普通货物运输；一类汽车维修（大中型客车维修，大中型货车维修，小型车辆维修，危险货物运输车辆维修）；仓储（不含危险品）及租赁服务；货物进出口（凭进出口备案登记证经营）；计算机、通信和其他电子设备制造和维修；仪器仪表制造和维修；软件和信息技术服务；技术咨询服务（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）*（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2019年8月20日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共24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	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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	全资子公司	1	100.00	100.00
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	全资子公司	1	100.00	100.00
新钢(上海)国际物流有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新余新和物流服务有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江西新钢进出口有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新钢国际贸易有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江西俊宜矿业有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
新余新钢金属制品有限公司	控股子公司	1	60.00	60.00
新余新钢优特钢带有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广州新钢商业保理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新余新钢节能发电有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新余新钢投资管理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新余新钢拓新物流有限公司	控股子公司	2	50.00	50.00

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及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) 公司子公司新余新钢资源综合利用科技有限责任公司与新余市博联环保建材开发有限公司其它股东签订了“协议书”：新余市博联环保建材开发有限公司其它股东以减资方式全部退出。新余市博联环保建材开发有限公司成为公司子公司新余新钢资源综合利用科技有限责任公司全资子公司。

(3) 本公司子公司新余中新物流有限公司(以下简称中新物流)持有新余新钢拓新物流有限公司 50% 股权。新余新钢拓新物流有限公司董事会由 3 名董事组成，其中本公司子公司中新物流委派 2 名，蒙新物流委派 1 名，因此将新余新钢拓新物流有限公司纳入本公司报表合并范围。

(4) 公司控股子公司贝卡尔特(新余)金属制品有限公司名称变更为新余新钢金属制品有限公司。

(5) 本期无新增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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策

的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

(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

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

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。

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、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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2%且金额在 500 万元以上的应收款项。

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项**(1) 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法**①采用账龄分析法计提坏账准备的**

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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为：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。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(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。

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。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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	25-35	5	2.70-3.80%

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

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。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

23. 在建工程

√适用 □不适用

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。

24. 借款费用

√适用 □不适用

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。

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。

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

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；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. 无形资产的后续计量

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

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

适用 不适用

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

29. 长期资产减值√适用 不适用

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。

30. 长期待摊费用√适用 不适用**1. 摊销方法**

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。

31. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

32. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳

估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

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的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (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的合同义务；
- (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的合同义务；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。

36. 收入

√适用 □不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(1) 钢材产品销售收入确认

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

I. 锁定价格结算的产品销售收入确认

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

II. 随行就市定价结算的产品销售收入确认

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

III. 出口产品

本公司出口产品以取得出口货物的装船提单和离岸价确认收入。

(2) 其他产品销售收入确认

本公司其他产品的销售在商品销售发出并经客户验收取得收款权利后确认收入。

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：

3) 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。

4) 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。

37. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

39. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

1. 终止经营

公司将满足下列条件之一的且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

2. 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

六、税项

主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	16%、10%、13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
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%）
资源税	应税产品的销售额	6%

说明：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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（%）
本公司	15%
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	17%
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	10%
其他子公司	25%

1. 税收优惠

适用 不适用

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

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。本公司之子公司新余新钢节能发电有限公司享受实行增值税即征即退 100%的优惠政策。

5. 公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2016 年 11 月 5 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR201636000416），证书有效期为三年，在此期间按 15%的优惠税率征收企业所得税。

2. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,737.43	77,804.87
银行存款	6,013,831,127.29	5,512,118,830.18
其他货币资金	177,228,096.36	519,618,203.57

合计	6,191,153,961.08	6,031,814,838.62
其中：存放在境外的款项总额	97,490,058.35	170,893,058.87

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	1,025,572.95	9,603,106.95
信用证保证金	28,573,345.14	48,116,096.62
银行承兑汇票保证金	147,629,178.27	461,899,000.00
合计	177,228,096.36	519,618,203.57

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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
商业承兑票据	2,217,436.39	2,485,377.60
银行承兑汇票	5,629,246,561.22	5,840,770,653.63
合计	5,631,463,997.61	5,843,256,031.23

(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	3,120,979,835.01
合计	3,120,979,835.01

(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	6,472,982,419.28	
合计	6,472,982,419.28	

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
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	1,667,618,156.16	99.84	220,513,912.97	13.22	1,447,104,243.19	1,965,465,311.88	99.87	180,101,188.01	9.16	1,785,364,123.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,620,330.98	0.16	2,620,330.98	100.00		2,620,330.98	0.13	2,620,330.98	100.00	-
按组合计提坏账准备										
合计	1,670,238,487.14	100.00	223,134,243.95	13.36	1,447,104,243.19	1,968,085,642.86	100.00	182,721,518.99	9.28	1,785,364,123.87

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	182,721,518.99	40,412,724.96			223,134,243.95
合计	182,721,518.99	40,412,724.96			223,134,243.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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	510,252,828.45	30.55	-
南昌大洪人管业有限公司	94,109,352.97	5.63	85,461,192.23
新余新钢劳动服务公司	34,720,246.40	2.08	-
广州机施建设集团有限公司	24,948,561.77	1.49	6,262,893.98
中油管道物资装备有限公司	24,923,995.19	1.49	2,492,399.52
合计	688,954,984.78	41.25	94,216,485.73

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	1,119,421,941.45	91.71	518,875,783.68	89.15
1至2年	92,591,319.63	7.59	56,715,535.95	9.74
2至3年	2,685,225.75	0.22	1,524,694.57	0.26
3年以上	5,858,674.37	0.48	4,897,200.96	0.85
合计	1,220,557,161.20	100	582,013,215.16	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：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
江西赣中建设有限公司	5,252,946.34	1-2年	项目未完工结算
新余市友华建筑劳务有限公司	3,075,000.00	1-2年	项目未完工结算
新余市环保科技工程公司	2,685,000.00	1-2年	项目未完工结算
宜春市荣城建筑工程有限责任公司	2,332,301.68	1-2年	项目未完工结算
合计	13,345,248.02		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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
浙江丰瑞能源有限公司	206,635,932.90	16.93	2019年	预付材料款，待结算
中冶南方工程技术有限公司	58,990,000.00	4.83	2019年	预付材料款，待结算
舟山中远海运物流有限公司	40,169,999.00	3.29	2019年	预付材料款，待结算
山西焦煤集团有限责任公司	37,146,029.52	3.04	2019年	预付材料款，待结算
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	31,310,000.00	2.57	2019年	预付材料款，待结算
合计	374,251,961.42	30.66		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	1,591.12	3,235,513.89
应收股利	16,612,297.58	16,862,718.93
其他应收款	153,166,755.53	43,980,773.01
合计	169,780,644.23	64,079,005.83

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		3,235,513.89
保理利息	1,591.12	
合计	1,591.12	3,235,513.89

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 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	期初余额
新余中冶环保资源开发有限公司	16,612,297.58	16,612,297.58
BRCAsialimited		250,421.35
合计	16,612,297.58	16,862,718.93

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

(5). 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	77,449,179.96	31,241,551.72
备用金	3,166,775.95	2,966,205.76
代垫款	1,605,663.94	1,567,975.60
资金往来	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	74,884,362.99	12,905,352.41
合计	177,105,982.84	68,681,085.49

说明：资金往来为新余凤翔带钢有限公司欠本公司子公司新余优特钢带有限公司 20,000,000.00 元借款。

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,700,312.48			761,085.17	-
					-
合计	24,700,312.48			761,085.17	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 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
中冶南方工程技术有限公司	保证金	4,070,000.00	3 年以内	2.30	1,221,000.00
新余海关	保证金	6,030,788.48	1 年以内	3.41	
新余黄歧公司	其他	10,592,073.34	5 年以上	5.98	10,592,073.34
渝水区财政局	保证金	18,000,000.00	1 年以内	10.16	
新余凤翔带钢有限公司	借款	20,000,000.00	1 年以内	11.29	
合计		58,692,861.82		33.14	11,813,073.34

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	690,495,778.20	513,735.94	689,982,042.26	1,589,963,786.45	415,644.50	1,589,548,141.95
在产品						
库存商品	1,751,281,265.73	2,489,166.09	1,748,792,099.64	2,566,432,278.14	2,045,287.94	2,564,386,990.20
周转材料	491,943.09		491,943.09	5,996,279.70		5,996,279.70
材料采购	794,815,444.28		794,815,444.28	876,580,675.67		876,580,675.67
生产成本	49,353,601.06	449,799.21	48,903,801.85	55,920,022.48	355,966.39	55,564,056.09
自制半成品	393,281,815.52		393,281,815.52	280,178,431.50		280,178,431.50
发出商品	801,668.98	801,668.98	-	801,668.98	801,668.98	-
委托加工物资	43,132,925.96		43,132,925.96	21,616,897.47		21,616,897.47
合计	3,723,654,442.82	4,254,370.22	3,719,400,072.60	5,397,490,040.39	3,618,567.81	5,393,871,472.58

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	415,644.50	98,091.44				513,735.94

库存商品	2,045,287.94	443,878.15				2,489,166.09
生产成本	355,966.39	93,832.82				449,799.21
发出商品	801,668.98					801,668.98
合计	3,618,567.81	635,802.41	-	-	-	4,254,370.22

