

公司代码：600782

公司简称：新钢股份

新余钢铁股份有限公司 2022 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性、准确性、完整性，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、公司负责人刘建荣、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）李雪红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告“管理层讨论与分析”中描述了可能存在的相关风险，敬请投资者查阅。

十一、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	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	19
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22

备查文件目录	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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿

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	江西省国有资本运营控股集团有限公司
江西省国资委、实际控制人	指	江西省国有资产监督管理委员会
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	2022年1月1日-2022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

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	刘建荣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢梅林	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
公司注册地址的历史变更情况	不适用
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
报告期内变更情况查询索引	不适用

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》、《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	新钢股份董秘室
报告期内变更情况查询索引	无

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	52,075,312,848.00	54,609,217,407.20	-4.64
归属于上市公司股东的净利润	1,420,331,737.93	2,404,873,725.30	-40.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,209,683,722.52	2,272,578,914.08	-46.77
经营活动产生的现金流量净额	750,842,550.25	1,186,237,032.59	-36.70
	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	26,768,464,662.47	26,899,150,392.11	-0.49
总资产	61,076,775,437.64	58,712,914,516.57	4.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.45	0.77	-41.56
稀释每股收益(元/股)	0.45	0.77	-41.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.39	0.73	-46.98
加权平均净资产收益率(%)	5.29	9.93	减少4.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.51	9.38	减少4.87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	2,775.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	31,969,468.91	
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	112,139,467.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,903,219.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-32,629,764.46	
少数股东权益影响额（税后）	-737,150.64	
合计	210,648,015.41	

不适用

将《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项目的情况说明

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式等均未发生重大变化。

公司主要业务情况。公司是一家集炼焦、烧结、钢铁冶炼、钢材轧制及延伸加工于一体，具备年产 1000 万吨级钢材生产能力的大型钢铁联合企业，是我国南方重要的优质建材、板材、金属制品精品生产基地。公司产品结构丰富，覆盖普钢、特钢、金属制品、化工制品等多个领域，主要包括优质建材、中厚板、冷热轧卷板、电工钢、优特带钢、金属制品等产品。公司产品广泛应用于工程建设、石油化工、机械制造、能源交通、桥梁船舶、核电、航空航天、精密制造等行业。公司研制开发的新能源汽车用电工钢、高强度结构钢、高等级优质船板等产品用途广泛，为高端装备制造业及其绿色转型升级提供钢铁新材料。

公司经营模式。公司以客户需求为中心，坚持精品战略，以“管理极简、规模极致、消耗极限”为指引，实现集中销售、建立产销研联动机制，奋力建设市场认可、用户满意、社会认同的一流竞争力钢铁企业。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，公司的经营模式未发生重大变化。

（三）钢铁行业发展情况。今年以来，受国内新冠疫情多点散发、房地产等下游用钢需求不及预期，以及俄乌爆发冲突、美联储加息等内外部因素影响，我国宏观经济复杂严峻，不确定性因素增多，经济面临极大下行压力。上半年钢铁企业面临铁矿石、焦煤等大宗原料市场大幅波动，下游市场需求疲软、双碳环保政策等多重压力。特别是上半年长三角地区疫情严峻，钢铁行业供应链产业链面临空前压力，企业生产经营受到较大冲击，部分企业已开始亏损。据中国钢铁工业协会数据统计，上半年，会员钢铁企业营业收入同比下降 4.65%；利润总额同比下降 55.47%，平均销售利润率仅为 3.10%。二季度随着全国疫情防控形势总体趋于稳定，国民经济出现了多年来少见的低增长。随着国家和地方各项稳增长措施逐步落地、发力、见效，经济发展已经开始呈现企稳回升的势头。

从市场需求侧看，报告期国内多地突发疫情，国民经济发展受到较大冲击，钢铁产业链供应链受影响较大，下游主要用钢行业多项指标同比负增长，特别是房地产、汽车、工程机械、家电等行业，钢材市场需求低于预期，今年 1-6 月钢材市场供需错配使钢材库存处于高位。

从钢铁供给侧看，报告期钢铁企业年初为确保冬奥会的顺利举办，以京津冀为主的华北地区认真落实各项环保限产措施，有效控制了产能释放，一季度市场供需基本保持平稳。进入第二季度后，由于国内多地突发疫情，尤其是上海为主的华东地区和北京为主的华北地区受到较大影响，造成钢材市场需求明显低于预期。

从价格和效益看，报告期钢材市场呈现供给减量、需求下降的弱平衡状态，钢材价格由升转降，原料成本持续高位。受生产成本上升、销售价格下降的影响，钢铁企业效益同比下滑。上半年，由于需求明显不及预期，粗钢产量同比下降 6.5%，营业收入同比下降 4.65%，利润总额同比下降 55.47%，亏损面目前还在逐渐扩大。

下半年，随着国家和地方各项稳增长措施逐步落地、发力、见效，基础设施投资效果预计在第三季度将得到明显体现，房地产整体状态趋于稳定，造船行业手持订单充足，汽车行业产销量正在持续回升，家电行业受房地产和出口影响仍然较大，机电产品出口带动钢材间接出口的变化趋势值得期待。整体上，预计下半年钢铁需求呈现逐渐恢复的态势，但当前行业经济运行面临诸多困难和挑战。

报告期，公司铁、钢、钢材产量分别完成 499.94 万吨、521.59 万吨、526.32 万吨，同比分别增长 13.75%、8.96 %、13.47%。公司实现营业收入 520.75 亿元，同比减少 4.64%；归属于上市公司股东的净利润 14.20 亿元，同比减少 40.94%；截至报告期末，公司总资产 610.77 亿元，比上年度末增长 4.03%。归属于上市公司股东的净资产为 267.68 亿元，比上年度末减少 0.49 %；资产负债率为 54.90%；加权平均净资产收益率 5.29%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。核心竞争力主要体现在融合国企和上市公司的体制机制优势，钢铁全流程生产能力和品种结构优势，区域相关产业协同能力，强大的科技研发支撑，信息化和智能制造能力，绿色低碳发展优势，优质客户服务和品牌优势

具体内容详见 2022 年 4 月 26 日披露的《新钢股份 2021 年年度报告》之“第三节、三：核心竞争力分析”章节，载于当日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》。

三、经营情况的讨论与分析

报告期，面对国内新冠疫情散发、下游需求不足以及国内外经济下行等因素冲击，公司保持战略定力，坚定发展信心，贯彻“三极新钢、数智新钢”工作理念，大力开展管理变革，坚定推进数字化转型，强化企业发展韧性，尽力削弱市场不利因素影响。重点聚焦高效生产、降本增效、管理变革、推进环保项目落地，加快数字化转型，落实精细化管理，积极应对市场变化，统筹产销研优势资源，促进高效生产，充分发挥品种结构优势，确保了生产经营各项指标稳步改善，总体完成各项经济技术指标目标。

（一）生产经营工作。报告期，大力推进保稳提质工作，强力推进炼铁系统“304050”工程，持续优化铁钢界面，铁、钢、轧三大主力工序运行效率在去年高水平基础上实现新突破。全方位开展对标找差，充分发挥产线多、品种丰富优势，按照效益最大化原则，动态安排金属流向，优先保障中厚板、卷板线满负荷生产；新钢新材“专精特新”属性更加凸显，其中高性能高牌号电工钢品种比例提高到 40%。针对原燃料和钢材价格异动、物资进厂不畅问题，采购系统全力稳定供应渠道，保障公司生产安全和配料需求。进一步梳理完善供应商管理制度。营销系统加大营销力度，积极化解库存趋紧和价格震荡下行压力。公司招投标实现“应招尽招”，对于工程项目、物资采购的降本起到重要作用。

（二）深化改革工作。按照“管理极简”要求，持续推进组织机构和业务管理体系改革，制定实施岗位职级体系改革方案，打破职级晋升“天花板”，畅通干部轮岗交流渠道。持续推进子企业“瘦身健体”“处僵治困”。深化营销业务集中统一改革，对国贸公司实施超利分成激励机制，公司“大销售”格局全面形成。推进铁前、物流等系统及相关业务集中统管，对组织机构进行了优化。启动以标准化作业+现场 6S 管理为核心的“双基管理”工作，制定出台《新钢公司现场 6S 管理标识标准》、《“双基管理”整治项目实施建设标准》等现场标准化作业文件，每月召开一次“双基管理”推进会，重点抓典型、立标杆，以点带面，整体提升；将每周五定为“全员改善日”，推进公司基层基础管理持续改善。受市场下行、竞争加剧、原燃料高位运行等因素影响，行业面临发展困难，公司以“双基管理”为依托，广泛开展“啄木鸟”行动，全面治理“跑冒滴漏”现象，深入推进内部挖潜和降本增效。

(三) 项目建设工作。紧盯企业发展短板弱项，以项目建设为抓手，推进工程建设取得新突破。公司先后启动了高炉低碳富氧、厚板线集中操控改造等重点项目建设；研究院中试平台、机电设备修造园等多个项目投运。以项目建设为依托，加快推进智能化改造步伐，产销质财一体化项目上线运行，平安新钢视频系统投用。借助宝信、华为等外部科技力量，为公司提供数字化转型新钢方案，公司智能化操控水平得到新提升。

(四) 安全环保工作。按照安全生产要求，持续推动安全生产能力提标建设，强化“违章就是犯罪”安全管理理念，压实全员安全生产责任，开展专项整治，加大隐患排查治理，持续提升安全管理体系能力。公司加快实施烧结机超低排放改造、焦炉改造等多个环保项目，推进创建环保 A 级绩效企业工作，让公司生产更加符合钢铁产业政策发展方向，推动公司建成“天蓝、地绿、水清”的城市钢厂。大力实施环境整治，并以点带面、典型引领，将“盆景”变“风景”，公司厂区现场环境大幅提升。

(五) 低碳发展和数字化转型工作。对照钢铁行业超低排放和低碳发展要求，结合公司实际探索钢企低碳转型路径，大力推进超低排放改造和环保创 A 工作，试点高炉低碳富氧、资源综合利用等低碳项目。公司成立数字化转型领导小组，对标行业先进全面推进数字化转型，以协同共建为抓手，以提高作业效率、规范提升管理为目标，先后对炼铁、炼钢、能源介质管理等主要工序实现智能集控，深入推进产销质财一体化项目、智能工厂试点建设。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	52,075,312,848.00	54,609,217,407.20	-4.64
营业成本	49,200,983,907.15	51,081,277,031.02	-3.68
销售费用	96,943,258.23	95,127,220.46	1.91
管理费用	373,821,690.43	254,593,221.95	46.83
财务费用	162,034,243.72	61,742,857.85	162.43
研发费用	578,231,240.49	338,195,627.53	70.98
经营活动产生的现金流量净额	750,842,550.25	1,186,237,032.59	-36.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,896,758,483.02	-2,051,345,833.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,112,338,684.96	-1,988,686,787.43	不适用

管理费用变动原因说明：主要系列入管理费用核算的职工薪酬同比增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损益同比增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系生产基础工艺技术研究、新产品开拓研发、数智化建设等方面研发投入加大所致。