存货跌价准备说明：

本公司确定可变现净值的具体依据是根据存货积压呆滞、库龄、市价等情况，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。转销存货跌价准备系因公司出售而转销。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(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

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,100,000,000.00	1,590,000,000.00
预缴企业所得税	1,378,849.72	9,013,527.04
未抵扣增值税	274,300,729.23	227,920,080.78
采矿权		129,856.57
结构性存款	9,633,173,863.89	7,446,289,863.89
合计	11,008,853,442.84	9,273,353,328.28

其他说明：

(1) 期末银行理财产品为公司购买银行理财产品 110,000 万元(中国工商银行法人固定收益类封闭净值型 195 天理财产品 40,000 万元；中国建设银行“乾元-金宝 DJ”人民币理财产品 40,000 万元，“乾元-满溢”180 天开放式资产组合型人民币理财产品 30,000 万元。

(2) 期末用于抵押或担保的其他流动资产参见本注释 71：所有权受到限制的资产。

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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		
一、合营企业										
小计	-									

二、联营企业										
新余中冶环保资源开发有限公司	95,119,649.62			4,850,937.76					99,970,587.38	
广州新钢钢铁贸易有限公司	9,540,862.62			524,872.19					10,065,734.81	
新余德天工贸有限公司	179,891.33			-36,256.52					143,634.81	
江西省国资汇富产业整合投资管理公司	1,147,634.01			510,873.65					1,658,507.66	
新余闽鑫资源科技有限公司	405,046.61			-143,432.69					261,613.92	
新余新钢板材加工有限公司	35,810,934.64			466,673.06		771,552.09			35,506,055.61	
新余新钢联天结构科技有限公司	37,508,555.11			-700,000.00					36,808,555.11	
新余安泰冶金设备有限公司	2,454,679.80			115,342.30		174,915.01			2,395,107.09	
江西广新建筑产业有限公司		600,000.00							600,000.00	
小计	182,167,253.74	600,000.00		5,589,009.75		946,467.10			187,409,796.39	
合计	182,167,253.74	600,000.00		5,589,009.75		946,467.10			187,409,796.39	

其他说明

公司全资子公司江西新钢建设有限责任公司根据（余府发[2017]28号）投资参股江西广新建筑产业有限公司。江西新钢建设有限责任公司认缴出资额2,000.00万元人民币，认缴比例20%。本期根据合作框架协议出资江西广新建筑产业有限公司第一期资金60万元。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,827,183,328.75	10,337,336,422.07
固定资产清理		-
合计	9,827,183,328.75	10,337,336,422.07

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,425,867,075.89	10,065,053,992.55	235,870,685.33	200,538,412.96	8,650,839,691.57	25,578,169,858.30
2. 本期增加金额		3,713,675.84	3,431,323.10	2,720,395.35	3,090,899.30	12,956,293.59
(1) 购置		3,713,675.84	3,431,323.10	2,720,395.35	3,090,899.30	12,956,293.59
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			439,045.80			439,045.80
(1) 处置或报废			439,045.80			439,045.80
4. 期末余额	6,425,867,075.89	10,068,767,668.39	238,862,962.63	203,258,808.31	8,653,930,590.87	25,590,687,106.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,612,888,857.69	5,677,124,056.38	195,198,966.60	189,297,593.52	6,556,793,277.21	15,231,302,751.40
2. 本期增加金额	62,232,125.07	270,783,081.90	4,573,477.01	1,393,304.23	184,105,446.41	523,087,434.62
(1)	62,232,125.07	270,783,081.90	4,573,477.01	1,393,304.23	184,105,446.41	523,087,434.62

计提	.07	1.90	1	3	1	2
3. 本期减少金额			417,093.51			417,093.51
(1) 处置或报废			417,093.51			417,093.51
4. 期末余额	2,675,120,982.76	5,947,907,138.28	199,355,350.10	190,690,897.75	6,740,898,723.62	15,753,973,092.51
三、减值准备						
1. 期初余额		9,530,684.83				9,530,684.83
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		9,530,684.83				9,530,684.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,750,746,093.13	4,111,329,845.28	39,507,612.53	12,567,910.56	1,913,031,867.25	9,827,183,328.75
2. 期初账面价值	3,812,978,218.20	4,378,399,251.34	40,671,718.73	11,240,819.44	2,094,046,414.36	10,337,336,422.07

说明：期末用于抵押或担保的固定资产参见本注释 51：所有权受到限制的资产

(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	9,503,998.61		513,601.39	
机器设备	718,228.16	603,732.89		114,495.27	
合计	10,735,828.16	10,107,731.50	-	628,096.66	

暂时闲置的固定资产未计提减值说明：

公司闲置资产净值较低，尚未出现减值情形，故未计提减值。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(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	25,755,034.37
机器设备	132,362,058.02
电子设备	89,352.06
运输工具	3,598.85
其他设备	8,124,045.31
合计	166,334,088.61

(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	未办妥产权证书的原因
三期技改项目	房产权证尚在办理中，公司子公司江西俊宜矿业有限公司房屋除办公楼外均未办理房屋所有权证。
公司子公司江西俊宜矿业有限公司房屋	除办公楼外均未办理房屋所有权证。

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

20、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,452,048,624.90	885,314,259.07
合计	1,452,048,624.90	885,314,259.07

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
太平尾矿库二期	41,974,698.78		41,974,698.78	41,674,698.78		41,674,698.78
良矿太平矿充填系统	17,221,796.13		17,221,796.13	17,221,796.13		17,221,796.13
特厚板提质增量改造工程	23,886,315.77		23,886,315.77	16,175,500.87		16,175,500.87
特厚板提质增量改造				7,710,814.90		7,710,814.90
老生产区污水处理及外围配套工程	8,006,294.42		8,006,294.42	8,006,294.42		8,006,294.42
一钢厂二次除尘系统提标改造项目	19,208,602.25		19,208,602.25	16,365,798.04		16,365,798.04
产业转型升级低碳生态工业园项目	446,817,695.55		446,817,695.55	389,070,277.25		389,070,277.25
北大门移位及新建道路项目	30,377,996.30		30,377,996.30	11,169,295.34		11,169,295.34
优特钢带加工配送中心	206,949,396.69		206,949,396.69	69,812,345.10		69,812,345.10
环山棚户区改造项目	37,960,392.03		37,960,392.03	22,724,476.36		22,724,476.36
花园式工厂项目	25,373,411.04		25,373,411.04	16,704,023.43		16,704,023.43
中厚板厂加热炉改造项目	45,366,851.89		45,366,851.89	28,470,332.15		28,470,332.15
中水深度处理及回用项目	50,040,458.38		50,040,458.38	38,472,146.97		38,472,146.97
热连轧厂 3#加热炉项目	39,227,751.02		39,227,751.02	24,578,567.99		24,578,567.99
4 号机尾机成品电除尘改造	12,805,582.89		12,805,582.89	12,805,582.89		12,805,582.89
360m2 烧结机热风烧结技术改造项目	11,525,947.41		11,525,947.41	11,525,947.41		11,525,947.41
中板提升产品质量配套改造	11,756,751.86		11,756,751.86	10,190,580.67		10,190,580.67
可利用材及废钢加工创效项目	8,413,468.97		8,413,468.97	8,365,220.21		8,365,220.21
新能源汽车用高牌号电工钢项目	136,364,124.36		136,364,124.36	7,384,319.15		7,384,319.15
煤气综合利用高效发电	22,456,996.46		22,456,996.46	0		0
其他	256,314,092.70		256,314,092.70	126,886,241.01		126,886,241.01
合计	1,452,048,624.90		1,452,048,624.90	885,314,259.07		885,314,259.07

(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
太平尾矿库二期	46,000,000	41,674,698.78	300,000.00			41,974,698.78	91.25	91.25				自筹
良矿太平矿充填系统	18,000,000	17,221,796.13				17,221,796.13	95.68	95.68				自筹
特厚板提质增量改造工程		16,175,500.87				16,175,500.87						自筹
特厚板提质增量改造	12,000,000	7,710,814.90				7,710,814.90	64.20	64.20				自筹
老生产区污水处理及外围配套工程	21,900,000	8,006,294.42				8,006,294.42	80.06	40.00				自筹
一钢厂二次除尘系统提标改造项目	32,300,000	16,365,798.04	2,842,804.21			19,208,602.25	59.47	59.47				自筹
产业转型升级低碳生态工业园项目	4,650,000.00	389,070,277.25	57,747,418.30			446,817,695.55	9.61	9.61				募投自筹
北大门移位及新建道路项目	50,000,000	11,169,295.34	19,208,700.96			30,377,996.30	60.76	60.76				自筹
优特钢带加工配送中心	490,000,000	69,812,345.10	137,137,051.59			206,949,396.69	42.23	42.23				自筹
环山棚户区改造项目	60,880,000	22,724,476.36	15,235,915.67			37,960,392.03	62.35	62.35				自筹