2 本期公司业务类型、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

(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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	2,778,689,711.76	4.55	5,061,533,627.98	8.62	-45.10	系本期存入定期存款增加所致
应收款项	1,766,153,763.26	2.89	1,892,482,103.48	3.22	-6.68	
预付款项	4,980,228,072.43	8.15	3,763,540,332.49	6.41	32.33	系本集团预付采购材料款及下属子公司预付商品贸易款增加所致
其他应收款	224,990,569.28	0.37	171,383,995.43	0.29	31.28	系本报告期暂估铁路运费上升所致
存货	7,593,061,281.35	12.44	6,248,619,543.33	10.64	21.52	
合同资产	44,607,804.09	0.07	45,587,058.15	0.08	-2.15	
长期股权投资	269,591,196.16	0.44	261,306,429.17	0.45	3.17	
固定资产	13,258,185,667.64	21.72	13,778,765,683.89	23.47	-3.78	
在建工程	2,500,807,596.81	4.10	1,361,556,165.80	2.32	83.67	主要系本期 4.3 焦炉环保项目、高性能高牌号电工钢项目等技改和环保工程项目投入增加所致
短期借款	3,367,774,978.91	10.04	3,113,806,696.84	10.02	8.16	
应付票据	17,023,716,875.45	50.77	12,283,767,893.27	39.55	38.59	主要系本期新开票据用于采购货款增加所致
合同负债	3,792,219,911.51	11.31	4,592,693,348.88	14.79	-17.43	
其他应付款	1,322,372,297.47	3.94	969,521,182.72	3.12	36.39	主要系应付保证金及未付工程款等上升所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 42,209.26（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.69%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

境外资产主要为 XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD。该公司成立于 2013 年 5 月 31 日注册成立，为公司全资子公司。目前，新加坡公司注册资本为 2000 万美元，主要从事进口矿经营，出口贸易和境外投融资等。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	余额	受限原因
货币资金—其他货币资金	18,582,033.82	开具保函保证金
货币资金—其他货币资金	47,346,435.75	开具信用证保证金

货币资金—其他货币资金	158,585,495.11	开具承兑汇票保证金
货币资金—其他货币资金	4,067,516.34	复垦基金保证金
货币资金—其他货币资金	9,748,826.76	农民工工资保证金
应收款项融资—应收票据	2,541,010,926.41	开具承兑汇票
债权投资—大额存单	7,900,000,000.00	开具承兑汇票
固定资产—机器设备	200,145,400.00	中冶南方抵押借款
固定资产—房屋建筑物	750,766.21	俊宜公司抵押借款
固定资产—房屋建筑物	58,591,645.15	新钢金属抵押借款
无形资产—土地	24,605,405.81	新钢金属抵押借款
合计	10,963,434,451.36	/

4. 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

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

详情参见后文“合并财务报表项目注释——在建工程”。

(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：人民币万元

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	77,254.26	22,978.33	4,147.37	2,978.33
江西新钢机械制造有限公司	工商业	机械制造	100%	1,800.00	8,663.07	2,811.36	1,011.36	1,011.36
新余中新物流有限公司	工商业	物流	100%	5,000.00	12,533.41	6,057.00	222.35	163.13
XINSTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	工商业	贸易	100%	2,000 万美元	42,209.26	29,385.89	919.96	804.43
新钢（上海）国际物流有限公司	工商业	物流	100%	10,000.00	7,262.34	7,238.81	95.23	71.42
新钢国际贸易有限公司	工商业	物流	100%	30,000.00	475,934.32	52,687.25	3,999.52	2,996.82
江西新钢进出口有限责任公司	工商业	贸易	100%	3,000.00	4,045.53	4,045.53	-0.01	-0.01
新钢（上海）贸易有限公司	工商业	贸易	100%	1,440.00	228,212.43	8,967.86	1,990.75	1,493.06
新钢贸易（北京）有限公司	工商业	贸易	100%	3,000.00	6,195.15	4,238.95	-11.46	-18.21
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	工商业	贸易	100%	500	16,471.26	6,510.27	44.91	24.44

江西新华新材料科技股份有限公司	工商业	金属制品	79.67%	59,776.57	132,076.53	88,598.46	1,724.90	1,599.71
江西新钢南方新材料有限公司（曾用名：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	210,241.70	101,431.37	8,136.67	8,113.28
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	54,996.48	36,394.90	503.50	806.43
新余新钢金属制品有限公司	工商业	金属制品	60%	35,256.12	36,623.88	14,456.46	42.63	15.15
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	37,817.97	29,951.39	2,067.34	1,550.50
江西俊宜矿业有限公司	工商业	铁矿石	51%	938.38	13387.47	3060.78	-2013.27	-2025.89
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	97,085.96	26,412.41	3,166.10	2,374.57
新余新钢投资管理公司	工商业	投资管理	100%	50,000.00	25,558.12	25,558.12	72.32	-5.23
江西新钢环保科技有限公司	工商业	资源综合利用	100%	12,000.00	23,580.07	13,485.71	1,577.96	1,485.71
广州新钢商业保理有限公司	工商业	商业保理业务	100%	20,000.00	94,279.23	21,160.84	320.58	245.60
新余新钢节能发电有限公司	工商业	余热发电	100%	10,000.00	59,754.88	41,788.80	39,174.10	31,788.80

注：截至本报告出具之日，新钢建设公司、新钢机制公司股权尚未完成交割转让手续。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经济风险。当前全球宏观政治经济形势不稳定性进一步增加，可能导致大宗原燃料价格上涨、汇率波动、以及全球钢铁供应链稳定。

应对措施：公司将积极研判和跟踪，通过及时调整生产、销售、经营策略，主动契合国家产业政策方向。二是深化全面对标，健全成本标准体系，加强成本监控和分析，促进系统降本取得新突破。三是按照“三极新钢、数智新钢”要求，加快数字化转型，推进稳总量、提质量、优存量、聚力量，努力走出一条高质量、高效率、可持续发展新路，增强自我调整能力，有效应对经济行业风险。

2. 市场风险。进口铁矿石等原燃料价格波动幅度增大，房地产、基础设施建设、机械制造业等用钢产业需求不及预期，钢铁行业发展面临较大压力。产品价格虽然企稳有所缓解，但波动风险仍然存在，对公司订单执行和毛利水平产生较大影响。

应对措施：公司仍将积极研判关键原燃料的价格走势，整合采购资源、扩大供应渠道，同时筹划必要的替代渠道，降低原材料采购风险带来的损失，保障公司的产品交付稳定。同时，加大科技研发力度，践行精品战略，强化标准化作业，提升供给质量。通过强化成本控制、丰富产品结构，有效应对经营风险。

3. 环境风险。在双碳政策背景下，对钢铁公司环保达标、节能减排提出了更高要求。若公司无法及时跟进“双碳”政策要求，可能面临发展风险。

应对措施：以“绿色新钢”建设为引领，严守生态保护红线、环境质量底线、资源利用上线，确保各类排放物达标排放，按计划完成主工序超低排放改造。公司将重点抓好烧结机超低排放等一批环保改造项目，启动实施煤气资源利用高效发电、机电设备修造园屋顶光伏发电等一批节能增效项目，加大环保项目建设力度，进一步提升环保水平，走在政策前头，以实现对环境风险的有效应对。

4. 疫情风险。当前，新冠疫情导致的供需不确定性依然存在，2022 年全球市场面临的供给端和需求端不确定性仍然存在。

应对措施：持续做好疫情常态化防控，突出内部疫情防控的监督检查工作，尽力保证公司生产经营管理事项正常开展。推动数字化转型和工业机器人应用，加快新业务布局、加速新产品开发、加大客户开发力度。虽然疫情因素可能会对公司业绩有短期的冲击，但公司对钢铁工业高质量发展的趋势判断未发生改变。

5. 人力成本上升。当前，公司正开展数字化转型，实现智能制造目标，对信息化、钢铁冶炼、企业管理各类人才的需求加大，公司面临着人才短缺和人力成本上升的双重压力。

应对措施：公司将聚焦资源投入、加快急需人才引进，加速内部人才培养，并完善相关薪酬和激励体系。同时，着力提升制造体系的自动化和智能化水平，优化生产效率、提高单位人员产出。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 18 日	详见《新钢股份 2021 年年度股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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、利润分配或资本公积金转增预案

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）	

每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本次不涉及半年度利润分配	

四、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

第五节 环境与社会责任

一、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主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

公司及部分下属公司严格遵守相关环保法律法规，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。

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	行的污染物排放排放标准	排放总量(吨)	超标排放情况
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)》	91.349	达标排放
	氨氮		1	总排口		≤5mg/L		13.26	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)》、《炼铁工业大气污染排放标准 (GB28663-2012)》、《炼钢工业大气污染物排放标准	2663.15	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		5568.01	达标排放

							(GB28664-2012)》、《轧钢工业 大气污染物排放标准 (GB28665-2012)》		
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)》	9.0365	达标排放
	氨氮		1	总外排口		5mg/L		0.1161	达标排放
	二氧化硫		9	炉尾	大气	150mg/Nm ₃	《轧钢工业大气污染物排放标准 (GB28665-2012)》	21.92	达标排放
	氮氧化物		9	炉尾		300mg/Nm ₃		57.1	达标排放
新华新材料	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》	1.2530	达标排放
	氨氮		1	总排口		--		--	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)》	0.1476	达标排放
	氮氧化物		1	锅炉尾		≤200mg/m ³		0.6966	达标排放
新钢金属	COD	有组织	1	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)》	0.2693	达标排放
	氨氮		1	总排口		≤15mg/L		0.0254	达标排放
	二氧化硫		6	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)》	1.490	达标排放
	氮氧化物		6	炉尾、锅炉尾		≤300mg/m ³		2.609	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

报告期，公司及下属公司污染防治设施配套齐全，由专业团队负责环保设施运行管理，确保防污设施稳定有效运行。公司稳步推进煤气冷排提标改造、6#烧结机烟气超低排放改造、6m焦炉烟气超低排放改造、胶带机密封改造等环保项目，持续推进环保管理工作精细化，提升环保工作管理水平，确保各工序达到污染物排放标准。2022年上半年公司严格执行环保“三同时”管理制度，环保设施与主体设施同步运行率100%。

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

报告期，公司及下属公司项目建设严格按照环保法律法规要求进行管理，开展项目环境影响评价和环境保护管理工作，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，在建项目开展环境影响评价，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

本着预防和应急并重的原则，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，开展自行监测工作，并按照“全国污染源监测住处管理系统与共享平台”的要求，及时规范地发布自行监测信息。报告期内，公司及各下属企业主要排口配备了先进环境监测设备，实时监测污染物排放情况。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 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环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

根据国家生态环境部发布的《关于推进钢铁行业超低排放的意见》和《江西省钢铁行业超低排放改造计划方案》的要求，有计划地推进公司环保超低排放升级改造工作。公司实施 4.3m 焦炉环保节能升级改造项目、一铁厂皮带通廊封闭改造、7#烧结机烟气超低排放改造等一批超低排放改造项目，实施焦化酚氰废水深度处理及回用项目、场地雨水回收综合利用项目和卷板厂 1#废水站改造等废水改造项目。推进 9#和 10#高炉除尘系统超低排放改造、酸轧入口除尘超低排放改造、6m 焦炉超低排放改造、6#烧结机烟气超低排放改造、胶带机密封改造项目（烧结、焦化、炼铁、炼钢工序）、原东排排水沟截水改造、原东排区域雨污分流项目等项目的前期准备工作。公司将持续统筹推进环保项目的有效进行。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司持续巩固扶贫攻坚成果，助力乡村振兴，切实履行好国企政治责任和使命。报告期，公司继续支持对口帮扶分宜县高岚乡泗背村，促进乡村振兴，努力做到稳产业促成效，拓展产业发展渠道。公司援建泗背村 20 余亩蔬菜大棚种植基地，重点发展村合作瓜果蔬菜种植经济和地方土特产加工产业，为村民创收增收。泗背村已经成为分宜县高岚乡食品加工厂制作辣椒酱的精品红椒供应基地，土有味辣椒酱也成为新钢乡村振兴驻村帮扶项目的风味特产。公司多措并举，推广定点帮扶村助农“特”“优”产品，消费帮扶超百万元，为帮扶产业发展和乡村振兴贡献新钢力量。

第六节 重要事项

一、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	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、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。

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

2022年4月24日，公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于公司年度日常性关联交易情况的议案》，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。

2022年5月17日，公司召开了2021年度股东大会审议通过了《关于公司年度日常性关联交易情况的议案》，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

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

2022 年 7 月 28 日，公司召开了第九届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于向控股股东转让建设公司 100%股权、机制公司 100%股权暨关联交易的议案》。具体内容详见 2022 年 7 月 30 日在上海证券交易所披露的《新钢股份关于向控股股东转让建设公司 100%股权、机制公司 100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2022-035）。

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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）控股股东可交换债券换股完成

2022 年 4 月 20 日，新钢股份披露《关于控股股东可交换公司债券换股完成的公告》，换股完成后，新钢集团合计持有新钢股份的股权比例为 44.81%。

2022 年 6 月 8 日，新钢股份披露《关于控股股东办理完成可交换公司债券担保及信托撤销登记的公告》，新钢集团已办理完成可交换公司债券担保及信托撤销登记手续，已将“新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户”中全部股份合计 211,701,265 股划转回新钢集团证券账户。截止 2022 年 6 月 6 日，新钢集团持有公司股份 1,428,799,497 股，占本公司总股本的 44.81%。

（二）实控人可能发生变更

2022 年 4 月 25 日，新钢股份披露《关于江西省国有资本运营控股集团有限公司向中国宝武钢铁集团有限公司无偿划转新余钢铁集团有限公司 51%股权暨公司实际控制人变更的提示性公告》，本次划转完成后，中国宝武将通过新钢集团间接控制本公司 44.81%的股份，并实现对本公司的控制，本公司实际控制人将由江西省国资委变更为国务院国资委。本公司直接控股股东保持不变，仍为新钢集团。本次无偿划转尚需履行国资监管机构审核等必要的审批程序，能否获得有关批准，以及划转能否顺利实施尚存在不确定性。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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:

截至报告期末普通股股东总数(户)	66,289
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
新余钢铁集团有限公司	211,701,265	1,428,799,497	44.81	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-89,061,488	88,003,714	2.76	0	未知	0	其他
交通银行股份有限公司 —华安策略优选混合型 证券投资基金	-3,027,500	40,731,330	1.28	0	未知	0	其他
北京银行股份有限公司 —景顺长城景颐双利债 券型证券投资基金	29,845,066	29,845,066	0.94	0	未知	0	其他
方威	-12,932,293	22,873,596	0.72	0	未知	0	境内自然人
全国社保基金四零三组 合	5,409,900	15,409,900	0.48	0	未知	0	其他
余惠忠	-47,901,309	14,033,820	0.44	0	未知	0	境内自然人
全国社保基金一一六组 合	-5,012,700	12,637,875	0.40	0	未知	0	其他
中国银行股份有限公司 —华安优势企业混合型 证券投资基金	-16,555,400	12,511,227	0.39	0	未知	0	其他
汇添富基金管理股份有 限公司—社保基金 1103 组合	-1,138,000	11,742,090	0.37	0	未知	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	1,428,799,497	人民币普通 股	1,428,799,497				
香港中央结算有限公司	88,003,714	人民币普通 股	88,003,714				
交通银行股份有限公司—华安策略优选 混合型证券投资基金	40,731,330	人民币普通 股	40,731,330				

北京银行股份有限公司—景顺长城景颐双利债券型证券投资基金	29,845,066	人民币普通股	29,845,066
方威	22,873,596	人民币普通股	22,873,596
全国社保基金四零三组合	15,409,900	人民币普通股	15,409,900
余惠忠	14,033,820	人民币普通股	14,033,820
全国社保基金一一六组合	12,637,875	人民币普通股	12,637,875
中国银行股份有限公司—华安优势企业混合型证券投资基金	12,511,227	人民币普通股	12,511,227
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金1103组合	11,742,090	人民币普通股	11,742,090
前十名股东中回购专户情况说明	“新余钢铁股份有限公司回购专用证券账户”为持股第四名股东，持有60,770,547股，占比1.91%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否为一行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 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

2022 年 6 月 30 日

编制单位：新余钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,778,689,711.76	5,061,533,627.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,608,690,684.93	1,392,126,002.00
衍生金融资产			
应收票据			6,669,727.14
应收账款		1,766,153,763.26	1,892,482,103.48
应收款项融资		8,839,963,450.06	7,236,775,745.16
预付款项		4,980,228,072.43	3,763,540,332.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		224,990,569.28	171,383,995.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,593,061,281.35	6,248,619,543.33
合同资产		44,607,804.09	45,587,058.15
持有待售资产		50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,984,795,342.76	8,594,338,045.20
流动资产合计		34,871,180,679.92	34,463,056,180.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		8,715,684,854.98	7,422,684,854.98
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		269,591,196.16	261,306,429.17
其他权益工具投资		2,499,562.93	2,499,562.93
其他非流动金融资产		126,668,533.60	126,668,533.60
投资性房地产			
固定资产		13,258,185,667.64	13,778,765,683.89
在建工程		2,500,807,596.81	1,361,556,165.80
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		871,526.25	13,738,905.37
无形资产		917,355,306.72	914,529,418.12
开发支出			
商誉		9,624,948.57	9,624,948.57
长期待摊费用		8,007,544.22	9,075,216.80
递延所得税资产		72,047,158.38	68,403,135.49
其他非流动资产		324,250,861.46	281,005,481.49
非流动资产合计		26,205,594,757.72	24,249,858,336.21
资产总计		61,076,775,437.64	58,712,914,516.57
流动负债：			
短期借款		3,367,774,978.91	3,113,806,696.84
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			2,527,701.01
衍生金融负债			
应付票据		17,023,716,875.45	12,283,767,893.27
应付账款		6,050,096,410.12	6,512,555,945.68
预收款项			
合同负债		3,792,219,911.51	4,592,693,348.88
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		919,172,648.39	1,007,985,653.17
应交税费		291,602,952.22	1,137,232,198.94
其他应付款		1,322,372,297.47	969,521,182.72
其中：应付利息			
应付股利			
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		17,459,467.30	575,229,369.14
其他流动负债		492,328,173.72	597,310,779.53
流动负债合计		33,276,743,715.09	30,792,630,769.18
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		-	7,986,162.12
长期应付款		70,000,000.00	70,000,000.00
长期应付职工薪酬		26,264,306.22	29,118,534.32
预计负债		11,858,973.88	1,306,332.21
递延收益		137,967,385.00	150,231,595.00
递延所得税负债		9,587,089.66	9,480,376.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,677,754.76	268,122,999.90

负债合计		33,532,421,469.85	31,060,753,769.08
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		261,453,536.66	261,453,536.66
其他综合收益		7,176,981.31	-5,781,625.62
专项储备			
盈余公积		2,106,171,986.30	2,106,171,986.30
一般风险准备			
未分配利润		16,119,668,687.00	16,263,313,023.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,768,464,662.47	26,899,150,392.11
少数股东权益		775,889,305.32	753,010,355.38
所有者权益（或股东权益）合计		27,544,353,967.79	27,652,160,747.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,076,775,437.64	58,712,914,516.57

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：新余钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,546,660,265.80	3,630,066,598.84
交易性金融资产		1,608,690,684.93	1,315,228,139.16
衍生金融资产			
应收票据			255,000,000.00
应收账款		735,868,446.83	1,004,854,786.25
应收款项融资		8,190,587,447.78	6,479,455,108.18
预付款项		1,911,948,811.88	1,066,869,499.79
其他应收款		3,319,498,900.83	2,748,371,318.50
其中：应收利息			
应收股利		3,548,986.63	3,548,986.63
存货		4,087,832,897.97	3,316,731,837.73
合同资产			
持有待售资产		50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,092,445,327.91	7,350,074,419.51
流动资产合计		27,543,532,783.93	27,216,651,707.96
非流动资产：			
债权投资		8,715,684,854.98	7,422,684,854.98
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		2,828,945,613.34	2,821,473,422.02
其他权益工具投资		1,499,562.93	1,499,562.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,937,505,766.55	11,375,488,341.71
在建工程		2,177,966,097.01	1,152,158,255.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		807,208,116.53	802,624,951.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,007,544.22	9,075,216.80
递延所得税资产		40,083,766.16	31,294,367.52
其他非流动资产		317,722,872.14	271,315,907.25
非流动资产合计		25,834,624,193.86	23,887,614,880.36
资产总计		53,378,156,977.79	51,104,266,588.32
流动负债：			
短期借款		2,260,000,000.00	1,965,000,000.00
交易性金融负债			2,527,701.01
衍生金融负债			
应付票据		15,578,872,264.76	11,648,661,350.67
应付账款		5,614,698,631.63	6,150,517,716.91
预收款项			
合同负债		2,217,349,933.61	2,416,467,268.79
应付职工薪酬		882,998,772.29	956,625,243.97
应交税费		161,640,465.08	785,718,798.64
其他应付款		977,936,472.57	917,526,112.48
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		16,399,981.61	569,306,705.22
其他流动负债		292,599,617.86	314,095,645.80
流动负债合计		28,002,496,139.41	25,726,446,543.49
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		26,264,306.22	29,118,534.32
预计负债			
递延收益		137,967,385.00	150,231,595.00
递延所得税负债		2,390,934.28	2,284,220.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,622,625.50	181,634,350.19

负债合计		28,169,118,764.91	25,908,080,893.68
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		261,453,536.66	261,453,536.66
其他综合收益		-130,263.15	-130,263.15
专项储备			
盈余公积		2,104,761,873.97	2,104,761,873.97
未分配利润		14,563,373,857.74	14,550,521,339.50
所有者权益（或股东权益）合计		25,209,038,212.88	25,196,185,694.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,378,156,977.79	51,104,266,588.32