花园式工厂项目	29,500,000	16,704,023.43	8,669,387.61			25,373,411.04	86.01	86.01					自筹
中厚板厂加热炉改造项目	78,500,000	28,470,332.15	16,896,519.74			45,366,851.89	57.79	57.79					自筹
中水深度处理及回用项目	92,000,000	38,472,146.97	11,568,311.41			50,040,458.38	54.39	54.39					自筹
热连轧厂3#加热炉项目	60,000,000	24,578,567.99	14,649,183.03			39,227,751.02	65.38	65.38					自筹
4号机机尾机成品电除尘改造	10,600,000	12,805,582.89				12,805,582.89	95.00	95.00					自筹
360m2烧结机热风烧结技术改造项目	24,000,000	11,525,947.41				11,525,947.41	50.00	50.00					自筹
中板提升产品质量配套改造	53,800,000	10,190,580.67	1,566,171.19			11,756,751.86	21.85	21.85					自筹
可利用材及废钢加工创效项目	16,180,000	8,365,220.21	48,248.76			8,413,468.97	52.00	52.00					自筹
新能源汽车用高牌号电工钢项目	580,000,000	7,384,319.15	128,979,805.21			136,364,124.36	23.51	23.51					自筹
煤气综合利用高效发电	1,260,000,000		22,456,996.46			22,456,996.46	41.78	41.78					募投 自筹
其他零固		126,886,241.01	129,427,851.69			256,314,092.70							自筹
合计	7,585,660,000	885,314,259.07	566,734,365.83			1,452,048,624.90	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

21、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、使用权资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	采矿权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,155,965,052.94		1,480,100.00		713,504.28	1,158,158,657.22
2. 本期增加金额	782,903.00					782,903.00
(1) 购置	782,903.00					782,903.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本						

期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,156,747,955.94		1,480,100.00		713,504.28	1,158,941,560.22
二、累计摊销						-
1. 期初余额	334,984,562.66		618,202.83		483,037.76	336,085,803.25
2. 本期增加金额	11,950,615.55		571,797.17		44,972.73	12,567,385.45
(1) 计提	11,950,615.55		571,797.17		44,972.73	12,567,385.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	346,935,178.21		1,190,000.00		528,010.49	348,653,188.70
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	809,812,777.73		290,100.00	0	185,493.79	810,288,371.52
2. 期初账面价值	820,980,490.28		861,897.17		230,466.52	822,072,853.97

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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
江西俊宜矿业有限公司	428,579.39					428,579.39
新余新钢金属制品有限公司	945,729.28					945,729.28
合计	9,624,948.57					9,624,948.57

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

A. 商誉计算过程

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

(2). 公司对中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司实施非同一控制下控股合并, 合并对价 96,250,000.00 元与取得的中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司可辨认净资产公允价值份额 93,976,491.43 元的差额 2,273,508.57 元确认为商誉。

B. 商誉减值的测试方法

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

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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
租赁费	473,762.32	419,189.05	552,951.37		340,000.00
合计	473,762.32	419,189.05	552,951.37		340,000.00

其他说明: (1) 租赁费为公司子公司江西俊宜矿业有限公司租山费, 在租赁期内摊销。

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
应收款项减值准备	257,718,257.37	40,030,748.96	207,421,831.47	35,270,262.70
存货减值准备	4,254,370.22	983,425.66	3,618,567.81	824,475.05
长期股权投资损失	72,442,619.83	10,866,392.97	72,442,619.83	10,866,392.97
税前未弥补亏损	23,172,439.82	5,793,109.95	23,172,439.82	5,793,109.95
内部交易未实现利润	55,760,733.64	8,364,110.05	55,760,733.64	8,364,110.05

企业合并产生的账面价值与计税基础差异	10,420,244.80	1,563,036.72	10,420,244.80	1,563,036.72
内部退养人员福利	91,358,188.44	13,703,728.27	112,777,316.86	16,916,597.53
衍生金融负债公允价值变动			40,250.00	10,062.50
计提未发工资			2,276,200.00	341,430.00
合计	515,126,854.12	81,304,552.58	487,930,204.23	79,949,477.47

(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	43,489,818.91	10,136,525.32	43,489,818.91	10,136,525.32
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
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
衍生金融资产公允价值变动				
合计	45,647,641.51	10,675,980.97	45,647,641.51	10,675,980.97

(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

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

其他说明：

□适用 √不适用

29、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	162,878,729.11	148,026,392.58
合计	162,878,729.11	148,026,392.58

30、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	500,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	80,400,000.00	80,400,000.00

保证借款		
信用借款	2,802,545,217.16	3,130,000,000.00
担保借款	89,489,200.00	124,489,200.00
合计	3,472,434,417.16	3,339,889,200.00

短期借款分类的说明：

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 13,000 万元、江西新华金属制品有限责任公司借款 17,500 万元和新余新钢金属制品有限公司借款 1,000 万元。

（2）期末公司担保借款中，公司子公司新余新钢金属制品有限公司借款 5,448.92 万元由新钢金属公司其他股东提供担保；张家港新华预应力钢绞线有限公司借款 3,500 万元，1,750 万元由江西新华金属制品有限责任公司提供担保、1,750 万元由张家港公司其他股东提供担保。

（3）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 7,040 万元，江西俊宜矿业有限公司借款 1,000 万元并由俊宜矿业公司其他股东提供连带责任担保。

（4）期末公司无外币借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、交易性金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

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	50,000,000.00	733,705.00
银行承兑汇票	6,491,868,944.44	4,756,952,000.00
合计	6,541,868,944.44	4,757,685,705.00

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	3,998,955,339.20	4,903,949,674.14
应付工程款	201,484,820.83	181,898,140.76
应付设备款	89,237,867.61	116,208,287.95
应付运费	53,542,720.56	78,768,181.70
应付加工费	58,865,584.54	64,905,693.06
应付其他	59,807,047.67	62,332,991.78
合计	4,461,893,380.41	5,408,062,969.39

(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
上海瑞冶联实业有限公司	11,171,359.64	材料款未按时结算
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	5,378,271.12	材料款未按时结算
上海华熹实业有限公司	3,767,864.33	材料款未按时结算
徐工集团工程机械股份有限公司	2,415,000.00	材料款未按时结算
北京煤矿机械有限责任公司	1,700,000.00	材料款未按时结算
霍州市韶钢冶联煤气焦化有限公司	1,570,875.99	材料款未按时结算
合计	26,003,371.08	

其他说明：

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收钢材款	1,963,442,169.46	2,568,837,762.44
预收钢绞线款	31,577,562.97	33,903,012.32
预收化工产品款	10,865,256.66	14,868,492.74
预收工程款	122,525,933.06	138,475,725.13
其他	14,391,537.52	32,513,850.65
合计	2,142,802,459.67	2,788,598,843.28

(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
大唐四川物资有限公司	13,842,333.69	预收用户货款，待结算

中交第二航务工程局有限公司	4,423,250.60	预收用户货款,待结算
天津大港油田集团工程建设有 限责任公司	3,271,627.01	预收用户货款,待结算
广东省第五建筑工程有限公司	2,300,000.00	预收用户货款,待结算
中铁大桥局股份有限公司	1,775,965.63	预收用户货款,待结算
中国第一重型机械集团大连加 氢反应器制造有限公司	1,736,628.65	预收用户货款,待结算
国网安徽省电力公司物资公司	1,206,584.80	预收用户货款,待结算
合计	28,556,390.38	

(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

其他说明:

□适用 √不适用

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	720,303,917.30	791,094,678.49	1,000,604,259.35	510,794,336.44
二、离职后福利-设定提存计划	84,794,259.04	162,406,516.27	156,312,232.23	90,888,543.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、因解除劳动关系给予的补偿	-	26,335,139.21	26,335,139.21	
合计	805,098,176.34	979,836,333.97	1,183,251,630.79	601,682,879.52

(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	498,983,090.81	591,360,484.31	883,678,084.26	206,665,490.86
二、职工福利费	-	27,022,610.44	27,022,610.44	
三、社会保险费	26,466,178.05	71,422,237.51	15,870,942.21	82,017,473.35
其中:医疗保险费	11,842,658.36	61,068,755.48	5,545,610.24	67,365,803.60
工伤保险费	14,623,519.69	10,142,283.16	10,114,133.10	14,651,669.75
生育保险费	-	211,198.87	211,198.87	
四、住房公积金	22,515,529.96	72,644,197.49	71,391,611.49	23,768,115.96
五、工会经费和职工教育 经费	172,339,118.48	28,645,148.74	2,641,010.95	198,343,256.27
六、短期带薪缺勤	-			

七、短期利润分享计划	-			
合计	720,303,917.30	791,094,678.49	1,000,604,259.35	510,794,336.44

(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	1,842,325.38	126,082,541.70	126,230,657.15	1,694,209.93
2、失业保险费	82,951,933.66	2,881,166.39	2,884,527.14	82,948,572.91
3、企业年金缴费	-	33,442,808.18	27,197,047.94	6,245,760.24
合计	84,794,259.04	162,406,516.27	156,312,232.23	90,888,543.08

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额

37、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	477,120,704.95	1,094,874,967.29
消费税		
营业税		
企业所得税	475,844,899.72	934,235,045.06
个人所得税	2,589,376.47	3,374,125.02
城市维护建设税	35,340,835.06	90,671,048.30
房产税	2,722,102.64	12,869,755.94
教育费附加	15,153,545.14	50,706,092.64
印花税	1,619,087.84	9,835,290.28
土地使用税	5,226,564.33	26,682,302.28
地方教育费附加	10,100,340.50	33,283,618.21
资源税	12,393,208.06	12,393,208.06
应交环境保护税	5,972,314.61	5,750,792.51
合计	1,044,082,979.32	2,274,676,245.59