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		52,075,312,848.00	54,609,217,407.20
其中：营业收入		52,075,312,848.00	54,609,217,407.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,552,701,619.49	51,988,468,505.66
其中：营业成本		49,200,983,907.15	51,081,277,031.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		140,687,279.47	157,532,546.85
销售费用		96,943,258.23	95,127,220.46
管理费用		373,821,690.43	254,593,221.95
研发费用		578,231,240.49	338,195,627.53
财务费用		162,034,243.72	61,742,857.85
其中：利息费用		94,670,692.14	83,587,174.31
利息收入		38,409,193.28	22,496,488.30
加：其他收益		89,970,999.84	83,541,258.11
投资收益（损失以“－”号填列）		104,484,672.13	137,330,195.15

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,284,766.99	7,625,783.02
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）		19,041,699.02	3,485,620.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		99,109,729.92	202,793.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-158,353,871.80	-5,839,587.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,775.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,676,867,233.12	2,839,469,180.65
加：营业外收入		2,611,297.05	6,387,074.55
减：营业外支出		3,204,272.59	1,130,187.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,676,274,257.58	2,844,726,067.47
减：所得税费用		233,063,569.71	369,560,837.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,443,210,687.87	2,475,165,229.71
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,443,210,687.87	2,475,165,229.71
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）		1,420,331,737.93	2,404,873,725.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,878,949.94	70,291,504.41
六、其他综合收益的税后净额		12,958,606.93	-2,302,502.26
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,958,606.93	-2,302,502.26
1. 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			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		12,958,606.93	-2,302,502.26
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		12,958,606.93	-2,302,502.26
(7) 其他			
(二) 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		1,456,169,294.80	2,472,862,727.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,433,290,344.86	2,402,571,223.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		22,878,949.94	70,291,504.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.77
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.77

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		28,890,833,172.45	27,159,741,697.58
减：营业成本		26,976,724,190.09	24,712,223,246.14
税金及附加		112,047,351.61	128,646,605.42
销售费用		70,575,063.05	65,401,271.42
管理费用		282,841,230.07	161,729,417.01
研发费用		453,234,308.27	177,451,255.47
财务费用		111,980,024.79	-19,335,261.28
其中：利息费用		53,051,800.06	43,946,081.68
利息收入		29,759,184.02	17,826,263.19
加：其他收益		21,779,737.19	19,299,150.91
投资收益（损失以“-”号填列）		835,536,192.44	931,103,082.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,472,191.32	7,265,405.72
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）		15,939,561.86	3,485,342.46
信用减值损失（损失以“－”号填列）		97,113,784.93	934,768.79
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-157,613,681.07	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,696,186,599.92	2,888,447,508.02
加：营业外收入		1,603,354.96	5,931,364.43
减：营业外支出		114,454.37	257,591.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,697,675,500.51	2,894,121,280.84
减：所得税费用		120,846,907.77	276,527,403.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,576,828,592.74	2,617,593,877.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,576,828,592.74	2,617,593,877.16
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,576,828,592.74	2,617,593,877.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		37,448,327,452.50	39,817,621,422.02
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		117,422,225.45	60,174,642.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,716,541,944.43	2,541,481,602.76
经营活动现金流入小计		40,282,291,622.38	42,419,277,667.34
购买商品、接受劳务支付的现金		33,818,291,159.84	35,560,566,956.08
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		1,688,112,298.70	1,434,167,375.82
支付的各项税费		1,707,115,738.80	1,168,810,913.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,317,929,874.79	3,069,495,389.72
经营活动现金流出小计		39,531,449,072.13	41,233,040,634.75
经营活动产生的现金流量净额		750,842,550.25	1,186,237,032.59
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		4,821,030,628.31	5,050,000,000.00
取得投资收益收到的现金		98,266,597.45	135,614,246.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,888.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,919,310,113.76	5,185,614,246.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		657,068,596.78	626,460,080.04
投资支付的现金		6,159,000,000.00	6,610,500,000.00
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		6,816,068,596.78	7,236,960,080.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,896,758,483.02	-2,051,345,833.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,309,855,888.89	1,369,618,927.31
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,309,855,888.89	1,369,618,927.31
偿还债务支付的现金		2,705,320,056.00	2,327,668,927.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,621,043,496.67	1,030,063,531.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		95,831,021.18	-
支付其他与筹资活动有关的现金		95,831,021.18	573,256.18
筹资活动现金流出小计		4,422,194,573.85	3,358,305,714.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,112,338,684.96	-1,988,686,787.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,887,503.71	7,144,072.69
五、现金及现金等价物净增加额		-2,276,142,121.44	-2,846,651,515.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,816,501,525.42	4,415,767,965.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,540,359,403.98	1,569,116,449.83

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		23,487,222,689.42	22,209,979,785.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,523,797,282.70	2,334,046,873.46
经营活动现金流入小计		25,011,019,972.12	24,544,026,658.82
购买商品、接受劳务支付的现金		18,129,995,384.93	18,935,777,975.64
支付给职工及为职工支付的现金		1,236,730,751.83	983,223,134.85
支付的各项税费		1,217,062,861.56	845,007,919.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,364,804,128.53	1,671,735,441.14
经营活动现金流出小计		22,948,593,126.85	22,435,744,471.24
经营活动产生的现金流量净额		2,062,426,845.27	2,108,282,187.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,547,000,000.00	5,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		113,042,412.53	128,871,814.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,888.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,909,170,917.91	598,736,768.94
投资活动现金流入小计		6,569,226,218.44	5,727,608,583.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,082,859.12	620,678,975.82
投资支付的现金		5,840,000,000.00	6,350,000,000.00
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		2,520,000,000.00	2,561,210,000.00
投资活动现金流出小计		8,994,082,859.12	9,531,888,975.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,424,856,640.68	-3,804,280,392.43
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		2,110,000,000.00	1,885,747,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,110,000,000.00	1,885,747,000.00
偿还债务支付的现金		2,110,000,000.00	1,895,747,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,606,006,930.26	981,126,215.37
支付其他与筹资活动有关的现金		95,831,021.18	573,256.18
筹资活动现金流出小计		3,811,837,951.44	2,877,446,471.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,701,837,951.44	-991,699,471.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,950,507.97	1,664,903.85
五、现金及现金等价物净增加额		-2,086,218,254.82	-2,686,032,772.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,625,338,475.77	3,693,318,351.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,539,120,220.95	1,007,285,578.54

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	3,188,722,696.00	5,608,177,848.52	261,453,536.66	-5,781,625.62	2,106,171,986.30	16,263,313,023.57	753,010,355.38	27,652,160,747.49
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	261,453,536.66	-5,781,625.62	2,106,171,986.30	16,263,313,023.57	753,010,355.38	27,652,160,747.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				12,958,606.93		-143,644,336.57	22,878,949.94	-107,806,779.70
（一）综合收益总额				12,958,606.93		1,420,331,737.93	22,878,949.94	1,456,169,294.80
（三）利润分配						-1,563,976,074.50		-1,563,976,074.50
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						-1,563,976,074.50		-1,563,976,074.50
4. 其他								
四、本期期末余额	3,188,722,696.00	5,608,177,848.52	261,453,536.66	7,176,981.31	2,106,171,986.30	16,119,668,687.00	775,889,305.32	27,544,353,967.79

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
一、上年期末余额	3,188,722,696.00	5,608,177,848.52	261,453,536.66	-393,868.42	1,711,597,793.63	13,251,714,217.81				647,575,978.50	24,145,941,129.38
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	261,453,536.66	-393,868.42	1,711,597,793.63	13,251,714,217.81				647,575,978.50	24,145,941,129.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,302,502.26		1,466,488,080.60				50,223,513.26	1,514,409,091.60
（一）综合收益总额				-2,302,502.26		2,404,873,725.30				70,291,504.41	2,472,862,727.45
（三）利润分配						-938,385,644.70				-20,067,991.15	-958,453,635.85
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						-938,385,644.70				-20,067,991.15	-958,453,635.85
4. 其他											
四、本期期末余额	3,188,722,696.00	5,608,177,848.52	261,453,536.66	-2,696,370.68	1,711,597,793.63	14,718,202,298.41				697,799,491.76	25,660,350,220.98

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	
一、上年期末余额	3,188,722,696.00	5,613,763,584.98	261,453,536.66	-130,263.15		2,104,761,873.97	14,550,521,339.50	25,196,185,694.64
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	261,453,536.66	-130,263.15		2,104,761,873.97	14,550,521,339.50	25,196,185,694.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,852,518.24	12,852,518.24
（一）综合收益总额							1,576,828,592.74	1,576,828,592.74
（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							-	-
1. 提取盈余公积							1,563,976,074.50	1,563,976,074.50
2. 对所有者（或股东）的分配							-	-
3. 其他							1,563,976,074.50	1,563,976,074.50
四、本期期末余额	3,188,722,696.00	5,613,763,584.98	261,453,536.66	-130,263.15		2,104,761,873.97	14,563,373,857.74	25,209,038,212.88

项目	2021 年半年度							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	
一、上年期末余额	3,188,722,696.00	5,613,763,584.98	261,453,536.66			1,710,187,681.30	11,941,345,792.74	22,192,566,218.36
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	261,453,536.66			1,710,187,681.30	11,941,345,792.74	22,192,566,218.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							1,679,208,232.46	1,679,208,232.46
(一) 综合收益总额							2,617,593,877.16	2,617,593,877.16
(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							-938,385,644.70	-938,385,644.70
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者 (或股东) 的分配							-938,385,644.70	-938,385,644.70
3. 其他								
四、本期期末余额	3,188,722,696.00	5,613,763,584.98	261,453,536.66			1,710,187,681.30	13,620,554,025.20	23,871,774,450.82

公司负责人：刘建荣 主管会计工作负责人：卢梅林 会计机构负责人：李雪红

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

新余钢铁股份有限公司（以下简称“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。

本公司于2020年4月18日第八届第十次董事会会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》（以下简称回购方案），截止2021年12月31日，本公司累计实际回购本公司股份60,770,547股，占本公司总股本的1.91%。

截止至报告期末，本公司股本为人民币为 3,188,722,696 元。

本公司注册地址：江西省新余市铁焦路，总部地址：江西省新余市冶金路，

本公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：913605001583084437。

本公司主要经营活动：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生产、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、蒽油、洗油、硫磺、氧、液氧、氮、液氮、氩、液氩、脱酚油、硫酸（凭有效许可证经营）；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）。

本公司的母公司为新余钢铁集团有限公司。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本财务报表业经本公司全体董事于 2022 年 8 月 23 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，具体包括本公司和本公司之以下子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西新华新材料科技股份有限公司 （以下简称江西新华）	控股子公司	1	79.67	79.67
上海卓祥企业发展有限公司 （以下简称上海卓祥）	全资子公司	1	100.00	100.00
江西新钢环保科技有限公司 （以下简称新钢环保）	全资子公司	1	100.00	100.00
新余钢铁（南昌）贸易有限公司 （以下简称南昌贸易）	全资子公司	1	100.00	100.00
新钢贸易（北京）有限公司 （以下简称北京贸易）	全资子公司	1	100.00	100.00
新钢（上海）贸易有限公司 （以下简称上海贸易）	全资子公司	1	100.00	100.00
XINSTEELSINGAPORE PTE. LTD. （以下简称新加坡公司）	全资子公司	1	100.00	100.00
江西新钢机械制造有限公司 （以下简称新钢机械）	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 （以下简称资源公司）	全资子公司	1	100.00	100.00
江西新钢建设有限责任公司 （以下简称新钢建设）	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 （以下简称张家港新华）	控股子公司	2	50.00	50.00
江西新钢南方新材料有限公司 （以下简称南方新材料）	控股子公司	1	70.00	70.00

新余中新物流有限公司 (以下简称中新物流)	全资子公司	1	100.00	100.00
新钢(上海)国际物流有限公司 (以下简称国际物流)	全资子公司	2	100.00	100.00
江西新钢进出口有限责任公司 (以下简称新钢进出口)	全资子公司	2	100.00	100.00
新钢国际贸易有限公司(以下简称新钢国贸)	全资子公司	1	100.00	100.00
江西俊宜矿业有限公司(以下简称江西俊宜)	控股子公司	1	51.00	51.00
宜春俊宜矿业有限公司(以下简称宜春俊宜)	控股子公司	2	51.00	51.00
新余新钢金属制品有限公司 (以下简称新钢金属)	控股子公司	1	60.00	60.00
新余新钢优特钢带有限公司 (以下简称钢带公司)	全资子公司	1	100.00	100.00
广州新钢商业保理有限公司 (以下简称保理公司)	全资子公司	1	100.00	100.00
新余新钢节能发电有限公司 (以下简称发电公司)	全资子公司	1	100.00	100.00
新余新钢投资管理有限公司 (以下简称投资公司)	全资子公司	1	100.00	100.00
新余新钢拓新物流链有限公司 (以下简称拓新物流)	控股子公司	2	50.00	50.00

说明：

(1) 本公司之子公司江西新华持有张家港新华 50%股权。根据江西新华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》及张家港新华的公司章程,张家港新华董事会由 5 名董事组成,其中江西新华委派 3 名,沙钢公司委派 2 名;另外江西新华委派管理层包括总经理、一名副总经理和财务总监,张家港新华的生产和销售由江西新华负责管理并执行江西新华的产品技术、质量标准。综上,本公司实际控制张家港新华,因此,将张家港新华纳入本集团报表合并范围。

(2) 本公司之子公司中新物流持有拓新物流 50%股权。拓新物流董事会由 3 名董事组成,其中本公司之子公司中新物流委派 2 名,蒙新物流委派 1 名,因此将拓新物流纳入本集团财务报表合并范围。

(3) 本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少 2 户,系本公司之全资子公司江西新钢环保科技有限公司已于 2022 年 6 月将本公司全资新余新钢资源综合利用科技有限公司吸收合并。本公司本报告期已于 2022 年 3 月将全资子公司新余新和物流服务有限公司吸收合并。

四、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本集团以持续经营为基础,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 个月不存在对本集团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

详见后续

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

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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：

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

本集团以支付现金、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集团不一致的，本集团在合并日按照本集团会计政策进行调整，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

购买日是指本集团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集团的日期。同时满足下列条件时，本集团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集团内部权力机构通过。
- 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本集团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本集团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，合并成本为本集团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。

本集团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；本集团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。

本集团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。本集团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

本集团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、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本集团及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本集团编制。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，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，本集团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。

本集团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

本集团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

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，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。

本集团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，本集团全额确认该损失。

本集团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，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团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，将本集团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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益，或确认为其他综合收益。

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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产中，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年内(含一年)的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦未指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本集团可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本集团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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：(1)被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。(2)被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

5. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，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工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在申请金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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) 本集团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) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本集团股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

9. 可转换工具

(1) 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值(包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

(2) 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

10. 优先股和永续债

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

11. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期商品合约、远期外汇合同、汇率互换和利率互换，分别对商品价格风险、汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据历史经验判断，账龄是该组合重要信用风险特征，故使用账龄构造信用风险矩阵。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并关联方组合	合并财务报表范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13. 应收款项融资

适用 不适用

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本集团管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量（到期托收）为目标又以出售（票据贴现或背书）为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据承兑人类型	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，相关票据产生的预期信用损失金额不重大。

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

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款

单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据历史经验判断，账龄是该组合重要信用风险特征，故使用账龄构造信用风险矩阵。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并关联方组合	合并财务报表范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本集团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. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本集团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，即本集团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，是指本集团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

本集团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。

18. 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

19. 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

20. 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

21. 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

本集团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，本集团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

本集团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、信托本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团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，本集团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

本集团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。

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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；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

如果本集团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，则视为本集团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集团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集团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，本集团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。本集团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。

22. 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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

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

24. 在建工程

适用 不适用

1、在建工程的类别

本集团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。本集团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，并按本集团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。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(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使用寿命进行复核。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，本集团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

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。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括植被恢复费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。本集团报告期内植被恢复费按 5 年分期平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本集团将同一合同下的合同负债相互抵销后以净额列示。合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本集团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。本集团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

离职后福利是指本集团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。在职工为本集团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。

本集团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

辞退福利是指本集团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，在职工为本集团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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的收入主要来源于钢材产品销售收入、非钢商品贸易收入及建造合同收入

1. 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 钢材产品销售收入确认

本集团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

本集团销售的品种材，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时，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

本集团销售普材，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时确认收入。

III. 出口产品

本集团出口产品于取得出口货物装船提单时确认收入。

(2) 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(3) 提供建造服务合同

本集团与客户之间的提供建造服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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

对期末有证据表明本集团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。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本集团作为承租人

(1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(3) 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本集团对电子设备、器具及家具的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本集团作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(一) 终止经营

本集团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。

(二) 套期会计

本集团按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被

套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

44. 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

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 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
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
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%
土地使用税	土地使用面积	7 元/平方米、5 元/平方米
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%)
环境保护税	污染物实际排放量	大气污染物为 1.2 元/每污染当量；水污染物为 1.4 元/每污染当量

资源税	应税产品的销售额	6%
-----	----------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
新钢机械 (注 1)	15%
江西新华	25%
南方新材料	15%
新加坡公司 (注 2)	17%、10%
本集团之其他子公司	25%

注 1：本公司之全资子公司新钢机械与本公司合并统一纳税，实际执行 15%的企业所得税税率。

注 2：本公司之全资子公司新加坡公司注册于新加坡共和国，目前系新加坡贸工部批准的拥有全球贸易商奖励计划 (GTP) 资格的成员企业之一，按照新加坡 GTP 实货贸易相关的税收优惠政策规定，新加坡公司满足以下条件的 GTP 实货贸易，执行 10%的公司所得税优惠税率，其他实货贸易，执行 17%的公司所得税标准税率。

A. 矿产类：铁矿石 (年最低贸易额达到 500 万新元)

B. 建筑和工业材料：钢铁产品 (年最低贸易额达到 500 万新元)

2. 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，本公司利用焦炉煤气脱硫生产硫磺、硫酸铵项目；全资子公司资源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. 根据财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知 (财税[2015]78 号) 相关规定，本公司之子公司节能公司余热发电产生的收入享受实行增值税即征即退 100%的优惠政策。

3. 本公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2019 年 9 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书号 GR201936000578)，证书有效期为三年，2022 年 9 月到期，本集团在 2022 年 6 月根据高新技术企业认证要求，启动高企认证审批程序，本集团中报披露企业所得税仍按 15%优惠税率计算，税率存在不确定性。

4. 本公司之控股子公司南方新材料取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2019 年 9 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书号 GR201936000828)，证书有效期为三年，2022 年 9 月到期，本公司在 2022 年 6 月启动高企认证审批程序，中报披露企业所得税仍按 15%优惠税率计算，税率存在不确定性。

3. 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	5,243.35	9,798.39
银行存款	2,540,354,160.63	4,816,491,727.03
其他货币资金	238,330,307.78	245,032,102.56
合计	2,778,689,711.76	5,061,533,627.98
其中：存放在境外的 款项总额	355,442,327.01	310,182,209.91

其他说明：

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,608,690,684.93	1,392,126,002.00
其中：		
债务工具投资	1,608,690,684.93	1,392,126,002.00
合计	1,608,690,684.93	1,392,126,002.00

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产说明：期末债务工具投资主要系本集团期末持有的净值型理财产品。

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	-	6,669,727.14
合计	-	6,669,727.14

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

(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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,685,846,004.82
1 年以内小计	1,685,846,004.82
1 至 2 年	109,404,073.23
2 至 3 年	23,610,055.04
3 至 4 年	6,513,239.62
4 至 5 年	1,406,141.05
5 年以上	51,212,822.38
合计	1,877,992,336.14

(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	84,179,882.29	4.48	54,659,635.89	64.93%	29,520,246.40	90,070,247.77	4.28	60,550,001.37	67.23	29,520,246.40
按组合计提坏账准备	1,793,812,453.85	95.52	57,178,936.99	3.19%	1,736,633,516.86	2,014,805,947.43	95.72	151,844,090.35	7.54	1,862,961,857.08
其中：										
账龄组合	1,793,812,453.85	95.52	57,178,936.99	3.19%	1,736,633,516.86	2,014,805,947.43	95.72	151,844,090.35	7.54	1,862,961,857.08
合计	1,877,992,336.14	100	111,838,572.88	5.96%	1,766,153,763.26	2,104,876,195.20	100.00	212,394,091.72	9.69	1,892,482,103.48

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

新余新钢劳动服务公司	29,520,246.40	—	—	注 1
浙江业盛新型材料有限公司	26,259,945.68	26,259,945.68	100.00	注 2
KAMLING HOLDING LIMITED	13,035,123.30	13,035,123.30	100.00	注 3
江西合飞商贸有限公司	5,451,815.05	5,451,815.05	100.00	注 4
广东建设工程有限公司	3,014,842.26	3,014,842.26	100.00	注 5
湖南竞隆材料贸易公司	779,805.10	779,805.10	100.00	注 5
鹤城建设集团股份公司	2,135,423.82	2,135,423.82	100.00	注 6
福建省第二公路工程有限公司 尤溪下村至玉池 A 标	1,431,251.22	1,431,251.22	100.00	注 5
中铁北京工程局集团有限公司 (汶马 20 标)	935,918.07	935,918.07	100.00	注 5
东阳市弹簧厂	890,731.56	890,731.56	100.00	注 7
中铁六局衢宁铁路一标	536,889.43	536,889.43	100.00	注 5
天津城建温州绕城西南线 3 标	180,851.72	180,851.72	100.00	注 5
广东省南粤物流仁新高速 13 标	7,038.68	7,038.68	100.00	注 5
合计	84,179,882.29	54,659,635.89	64.93	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注 1：新余新钢劳动服务公司系本公司受同一母公司控制之关联方，根据所获取的相关信用信息，本公司认为该单项应收账款不存在预期信用损失，故未计提坏账准备。

注 2：该公司未执行诉讼案件金额较大，本公司判断该笔款项难以收回，故全额计提坏账准备。

注 3：本公司之子公司新加坡公司对该公司的应收账款已逾期三年以上，新加坡公司判断该笔款项难以收回，故全额计提准备。

注 4：本公司之子公司南昌贸易与该公司存在民事诉讼，法院已判决，截止本报告日该判决已中止执行，故南昌贸易对该笔债权全额计提坏账准备。

注 5：本公司之子公司江西新华与该等单位存在诉讼纠纷，江西新华预计该等款项难以收回，故全额计提坏账准备。

注 6：该公司未执行诉讼案件金额较大，本公司判断该笔应收款项难以收回，故全额计提坏账准备。

注 7：本公司之子公司新钢金属与东阳市弹簧厂存在民事诉讼，法院已判决，对方未能执行判决，故全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