38、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	118,955,173.84	56,059,017.63

应付股利	243,419,646.40	839,193.31
其他应付款	895,647,312.57	763,725,516.57
合计	1,258,022,132.81	820,623,727.51

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
中期票据利息	117,866,666.67	55,466,666.67
短期借款应付利息	1,088,507.17	592,350.96
合计	118,955,173.84	56,059,017.63

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
子公司其他股东		839,193.31
新余钢铁集团有限公司	243,419,646.40	
合计	243,419,646.40	839,193.31

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	577,718.11	1,241,148.60
押金及保证金	351,858,561.28	287,383,272.11
修理费	21,670,187.75	26,772,577.29
代收款	6,826,917.91	33,559,178.37
工程款	66,257,136.12	67,026,109.05
钢材预约金	54,607,000.00	56,164,000.00
船级认证费	41,879,872.16	34,434,308.91
资金往来	175,738,784.89	172,609,232.67
其他	176,231,134.35	84,535,689.57
合计	895,647,312.57	763,725,516.57

说明：资金往来为公司子公司新钢金属制品欠新余钢铁集团有限公司和子公司欠其他股东资金。

(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
新余市俊远物资有限公司	58,681,118.11	资金往来
江苏沙钢集团有限公司	15,000,000.00	资金往来
冷轧工程	10,626,367.32	工程暂估款及质保金
新余博大实业有限公司	4,542,051.27	钢材预约金
新余国顺汽车装吊物流有限公司	3,450,000.00	保证金
新余市顺荣航运有限公司	2,800,000.00	保证金
上海江海贸易公司	2,700,000.00	保证金
广东雄峰特殊钢有限公司	2,000,000.00	钢材预约金
上海凯暄经贸有限公司	2,000,000.00	钢材预约金
中十冶集团有限公司	2,000,000.00	保证金
合计	103,799,536.70	

其他说明：

适用 不适用

39、持有待售负债

适用 不适用

40、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		
1 年内到期的应付债券	1,599,822,289.10	1,599,135,705.56
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期应付职工薪酬	30,433,921.88	30,433,921.88
合计	1,630,256,210.98	1,629,569,627.44

其他说明：

说明：参见本注释 44、应付债券和注释 28、长期应付职工薪酬。

41、其他流动负债

适用 不适用

42、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

43、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

44、租赁负债

适用 不适用

45、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

46、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	91,358,188.44	112,777,316.86
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-30,433,921.88	-30,433,921.88
合计	60,924,266.56	82,343,394.98

1. 内部退养人员福利变动情况

项目	本期金额	上期金额
未折现应付内部退养人员福利	123,244,266.42	147,068,082.99
减：未确认融资费用	31,886,077.98	34,290,766.13
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	30,433,921.88	30,433,921.88
期末余额	60,924,266.56	82,343,394.98

2. 其他说明

经公司第六届董事会第十八次会议审议批准计提内部退养人员福利。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

经公司第六届董事会第十八次会议审议批准计提内部退养人员福利。

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

递延收益情况

√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	201,582,105.00	20,000,000.00	19,020,240.00	202,561,865.00	
与收益相关政府补助					
合计	201,582,105.00	20,000,000.00	19,020,240.00	202,561,865.00	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目贴息补助	6,000,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
360 平方米烧结机烟气脱硫工程建设	11,530,000.00		1,400,000.00				与资产相关
环境保护专项资金	2,020,000.00		202,000.00				与资产相关
螺杆膨胀动力机回收低品质余热发电	4,000,250.00		363,500.00				与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金	117,825,855.00		10,032,500.00				与资产相关
技术中心高强度船用钢研发、试验检测平台	2,500,000.00		250,000.00				与资产相关
冷轧电工钢及低碳项目贷款贴息补助	7,500,000.00		750,000.00				与资产相关
7#高炉系统环境综合整治项目	13,533,333.33		845,833.67				与资产相关
6M 焦炉烟气脱硫脱硝项目	9,916,666.67		583,000.33				与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金 8#	12,000,000.00		750,000.00				与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金	14,756,000.00		843,406.00				与资产相关
煤气综合利用高效项目资金		20,000,000.00					
合计	201,582,105.00	20,000,000.00	19,020,240.00	-		202,561,865.00	

其他说明：

适用 不适用

49、其他非流动负债

适用 不适用

50、股本

√适用 □不适用

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	3,188,722,696.00						3,188,722,696.00

51、其他权益工具

(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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、资本公积

√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
资本溢价(股本溢价)	5,604,484,748.78			5,604,484,748.78
其他资本公积	3,693,099.74			3,693,099.74
合计	5,608,177,848.52			5,608,177,848.52

53、库存股

□适用 √不适用

54、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,651,568.60	390,079.59				390,079.59	-	9,041,648.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	8,901,878.60	390,079.59				390,079.59		9,291,958.19
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-250,310.00							-250,310.00
其他综合收益合计	8,651,568.60	390,079.59	-	-		390,079.59	-	9,041,648.19

55、专项储备

□适用 √不适用

56、盈余公积

√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
----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,132,196,204.53			1,132,196,204.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,132,196,204.53			1,132,196,204.53

57、未分配利润

√适用 □不适用

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	9,037,854,172.55	3,994,865,919.69
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	9,037,854,172.55	3,994,865,919.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,839,136,766.02	2,158,760,075.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	637,744,539.20	286,985,042.64
转作股本的普通股股利		
其他		955,200.00
期末未分配利润	10,239,246,399.37	5,865,685,752.59

说明：根据第八届董事会第六次会议审议通过 2018 年度分配预案：以 2018 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），2019 年 6 月已分配现金红利。

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

58、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,165,036,922.50	21,455,621,370.79	22,401,920,213.81	19,120,295,893.62
其他业务	2,211,327,584.31	2,132,106,223.13	2,792,874,964.81	2,642,264,235.21
合计	26,376,364,506.81	23,587,727,593.92	25,194,795,178.62	21,762,560,128.83

说明：(1) 公司本期前五名客户的营业收入 2,434,337,431.71 元，占公司全部营业收入的比例 9.23%。

59、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	45,691,766.55	72,358,892.39
教育费附加	19,334,850.4	34,682,915.01
资源税	180,000	400,000.00
房产税	11,925,289.41	11,194,304.95
土地使用税	26,205,901.98	26,082,956.28
车船使用税	41,944.19	30,978.40
印花税	8,578,231.35	6,646,597.85
环境保护税	12,118,923.18	12,810,710.68
地方教育费附加	13,286,025.6	22,332,839.93
其他		11,328.52
合计	137,362,932.66	186,551,524.01

60、销售费用

√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
职工薪酬	23,551,110.40	20,633,208.86
销售服务费	1,341,161.21	2,076,598.95
运输费	94,117,610.84	73,282,861.82
包装费	8,828,374.75	9,889,836.30
保险费	5,028,575.22	2,804,916.08
差旅费	2,024,886.71	1,983,963.28
代理费	6,972,869.54	7,804,691.69
办公费	537,257.96	518,583.10
中转费	5,237,551.69	4,535,794.19
其他	12,895,429.07	10,719,697.75
合计	160,534,827.39	134,250,152.02

61、管理费用

√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
职工薪酬	112,011,371.67	90,615,580.61
长期资产摊销和折旧	19,491,091.33	15,839,259.56
办公费	1,134,667.14	1,123,609.01
差旅费	982,067.24	1,044,068.81
排污费	305,263.31	1,287,320.18
租赁费	1,102,094.92	
物料消耗	1,037,859.48	825,263.81
业务招待费	1,677,525.10	1,362,412.59

其他	40,904,258.40	20,237,708.81
合计	178,646,198.59	132,335,223.38

62、研发费用

□适用 √不适用

63、财务费用

√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
利息支出	167,163,196.13	177,832,161.18
减：利息收入	-158,070,921.43	-84,828,029.15
汇兑损益	-16,792,469.61	5,330,163.26
贴息支出	-16,784,501.43	-26,055,556.87
未确认融资费用	2,404,688.15	3,620,031.16
其他	9,867,978.43	8,364,892.74
合计	-12,212,029.76	84,263,662.32

64、其他收益

√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
本期收到政府补助	11,804,903.31	9,517,409.86
递延收益计入本期	19,020,240.00	17,916,073.00
余热发电即征即退增值税款	22,325,853.09	26,431,621.92
合计	53,150,996.40	53,865,104.78

其他说明：

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省知识产权局 2018 年省级第一批专利资助		1,000.00	与收益相关
2017 年省级第四批江西省专利资助		3,500.00	与收益相关
预硬化塑料模具钢特厚板绿色制造研发经费		500,000.00	与收益相关
正火工艺高强移动式压力容器用钢开发研究项目经费	50,000.00		
高品质工程机械用耐磨钢制造技术研究项目经费	50,000.00		
高性能低成本正火结构钢生产工艺及产业化研究项目	120,000.00		
高品质工程机械用耐磨钢制造技术研究项目经费	450,000.00		
财政局出口信用保险补偿	328,500.00		
政府扶植资金	9,746,403.31	8,645,909.86	与收益相关
企业扶持款	1,060,000.00	367,000.00	与收益相关
余热发电即征即退增值税款	22,325,853.09	26,431,621.92	与收益相关
递延收益	19,020,240.00	17,916,073.00	与收益相关
合计	53,150,996.40	53,865,104.78	与收益相关