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	1,642,604,296.22	4,903,703.30	0.30
1—2 年	75,556,888.68	2,859,098.86	3.78
2—3 年	23,610,055.04	2,765,123.87	11.71
3—4 年	2,599,232.93	896,580.86	34.49
4—5 年	829,863.14	508,002.28	61.22
5 年以上	48,612,117.84	45,246,427.82	93.08
合计	1,793,812,453.85	57,178,936.99	

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	60,550,001.37		5,890,365.48	—		54,659,635.89
按组合计提预期信用损失的应收账款	151,844,090.35	5,831,041.28	100,496,194.64		—	57,178,936.99
合计	212,394,091.72	5,831,041.28	106,386,560.12			111,838,572.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东建设工程有限公司	900,000.00	收回
湖南竞隆材料贸易公司	2,070,034.50	收回
鹤城建设集团股份公司	300,000.00	收回
西安西电国际工程有限责任公司	2,620,330.98	收回
合计	5,890,365.48	/

其他说明：

注：单项计提预期信用损失的应收账款冲回 5,890,365.48 元，其中广东建设工程有限公司 900,000.00 元，湖南竞隆材料贸易公司 2,070,034.50 元，鹤城建设集团股份公司 300,000.00 元，新钢金属根据裁决结果于 2022 年 3 月收回西安西电国际工程有限责任公司欠款 1,692,993.00 元，2022 年 6 月收回剩余欠款 927,337.98 元。

(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

期末余额前五名应收账款汇总余额 155,133,755.77 元，占比 8.26%，已计提坏账准备 26,259,945.68 元。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,806,126,030.61	7,193,498,327.81
应收账款	33,837,419.45	43,277,417.35
合计	8,839,963,450.06	7,236,775,745.16

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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

其他说明：

适用 不适用

应收款项融资主要系银行承兑汇票或通过第三方非银行金融机构增信的应收账款，根据本集团对该等金融资产的业务管理模式及合同现金流量特征，该等金融资产的票面价值与其公允价值的差额影响不重大，本集团以该等金融资产的票面价值视同其公允价值。

于2022年6月30日，本集团持有的应收款项融资均通过信用水平良好的商业银行或第三方非银行金融机构增信，该等应收款项融资无需计提减值。

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	4,942,267,854	99.24	3,748,164,832.15	99.59
1至2年	24,095,684.28	0.48	3,325,817.06	0.09
2至3年	1,814,850.87	0.04	412,039.48	0.01
3年以上	12,049,683.28	0.24	11,637,643.80	0.31
合计	4,980,228,072.43	100.00	3,763,540,332.49	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
江西艺展建设工程有限公司	1,000,000.00	1-3年	项目未完成结算
新余德源建设有限责任公司黄友华	3,075,000.00	1-3年	项目未完成结算
北京首钢国际工程技术有限公司	1,220,000.00	1-3年	项目未完成结算
合计	5,295,000.00	/	/

(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
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	1,033,277,306.96	20.75	1年以内	合同未结算
迁安市九江线材有限责任公司	352,835,240.91	7.08	1年以内	合同未结算
竞点(福建)国际贸易有限公司	327,128,400.00	6.57	1年以内	合同未结算

无锡西城特种薄板有限公司	254,645,480.09	5.11	1年以内	合同未结算
宁波颐丰贸易有限公司	111,800,000.00	2.24	1年以内	合同未结算
合计	2,079,686,427.96	41.76	/	/

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
其他应收款	224,990,569.28	171,383,995.43
合计	224,990,569.28	171,383,995.43

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**(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**(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****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	230,849,376.41
1年以内小计	230,849,376.41
1至2年	16,789,149.39
2至3年	8,540,003.82
3至4年	3,920,696.91
4至5年	6,128,393.68

5 年以上	19,274,709.36
减：坏账准备	-60,511,760.29
合计	224,990,569.28

(2). 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	167,107,170.27	162,807,045.39
备用金	4,297,885.80	4,326,262.83
代垫款	937,121.78	2,276,008.77
资金拆借	35,280,000.00	—
其他	77,880,151.72	60,991,369.64
合计	285,502,329.57	230,400,686.63

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		59,016,691.20		59,016,691.20
2022年1月1日余额在本期		59,016,691.20		59,016,691.20
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,495,069.09		1,495,069.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		60,511,760.29		60,511,760.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 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
中国民生信托有限公司（注）	理财资金	30,000,000.00	1年以内	10.51%	30,000,000.00
新钢黄歧公司	保证金	10,594,073.34	5年以上	3.71%	10,594,073.34
方大特钢科技股份有限公司	保证金	6,700,000.00	1-2年	2.35%	1,744,031.70
建发（上海）有限公司	保证金	3,778,000.00	1年以内	1.32%	89,046.76
浙江交科供应链管理有限公司	保证金	3,120,549.00	1年以内	1.09%	73,550.76
合计	/	54,192,622.34	/	18.98%	42,500,702.56

注：本公司之子公司投资公司投资的中民永泰1号集合资金信托计划发生流动性违约，投资公司判断该项投资款项回收风险较大，根据谨慎性原则，对该笔款项全额计提坏账准备。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
材料采购	795,114,186.84	--	795,114,186.84	960,530,618.43	--	960,530,618.43
原材料	1,376,444,021.98	191,798.23	1,376,252,223.75	1,262,251,896.55	191,911.15	1,262,059,985.40
周转材料	14,040,801.11	--	14,040,801.11	18,476,447.74	--	18,476,447.74
生产成本	32,632,568.60	116,276.16	32,516,292.44	24,187,539.58	--	24,187,539.58
自制半成品	925,391,349.20	--	925,391,349.20	496,359,208.30	--	496,359,208.30
库存商品	4,536,665,218.37	158,474,244.21	4,378,190,974.16	3,440,367,707.72	659,918.20	3,439,707,789.52
发出商品	801,668.98	801,668.98	0.00	801,668.98	801,668.98	--
委托加工物资	71,555,453.85	--	71,555,453.85	47,297,954.36	--	47,297,954.36
合计	7,752,645,268.93	159,583,987.58	7,593,061,281.35	6,250,273,041.66	1,653,498.33	6,248,619,543.33

(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	191,911.15	-112.92	--	--	--	191,798.23
生产成本	--	116,276.16	--	--	--	116,276.16
库存商品	659,918.20	157,814,326.01	--	--	--	158,474,244.21
发出商品	801,668.98	--	--	--	--	801,668.98
合计	1,653,498.33	157,930,489.25	--	--	--	159,583,987.58

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

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
建安工程项目	78,259,594.12	33,651,790.03	44,607,804.09	79,371,048.61	33,783,990.46	45,587,058.15
合计	78,259,594.12	33,651,790.03	44,607,804.09	79,371,048.61	33,783,990.46	45,587,058.15

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
建安工程项目	-132,200.43	—	—	—
合计	-132,200.43	—	—	—

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

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售权益工具投资（注）	50,000,000.00	—	50,000,000.00			
合计	50,000,000.00	—	50,000,000.00			/

其他说明：

注：为顺应本集团聚焦钢铁主业发展方向，经本公司与上海凯天实业投资有限公司（以下简称上海凯天）协商一致，2021年12月，本公司与上海凯天签署《关于上海超导科技股份有限公司之股份收购协议》约定，本公司将拥有上海超导科技股份有限公司的5000万元股权作价5000万元转让给上海凯天，上海凯天应于2022年12月底之前分三次支付完毕上述股权收购价款，上述股权转让预计于2022年内完成交易。

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、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
其他流动性金融资产（注）	6,050,000,000.00	7,350,000,000.00
待抵扣增值税及预缴税金	285,862,699.40	232,815,626.03
应收保理融资款	648,932,643.36	1,011,522,419.17
合计	6,984,795,342.76	8,594,338,045.20

其他说明：

注：其他流动性金融资产均系本集团期末持有的分类为以摊余成本计量的保本非浮动收益类金融资产。应收保理融资款系本公司之全资子公司保理公司对外提供的保理融资借出款项。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

√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
大额存单等债权投资	8,715,684,854.98	—	8,715,684,854.98	7,422,684,854.98	—	7,422,684,854.98
合计	8,715,684,854.98	—	8,715,684,854.98	7,422,684,854.98	—	7,422,684,854.98

(2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	6,651,684,854.94	3.4至4.5	3.4至4.5	2023.1.11至2025.06.27	7,111,684,854.94	3.30至4.50	3.30至4.50	2023.01.14至2024.12.27
合计	6,651,684,854.94				7,111,684,854.94	/	/	/

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、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

16、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

17、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	96,522,722.69			5,271,715.59						101,794,438.28
广州新钢铁贸易有限公司	10,859,360.49			997,911.94						11,857,272.43
新余新钢板材加工有限公司	37,141,699.52			1,202,563.79						38,344,263.31
新余新钢联天结构科技有限公司	56,136,504.17			317,790.37						56,454,294.54
新余安泰冶金设备有限公司	3,018,423.04			-27,312.59						2,991,110.45
江西广新建筑产业有限公司	29,199,027.59			420,017.61						29,619,045.20
新余凤翔钢带有限公司	5,090,329.77			293.00						5,090,622.77
江西新浙物流有限公司	4,107,482.60									4,107,482.60
江西新冀动力科技有限公司	19,230,879.30	0		101,787.28						19,332,666.58
小计	261,306,429.17			8,284,766.99						269,591,196.16
合计	261,306,429.17			8,284,766.99						269,591,196.16

其他说明

注 1：本公司全资子公司中新物流 2021 年 7 月与宁波江浩捷通供应链管理有限公司、宁波港船务货运代理有限公司、浙江华泓物流发展有限公司共同投资设立新浙物流，中新物流投资 400 万元，持有新浙物流 40%，新浙物流设有董事 5 名，中新物流可派驻 2 名董事，中新物流对新浙物流具有重大影响。

注 2：本公司控股子公司南方新材料于 2021 年 4 月，支付 2000 万元对价款受让新冀动力 40% 股权，（受投资前新冀动力累计净资产小于注册资本额影响，实际享受收益分配权为

41.75%)，南方新材料提名董事 2 名，占全体董事三分之二。2021 年 11 月，新冀动力原股东与新余钢链科技产业创新发展引导基金（有限合伙）（以下简称新余钢链基金）签订了增资协议及补充协议，新余钢链基金对新冀动力新增投资 3000 万元，持股比例为 37.50%（实际享受收益分配权为 38.51%），南方新材料持股比例调整为 25%（实际享受收益分配权 25.67%），补充协议约定，南方新材料对新余钢链基金 3000 万元投资承担回购义务。此次增资完成后，南方新材料提名董事调整为 1 名，占全体董事席位的五分之一，南方新材料对新冀动力具有重大影响。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新余市长兴磁性材料有限公司（以下简称长兴磁材）	1,499,562.93	1,499,562.93
樟树市赣港港口经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,499,562.93	2,499,562.93

(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

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合伙企业投资	126,668,533.60	126,668,533.60
合计	126,668,533.60	126,668,533.60

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团其他非流动金融资产账面价值均为对合伙企业的实际投资成本。

20、投资性房地产

不适用

21、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	13,258,185,667.64	13,778,765,683.89
固定资产清理	—	—
合计	13,258,185,667.64	13,778,765,683.89

其他说明：

无

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	8,445,390,158.02	11,770,822,414.66	263,581,439.24	563,697,887.47	10,116,460,675.91	31,159,952,575.30
2. 本期增加金额	33,053,695.44	18,089,633.87	19,669,194.98	41,106,958.46	6,484,655.89	118,404,138.64
重分类	18,929,596.75	15,765,960.15		40,342,632.14		75,038,189.04
购置		1,392,984.29	19,669,194.98	764,326.32	6,484,655.89	28,311,161.48
在建工程转入	14,124,098.69	930,689.43				15,054,788.12
外币报表折算						
3. 本期减少金额	-	37,908,504.83	1,795,191.71	37,778,234.30	134,024.69	77,615,955.53
(1) 处置或报废		4,116,614.20	1,795,191.71	978,234.30	134,024.69	7,024,064.90
其他转出		33,791,890.63		36,800,000.00		70,591,890.63
4. 期末余额	8,478,443,853.46	11,751,003,543.70	281,455,442.51	567,026,611.63	10,122,811,307.11	31,200,740,758.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,103,989,151.69	6,296,117,709.72	203,802,496.29	214,512,296.40	7,553,234,552.48	17,371,656,206.58
2. 本期增加金额	110,955,267.83	242,047,948.64	7,641,474.83	25,007,055.97	188,604,425.74	574,256,173.01
重分类						
计提	110,955,267.83	242,047,948.64	7,641,474.83	25,007,055.97	188,604,425.74	574,256,173.01
外币报表折算						
3. 本期减少金额		8,810,564.90	986,452.38	2,963,632.92	127,323.45	12,887,973.65
(1) 处置或报废		538,546.03	986,452.38	632,966.24	127,323.45	2,285,288.10
其他转出	-	8,272,018.87	-	2,330,666.68	-	10,602,685.55
4. 期末余额	3,214,944,419.52	6,529,355,093.46	210,457,518.74	236,555,719.45	7,741,711,654.77	17,933,024,405.94
三、减值准备						
1. 期初余额	-	9,530,684.83	-	-	-	9,530,684.83
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	5,263,499,433.94	5,212,117,765.41	70,997,923.77	330,470,892.18	2,381,099,652.34	13,258,185,667.64
2. 期初账面价值	5,341,401,006.33	5,465,174,020.11	59,778,942.95	349,185,591.07	2,563,226,123.43	13,778,765,683.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,017,600.00	9,446,100.61	-	571,499.39	/
机器设备	718,228.16	556,116.10	-	162,112.06	/

(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	10,784,719.02
机器设备	16,846,696.86

运输工具	3,598.85
电子设备	578.00

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本集团三期技改项目竣工房产证尚在办理中, 本公司之子公司江西俊宜房屋除办公楼外均未办理房屋所有权证, 该等固定资产期末账面价值为 323,376,364.00 元。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、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	2,380,303,029.67	1,259,646,701.55
工程物资	120,504,567.14	101,909,464.25
合计	2,500,807,596.81	1,361,556,165.80

其他说明:

无

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
2500M3 高炉鼓风脱湿节能改造	30,412,923.57		30,412,923.57	25,089,082.69	—	25,089,082.69
4#5#7#烧结机烟气超低排放改造	103,933,109.83		103,933,109.83	62,202,237.82	—	62,202,237.82
4.3M 焦炉环保节能项目	233,935,937.38		233,935,937.38	70,920,203.73	—	70,920,203.73
6#7#烧结机环冷升级改造烧结厂	34,114,678.04		34,114,678.04	31,981,520.69	—	31,981,520.69
棒材生产线升级改造项目	58,061,488.37		58,061,488.37	52,463,294.56	—	52,463,294.56
北大门区域路网连通项目	26,246,344.53		26,246,344.53	15,562,158.75	—	15,562,158.75
产业转型升级低碳生态工业园项目	39,422,193.49		39,422,193.49	30,809,032.96	—	30,809,032.96
厂区东环路涉及相关设施搬迁改造项目	17,892,771.22		17,892,771.22	12,932,459.81	—	12,932,459.81
厂区升级改造	101,756,236.64		101,756,236.64	77,282,731.06	—	77,282,731.06
尘泥综合治理项目	19,511,925.09		19,511,925.09	—	—	—
二钢厂二次除尘系统提标改造	6,571,099.24		6,571,099.24	5,268,346.95	—	5,268,346.95
分宜矿双林石灰石矿开采加工项目	33,133,009.12		33,133,009.12	32,966,803.25	—	32,966,803.25
高性能高牌号电工钢项目	239,797,433.79		239,797,433.79	126,845,537.77	—	126,845,537.77
公司智能综合管理系统项目一期	20,633,281.28		20,633,281.28	20,570,895.96	—	20,570,895.96
环山棚改涉及公建设施迁建项目/行政办公楼	43,827,298.23		43,827,298.23	31,461,059.38	—	31,461,059.38
建设公司安装和维修基地搬迁	63,044,501.02		63,044,501.02	63,044,501.02	—	63,044,501.02
热轧线提高轧制稳定和板型质量项目	13,395,408.23		13,395,408.23	13,112,389.37	—	13,112,389.37
设材部仓储设施改造项目	33,940,348.27		33,940,348.27	33,937,260.66	—	33,937,260.66
升改工程公辅项目	95,125,177.61		95,125,177.61	94,439,432.05	—	94,439,432.05
石灰回转窑除尘系统提标改造项目	14,988,952.52		14,988,952.52	14,717,254.41	—	14,717,254.41
新钢研究院中试平台项目	57,381,211.51		57,381,211.51	21,303,076.95	—	21,303,076.95
新钢中水深度处理及回用项目	3,483,040.98		3,483,040.98	—	—	—
一钢厂升级改造	20,654,650.88		20,654,650.88	14,300,301.94	—	14,300,301.94

一钢厂转炉增产降耗改造项目	17,628,890.46		17,628,890.46	17,628,890.46	—	17,628,890.46
优特带钢加工配送中心	73,361,794.34		73,361,794.34	71,797,333.29	—	71,797,333.29
中厚板厂提升产品质量配套改造	16,286,360.20		16,286,360.20	16,286,360.20	—	16,286,360.20
综合料场智能环保易地改造	57,462,054.99		57,462,054.99	—	—	—
其他在建工程	904,300,908.84		904,300,908.84	302,724,535.82		302,724,535.82
合计	2,380,303,029.67		2,380,303,029.67	1,259,646,701.55	—	1,259,646,701.55

(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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
2500M3 高炉鼓风机脱湿节能改造	33,000,000.00	25,089,082.69	5,323,840.88		30,412,923.57	92.16	92.16%	自筹
4#5#7#烧结机烟气超低排放改造	172,000,000.00	62,202,237.82	41,730,872.01		103,933,109.83	60.43	60.43%	自筹
4.3M 焦炉环保节能项目	1,720,000,000.00	70,920,203.73	163,015,733.65		233,935,937.38	100.34	99.00%	自筹
6#7#烧结机环冷升级改造	65,000,000.00	31,981,520.69	2,133,157.35		34,114,678.04	52.48	52.48%	自筹
棒材生产线升级改造项目	330,000,000.00	52,463,294.56	5,598,193.81		58,061,488.37	126.43	99.00%	自筹
北大门区域路网连通项目	16,200,000.00	15,562,158.75	10,684,185.78		26,246,344.53	99.00	99.00%	自筹
泵站智能化改造项目	19,800,000.00	—	—		—	71.98	100.00%	自筹
产业转型升级低碳生态工业园项目	4,650,000,000.00	30,809,032.96	8,613,160.53		39,422,193.49	44.51	44.51%	自筹
厂区东环路涉及相关设施搬迁改造	17,850,000.00	12,932,459.81	4,960,311.41		17,892,771.22	100.24	99.00%	自筹
厂区升级改造	169,440,000.00	77,282,731.06	24,473,505.58		101,756,236.64	85.44	85.44%	自筹
尘泥综合治理项目	231,000,000.00	—	19,511,925.09		19,511,925.09	69.28	69.28%	自筹
二钢厂二次除尘系统提标改造	13,000,000.00	5,268,346.95	1,302,752.29		6,571,099.24	115.43	99.00%	自筹
分宜矿双林石灰石矿开采加工项目	29,000,000.00	32,966,803.25	166,205.87		33,133,009.12	107.38	99.00%	自筹
高性能高牌号电工钢项目	550,000,000.00	126,845,537.77	112,951,896.02		239,797,433.79	43.60	43.60%	自筹
公司智能综合管理系统项目一期	30,760,000.00	20,570,895.96	62,385.32		20,633,281.28	90.09	90.09%	自筹
厚板线 1#2#加热炉改造项目	70,000,000.00	—	—		—	62.73	100.00%	自筹
环山棚改涉及公建设施迁建项目	74,480,000.00	31,461,059.38	12,366,238.85		43,827,298.23	60.14	60.14%	自筹
建设公司安装和维修基地搬迁	64,600,000.00	63,044,501.02	—		63,044,501.02	102.39	99.00%	自筹
热轧线提高轧制稳定和板型质量项目	15,650,000.00	13,112,389.37	283,018.86		13,395,408.23	85.59	85.59%	自筹
烧结机配料、整粒和成品除尘改造	40,000,000.00	—	—		—	81.07	100.00%	自筹
设材部仓储设施改造项目	79,800,000.00	33,937,260.66	3,087.61		33,940,348.27	42.53	42.53%	自筹
升改工程公辅项目	98,000,000.00	94,439,432.05	685,745.56		95,125,177.61	59.01	59.01%	自筹
石灰回转窑除尘系统提标改造项目	18,000,000.00	14,717,254.41	271,698.11		14,988,952.52	83.27	83.27%	自筹
新钢研究院中试平台项目	155,000,000.00	21,303,076.95	36,078,134.56		57,381,211.51	37.02	37.02%	自筹
新钢中水深度处理及回用项目	92,000,000.00	—	3,483,040.98		3,483,040.98	16.24	16.24%	自筹
新泰物流资产改造项目	32,000,000.00	—	—		—	81.21	100.00%	自筹

循环水泵高效节能改造项目	14,450.00 0.00	-			-	78.49	100.00%	自筹
一钢厂升级改造	70,610.00 0.00	14,300,301.94	6,354,348.94		20,654,650.88	53.14	53.14%	自筹
一钢厂转炉增产降耗改造项目	31,300.00 0.00	17,628,890.46			17,628,890.46	56.32	56.32%	自筹
优特带钢加工配送中心	490,000.00 00.00	71,797,333.29	1,564,461.05		73,361,794.34	88.74	88.74%	自筹
中板线 4#5#加热炉改造项目	29,000.00 0.00	-			-	81.48	100.00%	自筹
中厚板厂提升产品质量配套改造	47,800.00 0.00	16,286,360.20			16,286,360.20	47.20	47.20%	自筹
综合料场智能环保易地改造	1,870,000 ,000.00	-	57,462,054.99		57,462,054.99	22.75	22.75%	自筹
其他在建工程		302,724,535.82	633,565,289.57	31,988,916.55	904,300,908.84			
合计	11,339,74 0,000	1,259,646,701.55	1,152,645,244.6 7	31,988,916.55	2,380,303,029. 67	-	-	自筹