65、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	5,589,009.75	5,489,326.10
分步合并购买日之前持有的被购买方的股权公允价值进行重新计量产生的收益		276,448.80
理财产品投资收益	31,170,958.91	8,823,585.88
处置衍生金融工具取得的投资收益	20,962.00	
合计	36,780,930.66	14,589,360.78

其他说明：

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

66、净敞口套期收益

□适用 √不适用

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,500.00	-156,400.00
合计	54,500.00	-156,400.00

68、信用减值损失

□适用 √不适用

69、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	-39,745,608.76	-29,552,748.37
二、存货跌价损失	-635,802.41	-455,522.99
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	-40,381,411.17	-30,008,271.36

70、资产处置收益

√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
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得	17,632.10	13,819,053.50
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		-294,130.35
合计	17,632.10	13,524,923.15

其他说明：

□适用 √不适用

71、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	300.00	28,097.19	
其中：固定资产处置利得	300.00	28,097.19	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	-	-	-
罚款违约收入	377,529.74	642,777.68	
其他	12,441,025.76	805,685.58	
合计	12,818,855.50	1,476,560.45	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,140.00	1,032,685.69	
其中：固定资产处置损失	5,140.00	1,032,685.69	
对外捐赠	9,500.00	32,200.00	
滞纳金	406,835.39	2,999,234.21	
罚款支出、赔偿金、违约金	37,666.80	829,010.72	
其他	124,500.00	263,458.75	
合计	583,642.19	5,156,589.37	

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	288,431,932.05	686,022,368.63
递延所得税费用	-1,355,075.11	1,027,096.60
合计	287,076,856.94	687,049,465.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

□适用 √不适用

75、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√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
银行存款利息	158,070,921.43	83,328,425.98
政府补助	34,130,756.40	2,003,500.00
其他(含往来)	8,703,874,759.66	475,258,471.35
合计	8,896,076,437.49	560,590,397.33

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
销售费用	136,983,716.99	110,428,088.32
管理费用	47,143,735.59	52,154,852.53
研发费用	145,181,367.54	
财务费用	15,706,448.13	5,259,941.03
营业外支出	578,502.19	7,541,683.16
其他(含往来)	8,633,125,014.37	523,564,127.46
合计	8,978,718,784.81	698,948,692.50

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
煤气高效发电项目资金	20,000,000.00	
与资产相关政府补助		14,500,000.00
合计	20,000,000.00	14,500,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,847,582,495.28	2,164,944,488.33
加：资产减值准备	40,381,411.17	30,008,271.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,534,805.22	513,362,183.07
无形资产摊销	12,328,014.01	10,390,408.28
长期待摊费用摊销	133,762.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-17,632.10	-13,524,923.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,140.00	1,004,588.50

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	54,500.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	183,947,697.56	190,555,807.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,780,930.66	-14,589,360.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,355,075.11	1,027,096.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,673,835,597.57	2,516,066,715.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-197,678,014.26	-1,465,650,147.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-867,289,047.15	-2,559,909,648.91
其他	-2,012,743,230.83	778,199,863.89
经营活动产生的现金流量净额	1,170,939,493.02	2,151,885,341.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,013,925,864.72	7,540,366,687.89
减: 现金的期初余额	5,512,196,635.05	6,925,529,464.85
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	501,729,229.67	614,837,223.04

说明:“资产减值准备”项目与利润表中“资产减值损失”项目的差额为本期销售存货转销的存货跌价准备。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,013,925,864.72	5,512,196,635.05
其中: 库存现金	94,737.43	77,804.87
可随时用于支付的银行存款	6,013,831,127.29	5,512,118,830.18
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	6,013,925,864.72	5,512,196,635.05
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：

适用 不适用

77、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：

适用 不适用

78、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—其他货币资金	1,025,572.95	开具保函、质量保函保证金
货币资金—其他货币资金	147,629,178.27	开具银行承兑汇票、银行借款保证金
货币资金—其他货币资金	28,573,345.14	开具信用证保证金
应收票据	3,120,979,835.01	开具银行承兑汇票质押
其他流动资产—结构性存款	2,138,000,000.00	开具银行承兑汇票质押
其他流动资产—结构性存款	103,000,000.00	开具信用证质押
固定资产—机器设备	121,176,715.13	银行借款抵押
固定资产—房屋建筑物	7,862,857.94	银行借款抵押
合计	5,668,247,504.44	

其他说明：

说明：(1)公司以人民币 1,025,572.95 元作为保证金，向银行开具保函人民币 36,649,649.42 元、外币 10,000.00 美元。

(2) 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 121,176,715.13 元。

(3) 公司子公司江西俊宜矿业有限公司用于银行借款抵押的房屋建筑物(余房权证城北字第 S0288491 号) 7,862,857.94 元。

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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			244,467,689.40
其中：美元	28,416,249.12	6.8747	195,353,187.83
欧元	6,030,892.79	7.8473	47,326,224.98
港币			
人民币			
新加坡元	353,255.41	5.06227	1,788,276.59
应收账款			272,057,344.47
其中：美元	39,573,704.23	6.8747	272,057,344.47
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预付款项			15,279,286.60
其中：美元	2,222,538.67	6.8747	15,279,286.60
其他应收款			17,485,123.74
其中：美元	2,543,401.71	6.8747	17,485,123.74
短期借款			99,545,217.16
其中：美元	14,763,843.85	6.74250	99,545,217.16
应付账款			55,956,779.87
其中：美元	8,139,523.16	6.8747	55,956,779.87
预收账款			104,096,062.21
其中：美元	15,141,906.15	6.8747	104,096,062.21
应交税费			1,771,740.26
其中：美元	257,718.92	6.8747	1,771,740.26
其他应付款			19,645.76
其中：美元	2,857.69	6.8747	19,645.76
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

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 2,000 万美元，公司选用美元作为记账本位币。

80、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

1. 现金流量套期

被套期项目	套期工具	套期方式
存货-铝锭	铝锭商品期货合约	卖出商品期货合约锁定铝锭的价格波动

说明：公司子公司新余新钢金属制品有限公司使用的商品期货合约为上海期货交易所的铝锭期货标准合约。

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	20,000,000.00		20,000,000.00
计入其他收益的政府补助	53,150,996.40		53,150,996.40

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

(1) 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，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。

(2) 公司本期收到新余市财政局（赣发改环资[2018]374号）拨付的煤气综合利用高效发电项目资金2,000.00万元，公司计入递延收益，按项目资产使用年限10年分摊分期计入损益。

82、其他

□适用 √不适用

八、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

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

其他说明：

适用 不适用

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

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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		投资设立
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		100.00	投资设立
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	南昌市	南昌市	商品流通	100.00		投资设立
新钢贸易(北京)有限公司	北京市	北京市	商品流通	100.00		投资设立
新钢(上海)贸易有限公司	上海市	上海市	商品流通	100.00		投资设立
新钢(上海)国际物流有限公司	上海市	上海市	商品流通		100.00	投资设立
新余新和物流服务有限公司	新余	新余	运输	100.00		投资设立
新钢国际贸易有限公司	新余	新余	商品流通	100.00		投资设立
新余新钢优特钢带有限公司	新余	新余	生产制造	100.00		投资设立
广州新钢商业保理有限公司	广州市	广州市	商业保理	100.00		投资设立
新余新钢节能发电有限公司	新余	新余	发电	100.00		投资设立
新余新钢投资管理有限公司	新余	新余	投资管理	100.00		投资设立

新余新钢拓新物流有限公司	新余	新余	运输		50.00	投资设立
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		投资设立
江西新钢机械制造有限责任公司	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		同一控制下企业合并
江西新钢进出口有限责任公司	新余	新余	商品流通		100.00	同一控制下企业合并
江西新钢建设有限责任公司	新余	新余	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
张家港新华预应力钢绞线有限公司	张家港	张家港	生产制造		50.00	非同一控制下企业合并
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		非同一控制下企业合并
新余中新物流有限公司	新余	新余	运输	100.00		非同一控制下企业合并
江西俊宜矿业有限公司	新余	新余	生产加工	51.00		非同一控制下企业合并
新余新钢金属制品有限公司	新余	新余	生产制造	60.00		非同一控制下企业合并

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及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本公司子公司新余中新物流有限公司（以下简称中新物流）持有新余新钢拓新物流有限公司50%股权。新余新钢拓新物流有限公司董事会由3名董事组成，其中本公司子公司中新物流委派2名，蒙新物流委派1名，因此，将新余新钢拓新物流有限公司纳入本公司报表合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西新华金属制品有限责任公司	20.33%	3,015,916.35		153,557,848.86
江西俊宜矿业有限公司	49%	4,324,154.43		4,199,481.58
张家港新华预应力钢绞线有限公司	50%	4,226,240.38		150,254,775.76
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	30%	-1,447,296.52		182,354,986.31
新余新钢金属制品有限公司	40%	-2,505,846.16		55,910,036.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	80,271.19	36,113.22	116,384.41	43,549.95		43,549.95	80,745.76	36,830.63	117,576.39	45,802.79	-	45,802.79
江西俊宜矿业有限公司	4,162.53	6,272.25	10,434.78	9,577.74		9,577.74	4,502.22	6,473.65	10,975.87	11,001.31	-	11,001.31
张家港新华预应力钢绞线有限公司	27,929.76	10,826.32	38,756.08	8,705.13		8,705.13	29,593.70	12,800.65	42,394.35	12,471.90	695.13	13,167.03
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	38,420.59	70,156.51	108,577.10	47,792.11		47,792.11	50,618.61	59,969.08	110,587.69	48,584.34	110.39	48,694.73
新余新钢金属制品有限公司	26,042.70	19,795.82	45,838.52	31,861.01		31,861.01	25,624.27	20,206.34	45,830.61	31,347.16	208.14	31,555.30

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	69,845.36	1,060.86	1,060.86	-6,934.15	67,156.83	805.61	805.61	-8,321.39
江西俊宜矿业 有限公司	7,610.94	882.48	882.48	-596.52				
张家港新华预 应力钢绞线有 限公司	26,156.56	845.25	845.25	2,065.78	27,688.60	814.59	814.59	-3,092.84
中冶南方(新 余)冷轧新材料 技术有限公司	120,509.08	-482.43	-482.43	-1,225.50	-4,069.08	-4,069.08	-4,069.08	-4,069.08
新余新钢金属 制品有限公司	25,024.12	-626.46	-626.46	2,085.10	799.42	23,501.76	-124.09	-124.09

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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						
二、联营企业						
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

新余闽鑫资源科技有限公司	新余	新余	工业废物处理	20.00		权益法
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
新余德天工贸有限公司	新余	新余	商品流通	35.00		权益法
江西省国资汇富产业整合投资管理公司	南昌	南昌	投资管理	20.00		权益法
新余新钢联天结构科技有限公司	新余	新余	房地产开发		35.00	权益法
新余新泰物流服务有限公司	新余	新余	道路货物运输	40.00		权益法
新余新钢板材加工有限公司	新余	新余	生产制造	31.56		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	新余新钢联天结构科技有限公司	新余新钢板材加工有限公司	新余中冶环保资源开发有限公司	新余新钢联天结构科技有限公司	新余新钢板材加工有限公司
流动资产	172,437,133.44	167,137,316.88	42,340,795.18	154,171,888.36	129,742,365.15	32,505,548.01
非流动资产	279,360,948.44	42,603,871.75	90,037,961.17	294,256,622.10	28,596,288.65	92,558,424.53
资产合计	451,798,081.88	209,741,188.63	132,378,756.35	448,428,510.46	158,338,653.80	125,063,972.54
流动负债	147,277,770.49	94,772,817.59	28,002,296.33	158,426,895.07	41,258,461.52	19,721,482.61
非流动负债	10,489,172.00	9,812,423.50		10,237,940.00	9,912,892.00	0.00
负债合计	157,766,942.49	104,585,241.09	28,002,296.33	168,664,835.07	51,171,353.52	19,721,482.61
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	294,031,139.39	105,155,947.54	104,376,460.02	279,763,675.39	107,167,300.28	105,342,489.93
按持股比例计算的净资产份额	99,970,587.39	36,804,581.64	32,941,210.78	95,119,649.63	37,508,555.10	33,246,089.82
调整事项			2,564,844.82			2,564,844.82

—商誉			2,564,844.82			2,564,844.82
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	99,970,587.39	36,804,581.64	35,506,055.60	95,119,649.63	37,508,555.10	35,810,934.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	141,202,563.37	36,687,334.40	749,752,452.67	124,468,545.48		824,681,092.57
净利润	14,267,464.00	-2,010,102.74	1,478,685.22	14,396,130.95		1,376,228.68
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	14,267,464.00	-2,010,102.74	1,478,685.22	14,396,130.95		1,376,228.68
本年度收到的来自联营企业的股利			771,552.09			683,658.17

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 41.25%。

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 2019 年 6 月 30 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到期日列示如下：

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	6,191,153,961.08	6,191,153,961.08	6,191,153,961.08			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,250.00	14,250.00	14,250.00			
应收票据	5,631,463,997.61	5,631,463,997.61	5,631,463,997.61			
应收账款	1,447,104,243.19	1,670,238,487.14	1,312,334,460.79	31,032,367.96	231,419,190.86	95,452,467.53
应收利息	1,591.12	1,591.12	1,591.12			
其他应收款	153,166,755.53	177,105,982.84	139,589,265.55	9,284,055.64	9,349,914.18	18,882,747.47
小计	13,422,904,798.53	13,669,978,269.79	13,274,557,526.15	40,316,423.60	240,769,105.04	114,335,215.00
短期借款	3,472,434,417.16	3,472,434,417.16	3,472,434,417.16			
应付票据	6,541,868,944.44	6,541,868,944.44	6,541,868,944.44			
应付账款	4,461,893,380.41	4,461,893,380.41	4,461,893,380.41			
应付利息	118,955,173.84	118,955,173.84	118,955,173.84			
应付股利	243,419,646.40	243,419,646.40	243,419,646.40			
其他应付款	895,647,312.57	895,647,312.57	895,647,312.57			
一年内到期的非流动负债	1,630,256,210.98	1,630,256,210.98	1,630,256,210.98			
其他流动负债	16,141,412.20	16,141,412.20	16,141,412.20			
小计	17,380,616,498.00	17,380,616,498.00	17,380,616,498.00	-	-	-

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	6,031,814,838.62	6,031,814,838.62	6,031,814,838.62			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-			
应收票据	5,843,256,031.23	5,843,256,031.23	5,843,256,031.23			
应收账款	1,785,364,123.87	1,968,085,642.86	1,968,085,642.86			
应收利息	3,235,513.89	3,235,513.89	3,235,513.89			
其他应收款	43,980,773.01	68,681,085.49	68,681,085.49			
小计	13,707,651,280.62	13,915,073,112.09	13,915,073,112.09			
短期借款	3,339,889,200.00	3,339,889,200.00	3,339,889,200.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40,250.00	40,250.00	40,250.00			
应付票据	4,757,685,705.00	4,757,685,705.00	4,757,685,705.00			
应付账款	5,408,062,969.39	5,408,062,969.39	5,408,062,969.39			
应付利息	56,059,017.63	56,059,017.63	56,059,017.63			
其他应付款	763,725,516.57	763,725,516.57	763,725,516.57			
一年内到期的其他非流动负债	1,599,135,705.56	1,599,135,705.56	1,599,135,705.56			
小计	15,924,598,364.15	15,924,598,364.15	15,924,598,364.15			-

(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 2019 年 6 月 30 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	195,353,187.83	47,326,224.98	1,788,276.59	244,467,689.40
应收账款	272,057,344.47			272,057,344.47
预付款项	15,279,286.60			15,279,286.60
其他应收款	17,485,123.74			17,485,123.74
小计	500,174,942.64	47,326,224.98	1,788,276.59	549,289,444.21
外币金融负债：				
短期借款	99,545,217.16			99,545,217.16
应付账款	55,956,779.87			55,956,779.87
预收账款	104,096,062.21			104,096,062.21
应交税费	1,771,740.26			1,771,740.26
其他应付款	19,645.76			19,645.76
小计	261,389,445.26			261,389,445.26

续：

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	260,193,750.99	48,116,096.62	116,811.07	308,426,658.68
应收账款	512,917,411.92			512,917,411.92
预付款项	16,578,476.47			16,578,476.47
其他应收款	17,566,237.69			17,566,237.69
小计	807,255,877.07	48,116,096.62	116,811.07	855,488,784.76
外币金融负债：				
短期借款	-			-
应付账款	1,566,786,163.61			1,566,786,163.61
预收账款	49,438,262.39			49,438,262.39

应交税费	1,382,832.74			1,382,832.74
其他应付款	69,537.46			69,537.46
小计	1,617,676,796.20	-	-	1,617,676,796.20

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 6 月 30 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 2879.00 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 2019 年 6 月 30 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	31,539,060.00			31,539,060.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	31,539,060.00			31,539,060.00
(1) 债务工具投资	31,539,060.00			31,539,060.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	31,539,060.00			31,539,060.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 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	370,478.09	55.57	55.57

本企业的母公司情况的说明

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七(一)在子公司中的权益

适用 不适用

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七(二)在合营安排或联营企业中的权益。

适用 不适用

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

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
新钢（海南洋浦）贸易有限公司	同一母公司
新余新钢京新物流有限公司	同一母公司
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
新余洋坊铁路股份有限公司	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
江西乌石山矿业有限公司	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	同一母公司
新余铁坑矿业有限责任公司	同一母公司
新余新钢气体有限责任公司	同一母公司
海南万泉石油有限公司	同一母公司
新余新钢民用建筑工程有限责任公司	同一母公司
新余新钢综合服务公司	公司母公司三产单位
新余新钢劳动服务公司	公司母公司三产单位
新余新钢福利企业公司	公司母公司三产单位
新余新钢实业公司	公司母公司三产单位
新余新钢板材加工有限公司	与母公司共同控制

其他说明

(1) 新余新钢综合服务公司、新余新钢劳动服务公司、新余新钢福利企业公司和新余新钢实业公司四单位为新余钢铁集团有限公司参股的集体福利企业。

(2) 海南洋浦万泉实业有限公司、江西省乌石山铁矿厂、新余市洋坊运输有限责任公司本期名称变更为新钢（海南洋浦）贸易有限公司、江西乌石山矿业有限公司、新余洋坊铁路股份有限公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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	接受综合服务	72,156,642.75	60,028,468.65
新余洋坊铁路股份有限公司	接受劳务	23,178,117.45	24,553,293.52
新钢（海南洋浦）贸易有限公司	采购货物等	127,606,290.63	160,622,352.82
新余新钢辅发管理服务中心	采购货物等	12,676,798.29	8,747,930.89

新余新钢京新物流有限公司	采购货物等		28,054,649.95
新余新钢特殊钢有限责任公司	采购货物等	24,671,649.66	21,867,984.30
新余新良特殊钢有限责任公司	采购货物等	74,871,611.40	24,490,972.74
新余安泰冶金设备有限公司	采购货物等	8,387,291.68	5,418,459.29
江西乌石山矿业有限公司	采购矿石	45,281,746.97	32,531,860.84
新余中冶环保资源开发有限公司	加工费等	52,533,691.72	51,729,081.04
新余新钢民用建筑工程有限责任公司	采购货物等	19,022,289.07	
新余新泰物流服务有限公司	接受劳务		5,831,452.83
新余良山矿业有限责任公司	采购货物等	90,447,896.13	85,199,925.26
新余铁坑矿业有限责任公司	采购货物等	5,988,510.35	4,535,408.99
新余新钢板材加工有限公司	采购货物等	692,815,773.64	748,565,972.79
新余新钢气体有限责任公司	采购货物等	128,305,282.39	125,875,064.43
新余新钢综合服务公司	采购货物等	24,356,337.23	54,522,510.44
新余新钢劳动服务公司	采购货物等		4,982,768.39
新余新钢福利企业公司	采购货物等	55,338,136.25	38,955,691.91
新余新钢实业公司	采购货物等	214,231,532.40	189,204,122.05

出售商品/提供劳务情况表

√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	销货物及劳务等	6,488,981.74	9,151,355.02
新余洋坊铁路股份有限公司	销售货物及劳务等	611,465.15	1,034,734.37
新钢（海南洋浦）贸易有限公司	销售货物等	647,107,417.57	509,501,360.43
新余新钢辅发管理服务中心	销售货物及劳务等	1,534,376.79	540,906.85
新余新良特殊钢有限责任公司	销售货物等	562,123,829.55	499,734,227.81
新余新钢特殊钢有限责任公司	销售货物等	176,031,726.39	42,341,354.50
新余中冶环保资源开发有限公司	销售货物等	65,744,549.16	62,020,653.77
广州新钢钢铁贸易有限公司	销售货物等	73,913,712.51	52,224,375.89
新余安泰冶金设备有限公司	销售货物等	42,075.49	115,769.07

新余闽鑫资源科技有限公司	销售货物等	2,552,269.77	1,835,609.50
江西乌石山矿业有限公司	销售货物等	120,546,671.92	1,876,462.49
江西新联泰车轮配件有限公司	销售货物等		14,789,467.73
新余良山矿业有限责任公司	销售货物等	15,250,184.82	14,624,698.59
新余铁坑矿业有限责任公司	销售货物等	1,170,482.77	5,362,277.89
新余新钢气体有限责任公司	销售货物等	100,120,099.54	98,505,690.02
新余新钢综合服务公司	销售货物等	2,625,180.17	1,803,446.06
新余新钢福利企业公司	销售货物等	162,659.14	14,783,282.04
新余新钢实业公司	销售货物等	71,041,797.64	56,057,402.56
新余新钢板材加工有限公司	销售货物等	673,798,652.25	729,202,071.52
新余新钢联天结构科技有限公司	销售货物等	13,836,664.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司 2018 年度股东大会审议通过了“关于 2018 年度日常性关联交易执行情况暨 2019 年度日常性关联交易的议案”议案。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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
新余新钢劳动服务公司	房产、设备	1,806,912.30	1,806,912.30
新余新钢劳动服务公司	土地	313,841.58	313,841.58

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新余钢铁集团有限公司	20,000,000.00	2018年6月23日	2019年6月22日	
新余钢铁集团有限公司	80,000,000.00	2018年7月1日	2019年6月30日	
拆出				
新余凤翔带钢有限公司	20,000,000.00	2019年1月1日	2019年12月31日	

说明：(1)2018年6月23日新余钢铁集团有限公司与本公司控股子公司新余新钢金属制品有限公司签订借款协议：新余新钢金属制品有限公司向新余钢铁集团有限公司借款2000万元，借款期一年，借款利息按人民银行同期利率上浮10%计算。

(2)2018年7月1日新余钢铁集团有限公司与本公司控股子公司新余新钢金属制品有限公司签订借款协议：新余新钢金属制品有限公司向新余钢铁集团有限公司借款8000万元，借款期一年，借款利息按人民银行同期利率上浮10%计算。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

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	59,490.40	17,547.12	58,490.40	5,849.04
应收账款	新余新钢特	4,554,381.96		4,554,381.96	1,917,190.98

	殊钢有限责任公司				
应收账款	新余新良特殊钢有限责任公司	510,252,828.45		516,053,058.38	
应收账款	新余良山矿业有限责任公司	782,870.89	234,861.27	782,870.89	78,287.09
应收账款	新余新钢板材加工有限公司				
应收账款	江西新联泰车轮配件有限公司			14,788,153.74	-
应收账款	新余新钢劳动服务公司	34,720,246.40		38,824,139.11	-
应收账款	新余新钢实业公司	10,446,280.52		5,422,910.86	-
应收账款	新余新钢福利企业公司	210,936.92		276,818.92	
预付账款	新钢(海南洋浦)贸易有限公司	248,700.00		3,395,141.20	
预付账款	新余新钢板材加工有限公司	4,735,593.85			
其他应收款	新余钢铁集团有限公司	5,000.00	1,500.00	5,000.00	500.00
其他应收款	新余新钢特殊钢有限责任公司	313,761.71	94,128.51	315,489.24	31,548.92
其他应收款	新余新良特殊钢有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-
其他应收款	新余洋坊铁路股份有限公司	593,081.92		443,615.38	
其他应收款	新余新钢劳动服务公司	7,078.50		87,078.50	
其他应收款	新余新钢福利企业公司	202,166.37	60,649.91	202,166.37	20,216.64
其他应收款	江西新联泰车轮配件有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	30,000.00
其他应收款	海南万泉石油有限公司			20,000,000.00	
其他应收款	新余凤翔带钢有限公司	20,000,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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			
应付账款	新余钢铁集团有限公司	13,857,285.28	399,093,939.33
应付账款	新余新钢板材加工有限公司	65,755.49	211,715.62
应付账款	新余新钢辅发管理服务中心	51,398,523.74	45,164,078.60
应付账款	新钢(海南洋浦)贸易有限公司	50,060,441.00	40,292,470.57
应付账款	新余中冶环保资源开发有限公司		65,704,623.45
应付账款	江西乌石山矿业有限公司	4,870,128.87	17,021,693.86
应付账款	新余市新钢京新物流有限公司	3,046,783.08	3,046,783.08
应付账款	新余良山矿业有限责任公司	65,607.41	9,620,861.72
应付账款	新余安泰冶金设备有限公司		5,866,331.57
应付账款	新余新泰物流服务有限公司		
应付账款	新余新钢气体有限责任公司	109,889,200.66	124,266,112.72
	新余新钢实业公司	46,813,617.10	32,570,900.23
应付账款	新余新钢综合服务公司	21,433,776.68	52,290,459.03
应付账款	新余新钢福利企业公司	15,629,212.36	15,581,813.81
应付账款	新余新钢劳动服务公司		
应付账款	新余新钢民用建筑工程有限责任公司	34,722,023.58	61,861,899.18
应付账款	新余铁坑矿业有限责任公司	-	3,609,100.00
预收账款	新钢(海南洋浦)贸易有限公司	8,499,431.90	78,815,740.84
预收账款	新余新良特殊钢有限责任公司	1,044.14	11,547.98
预收账款	新余新钢特殊钢有限责任公司	-	20,581,777.78
预收账款	广州新钢钢铁贸易有限公司	18,947,373.29	5,760,869.58
预收账款	新余闽鑫资源科技有限公司	-	80,172.80
预收账款	新余新钢实业公司	64,057.94	40,000.00

预收账款	新余新钢福利企业公司	10,000.00	10,000.00
预收账款	新余市长兴磁性材料有限公司		
预收账款	新余新钢综合服务公司	77,363.01	97,481.05
预收账款	新余新钢板材加工有限公司	4,047,092.97	226,979.26
预收账款	江西乌石山矿业有限公司	-	14,941,798.32
其他应付款	新余钢铁集团有限公司	113,325,302.25	113,295,998.48
其他应付款	新余洋坊铁路股份有限公司	11,859,121.98	8,973,058.98
其他应付款	新余安泰冶金设备有限公司	453,452.44	489,535.44
其他应付款	新余新钢劳动服务公司	10,000.00	13,000.00
其他应付款	新钢（海南洋浦）贸易有限公司	4,900,000.00	400,000.00
其他应付款	江西乌石山矿业有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	新余市新钢京新物流有限公司	17,057,666.78	17,057,666.78

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 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. 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。

(2) 2015年4月21日公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《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。

2. 期末公司用于抵押担保的资产详见附注六注释48. 所有权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 开出保函、信用证

截至2019年6月30日，公司开出保函、信用证情况如下：

项目	金额	备注
信用证	69,078,832.63	信用（美元）
信用证	6,030,892.72	保证金（欧元）
信用证	14,970,059.88	资产质押（美元）
保函	36,649,649.42	保证金
保函	10,000.00	保证金（美元）
保函	225,920,000.00	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6,472,982,419.28元。

3. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司之控股子公司新余新钢金属制品有限公司与西安西电国际工程有限责任公司存有产品质量纠纷事宜，2017年10月27日中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁院已受理西安西电国际工程有限责任公司仲裁申请，截至本报告公告日止，此案正在审理过程中。新余新钢金属制品有限公司对西安西电国际工程有限责任公司欠款2,620,330.98元已全额计提坏账。

4. 除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

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%。

公司本期中期票据已于 2019 年 7 月 21 日顺利完成兑付工作，未对公司经营造成影响。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：万元 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		119,811.79	935,925.09	80,370.42	786,654.97	2,637,636.45
其中：对外交易收	1,868,896.06	119,811.79	631,692.73	17,235.87		2,637,636.45

入						
分部间交易收入	419,288.06		304,232.36	63,134.55	786,654.97	0.00
二. 营业费用	2,008,826.18	118,035.79	931,073.50	77,491.32	711,256.28	2,424,170.51
其中：对联营和合营企业的投资收益	617.37	0.00	0.00	-58.47		558.90
资产减值损失	3,143.27	291.61	0.00	603.26		4,038.14
折旧费和摊销费	51,821.17	1,994.74	28.90	205.84		54,050.65
三. 利润总额（亏损）	279,357.94	1,776.00	4,851.59	2,879.10	75,398.69	213,465.94
四. 所得税费用	26,195.41	497.00	1,031.65	983.63		28,707.69
五. 净利润（亏损）	253,162.53	1,279.00	3,819.94	1,895.47	75,398.69	184,758.25
六. 资产总额	4,071,069.25	187,891.00	283,510.87	106,337.15	430,759.80	4,218,048.47
七. 负债总额	1,994,459.82	83,344.00	212,183.05	40,781.88	186,434.06	2,144,334.69
八. 其他重要的非现金项目				0.00		
1. 资本性支出	56,485.93	265.80	0.00	0.00		56,751.73
	-	-	-	-	-	-

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	758,274,569.52
1 年以内小计	758,274,569.52
1 至 2 年	31,032,367.96
2 至 3 年	26,294,594.11
3 年以上	
3 至 4 年	15,844,208.38
4 至 5 年	72,210,071.50
5 年以上	90,131,986.12

合计	993,787,797.59

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	993,787,797.59	100.00	166,813,762.54	16.79	826,974,035.05	1,315,847,050.84	100.00	132,983,177.87	10.11	1,182,863,872.97
合计	993,787,797.59	100.00	166,813,762.54	16.79	826,974,035.05	1,315,847,050.84	100.00	132,983,177.87	10.11	1,182,863,872.97

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	758,274,569.52		-
1—2年	31,032,367.96	3,103,236.80	10.00
2—3年	26,294,594.11	7,888,378.23	30.00
3—4年	15,844,208.38	7,922,104.19	50.00
4—5年	72,210,071.50	57,768,057.20	80.00
5年以上	90,131,986.12	90,131,986.12	100.00
合计	993,787,797.59	166,813,762.54	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	132,983,177.87	33,830,584.67			166,813,762.54
合计	132,983,177.87	33,830,584.67			166,813,762.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

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	506,772,478.55	50.99	-
南昌大洪人管业有限公司	94,109,352.97	9.47	85,461,192.23
新余新钢劳动服务公司	34,720,246.40	3.49	-
广州机施建设集团有限公司	24,948,561.77	2.51	6,262,893.98
中油管道物资装备有限公司	24,923,995.19	2.51	2,492,399.52
合计	685,474,634.88	68.98	94,216,485.73

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,235,513.89
应收股利	20,161,284.21	20,161,284.21
其他应收款	729,945,881.23	1,088,425,888.10

合计	750,107,165.44	1,111,822,686.20
----	----------------	------------------

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

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		
结构性存款		3,235,513.89
合计		3,235,513.89

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 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	期初余额
新余中冶环保资源开发有限公司	16,612,297.58	16,612,297.58
新余中新物流有限公司	3,548,986.63	3,548,986.63
合计	20,161,284.21	20,161,284.21

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	727,935,710.73
1 年以内小计	727,935,710.73
1 至 2 年	1,431,925.08
2 至 3 年	607,214.00
3 年以上	
3 至 4 年	333,087.00
4 至 5 年	649,223.15
5 年以上	2,903,975.40
合计	733,861,135.36

(8). 按款项性质分类

√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	19,478,647.65	2,210,270.27
备用金	1,692,942.61	1,519,949.67
代垫款	434,535.59	5,518,378.07
关联方资金	644,420,067.63	1,004,765,000.00
资产处置款	23,335,638.11	73,335,638.11
其他	45,214,303.77	8,087,934.41
合计	734,576,135.36	1,095,437,170.53

(9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,011,282.43		2,381,028.3		4,630,254.13
合计	7,011,282.43		2,381,028.3		4,630,254.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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
新钢（上海）贸易有限公司	资金往来款	220,000,000.00	1年以内	29.95	
新钢（上海）国际物流有限公司	资金往来款	88,000,000.00	1年以内	11.98	
新余新钢优特钢带有限公司	资产处置款	23,335,638.11	1年以内	3.18	
渝水区财政局	保证金	18,000,000.00	1年以内	2.45	
江西新华金属制品有限责任公司	资金往来款	15,000,000.00	1年以内	2.04	
合计	/	364,335,638.11	/	49.60	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	2,390,553,396.86		2,390,553,396.86	1,878,553,396.86		1,878,553,396.86

对联营、合营企业投资	147,606,134.19	147,606,134.19	142,204,018.83		142,204,018.83
合计	2,538,159,531.05	2,538,159,531.05	2,020,757,415.69	-	2,020,757,415.69

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	129,251,600.00			129,251,600.00		
新余中新物流有限公司	5,060,000.00	42,000,000.00		47,060,000.00		
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	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
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		
新余新钢金属制品有限公司	105,371,418.08			105,371,418.08		
新余新钢优特钢带有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
新余新和物流服务有限公司	13,602,972.97			13,602,972.97		
广州新钢商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新余新钢节能发电有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新余新钢投资管理有限公司	130,100,000.00	70,000,000.00		200,100,000.00		
新钢国际贸易有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
江西俊宜矿业有限公司	3,367,985.17			3,367,985.17		
江西新华金属制品有限公司	489,694,162.67			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	1,878,553,396.86	512,000,000.00		2,390,553,396.86		

(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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新余中冶环保资源开发有限公司	95,119,649.62			4,850,937.76						99,970,587.38	
广州新钢铁贸易有限公司	9,540,862.62			524,872.19						10,065,734.81	
新余德天工贸有限公司	179,891.33			-36,256.52						143,634.81	
江西省国资汇富产业整合投资管理公司	1,147,634.01			510,873.65						1,658,507.66	
新余闽鑫资源科技有限公司	405,046.61			-143,432.69						261,613.92	
新余新钢板材加工有限公司	35,810,934.64			466,673.06			771,552.09			35,506,055.61	
小计	142,204,018.83			6,173,667.45			771,552.09			147,606,134.19	
合计	142,204,018.83			6,173,667.45			771,552.09			147,606,134.19	

其他说明：

√适用 □不适用

公司本期增资新余中新物流有限公司 4,200 万元持股比例 100.00%、增资江西新钢建设有限责任公司 10,000 万元持股比例 100.00%、增资新余新钢优特钢带有限公司 10,000 万元持股比例 100.00%、增资新余新钢投资管理有限公司 7,000 万元持股比例 100.00%、增资新钢国际贸易有限公司 20,000 万元持股比例 100.00%。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,570,327,166.34	14,477,906,584.07	16,887,479,385.87	14,018,758,572.01
其他业务	3,150,380,453.35	2,882,931,246.26	3,544,146,769.66	3,297,522,614.26
合计	19,720,707,619.69	17,360,837,830.33	20,431,626,155.53	17,316,281,186.27

其他说明：

(1) 公司本期前五名客户的营业收入 4,576,264,928.84 元，占公司全部营业收入的比例 23.21%。

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
权益法核算的长期股权投资收益	6,173,667.45	5,539,051.24
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,173,667.45	5,539,051.24
理财产品投资收益	31,170,958.91	8,823,585.88
合计	791,331,555.01	18,888,239.89

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,792.10	
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）	53,150,996.40	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,246,420.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,240,053.31	
所得税影响额	-18,882,335.68	
少数股东权益影响额	906,277.18	
合计	78,674,204.22	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	9.395	0.577	0.577
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.993	0.552	0.552

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十节 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：夏文勇

董事会批准报送日期：2019.08.20

修订信息

适用 不适用

第十一节 公司债券相关情况

适用 不适用