(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

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	场地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,167,300.87	5,140,004.15	6,551,512.32	1,804,948.19	50,117.08	16,713,882.61
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额	1,491,830.07	3,623,535.37	5,214,109.42	1,473,955.31	50,117.08	11,853,547.25
租赁到期	1,491,830.07	1,900,515.45	5,214,109.42	1,473,955.31		10,080,410.25
其他减少		1,723,019.92			50,117.08	1,773,137.00
4. 期末余额	1,675,470.80	1,516,468.78	1,337,402.90	330,992.88		4,860,335.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	707,146.00	2,029,860.37	181,986.45	50,137.46	5,846.96	2,974,977.24

2. 本期增加金额	640,531.35	364,294.32	1,155,416.45	280,855.42	0.00	2,441,097.54
(1) 计提	640,531.35	364,294.32	1,155,416.45	280,855.42		2,441,097.54
外币报表折算差额						
3. 本期减少金额		1,421,418.71			5,846.96	1,427,265.67
其他减少		1,421,418.71			5,846.96	1,427,265.67
4. 期末余额	1,347,677.35	972,735.98	1,337,402.90	330,992.88		3,988,809.11
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	327,793.45	543,732.80				871,526.25
2. 期初账面价值	2,460,154.87	3,110,143.78	6,369,525.87	1,754,810.73	44,270.12	13,738,905.37

其他说明：

无

26、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	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,313,656,079.85	12,338,700.00	1,763,053.57	1,327,757,833.42
2. 本期增加金额	15,788,633.10		1,232,287.74	17,020,920.84
(1) 购置	15,788,633.10		1,232,287.74	17,020,920.84
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,329,444,712.95	12,338,700.00	2,995,341.31	1,344,778,754.26
二、累计摊销				
1. 期初余额	408,761,548.44	3,720,160.00	746,706.86	413,228,415.30
2. 本期增加金额	13,519,473.23	495,360.00	180,199.01	14,195,032.24
(1) 计提	13,519,473.23	495,360.00	180,199.01	14,195,032.24
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	422,281,021.67	4,215,520.00	926,905.87	427,423,447.54
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	907,163,691.28	8,123,180.00	2,068,435.44	917,355,306.72

2. 期初账面价值	904,894,531.41	8,618,540.00	1,016,346.71	914,529,418.12
-----------	----------------	--------------	--------------	----------------

(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

27、开发支出

□适用 √不适用

28、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	5,977,131.33			5,977,131.33
南方新材料	2,273,508.57			2,273,508.57
江西俊宜	428,579.39			428,579.39
新钢金属	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

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、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
植被恢复费	9,075,216.80		1,067,672.58	—	8,007,544.22
合计	9,075,216.80		1,067,672.58	—	8,007,544.22

其他说明:

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项减值准备	172,350,333.17	27,505,727.61	247,736,155.68	45,787,310.18
合同资产减值准备	33,651,790.03	8,412,947.51	33,783,990.46	8,445,997.62
存货减值准备	159,583,987.58	23,937,598.13	1,653,498.35	285,644.65
长期股权投资损失	--	--	--	--
内部交易未实现利润	12,702,601.60	3,175,650.40	12,702,601.60	3,175,650.40
企业合并产生的账面价值与计税基础差异	7,360,229.08	1,840,057.27	7,360,229.08	1,840,057.27
内部退养人员福利	42,664,287.83	6,399,643.17	48,425,239.53	7,263,785.93
金融工具公允价值变动损失	3,102,137.15	775,534.29	5,629,838.16	1,154,689.44
计提未发工资	--	--	1,800,000.00	450,000.00
合计	431,415,366.44	72,047,158.38	359,091,552.86	68,403,135.49

(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	31,120,104.63	6,656,699.73	31,120,104.63	6,656,699.73
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
交易性金融资产公允价值变动	15,939,561.86	2,390,934.28	15,228,139.13	2,284,220.87
合计	49,217,489.09	9,587,089.66	48,506,066.36	9,480,376.25

(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

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	324,250,861.46		324,250,861.46	281,005,481.49		281,005,481.49
待收回股权投资款						
合计	324,250,861.46		324,250,861.46	281,005,481.49		281,005,481.49

其他说明：

无

32、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
担保借款	179,000,000.00	169,709,232.29
信用借款	3,069,774,978.91	2,106,685,434.79
抵押借款	119,000,000.00	115,036,666.66
票据贴现		722,375,363.10
合计	3,367,774,978.91	3,113,806,696.84

短期借款分类的说明：

本公司期末担保借款 500 万为子公司拓新物流借款，担保方为刘华平和江西蒙新物流有限公司。本公司期末担保借款 14,000 万元为子公司张家港新华借款，担保方为江西新华、张家港宏兴高线有限公司及江苏润忠高科技股份有限公司。本公司期末担保借款 3,400 万元为子公司新钢金属借款，担保方为 BEKAERT WIRE PRODUCTS HONG KONG LIMITED。

(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

33、交易性金融负债

√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
交易性金融负债	2,527,701.01		2,527,701.01	0
其中：				
外汇期权合约	2,527,701.01		2,527,701.01	0

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计	2,527,701.01		2,527,701.01	0

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	14,098,760,351.55	10,489,819,410.95
信用证	2,924,956,523.90	1,793,948,482.32
合计	17,023,716,875.45	12,283,767,893.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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	4,277,135,193.02	4,985,077,136.57
应付工程款	772,444,438.83	508,476,787.60
应付设备款	849,866,485.50	596,177,205.87
应付运费	116,153,236.41	232,938,659.06
应付加工费	640,134.51	146,770,461.06
应付其他	33,856,921.85	43,115,695.52
合计	6,050,096,410.12	6,512,555,945.68

(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
湖南长重机器股份有限公司	7,821,799.50	尚未结算
中冶南方工程技术有限公司	1,538,708.48	尚未结算
北方重工集团有限公司	2,296,999.92	尚未结算
新余佳和贸易有限公司	9,361,633.8	尚未结算
上海华熹实业有限公司	3,767,864.33	尚未结算
广东恒华重工有限公司	2,901,435.91	尚未结算
湖南凯利特能源科技有限公司	2,203,683.68	尚未结算
新余市新钢京新物流有限公司	3,046,783.08	尚未结算
合计	32,938,908.7	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收钢材款	3,201,937,375.07	4,453,762,218.73
预收钢绞线款	25,442,680.48	26,562,148.15
预收其他款项	564,839,855.96	112,368,982.00
合计	3,792,219,911.51	4,592,693,348.88

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、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	865,583,435.30	1,375,017,924.32	1,457,373,838.98	783,227,520.64
二、离职后福利-设定提存计划	142,402,217.87	224,281,369.60	230,738,459.72	135,945,127.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,007,985,653.17	1,599,299,293.92	1,688,112,298.70	919,172,648.39

(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	539,768,505.02	1,087,899,408.03	1,215,403,912.82	412,264,000.23
二、职工福利费	—	39,304,028.27	39,304,028.27	—
三、社会保险费	82,320,352.28	98,389,752.48	82,166,435.74	98,543,669.02
其中：医疗保险费	64,930,018.25	84,296,135.84	71,417,638.81	77,808,515.28

工伤保险费	17,390,334.03	10,262,314.61	10,370,402.10	17,282,246.54
生育保险费	—	40,611.23	40,611.23	
职业大病医保	—	3,790,690.80	337,783.60	3,452,907.20
四、住房公积金	7,110,914.96	115,699,158.30	112,531,190.30	10,278,882.96
五、工会经费和职工教育经费	236,356,736.32	33,566,390.93	7,809,085.54	262,114,041.71
六、短期带薪缺勤	26,926.72	159,186.31	159,186.31	26,926.72
七、短期利润分享计划				
合计	865,583,435.30	1,375,017,924.32	1,457,373,838.98	783,227,520.64

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,156,212.31	154,092,612.61	159,962,073.81	34,286,751.11
2、失业保险费	84,184,053.28	4,865,967.65	5,321,615.32	83,728,405.61
3、企业年金缴费	18,061,952.28	65,322,789.34	65,454,770.59	17,929,971.03
合计	142,402,217.87	224,281,369.60	230,738,459.72	135,945,127.75

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	48,293,749.70	370,711,049.72
企业所得税	185,175,289.35	673,586,644.01
个人所得税	7,491,306.22	2,298,351.35
城市维护建设税	3,586,063.33	22,019,166.58
房产税	6,295,503.47	6,620,776.49
教育费附加	2,163,237.73	13,896,100.85
印花税	4,569,270.00	5,899,833.17
土地使用税	14,732,399.95	14,923,505.31
地方教育费附加	931,425.63	8,752,178.71
资源税	12,441,041.14	12,826,827.58
环境保护税	5,198,163.34	5,697,765.17
国家重大水利工程建设基金	725,502.36	
合计	291,602,952.22	1,137,232,198.94

其他说明：

无

41、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		
应付股利		
其他应付款	1,322,372,297.47	969,521,182.72
合计	1,322,372,297.47	969,521,182.72

其他说明：

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

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
押金及保证金	647,406,567.95	565,086,943.99
往来资金余额	357,714,042.02	109,851,484.62
工程款	90,651,099.25	79,944,927.17
船级认证费	52,278,551.58	56,823,212.82
钢材预约金	63,242,500.00	63,803,552.07
代收款	11,992,560.87	23,031,878.95
修理费	22,679,383.29	11,320,503.82
质保金	2,534,869.63	1,421,661.53
其他	73,872,722.88	58,237,017.75
合计	1,322,372,297.47	969,521,182.72

(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
中国船级社武汉分社	36,864,645.72	认证费
中十冶集团有限公司	2,000,000.00	保证金
新余市俊远物资有限公司	5,108,373.51	借款
江西森宝建设工程有限公司	2,000,000.00	保证金
新余德源建设有限责任公司	2,000,000.00	保证金
峡江县吉达物流有限公司	2,900,000.00	保证金
江西锦海航运有限公司	3,500,000.00	保证金
南昌江铃实诚物流有限责任公司	3,500,000.00	保证金
新余市景豪汽车运输有限公司	4,784,200.00	保证金及押金
新余市远博汽车运输有限公司	1,360,800.00	保证金及押金
新余国顺汽车装吊物流有限公司	4,401,900.00	保证金及押金
新余市恒玖贸易有限公司	2,050,300.00	保证金及押金
新余市中洲贸易有限公司	3,000,200.00	保证金及押金
新余众友工贸有限公司	3,100,300.00	保证金及押金
新余市联翔物资有限公司	5,000,600.00	保证金及押金
新余市达益工贸有限公司	3,300,300.00	保证金及押金

新余市嘉盛物资有限公司	4,500,400.00	保证金及押金
大汉供应链有限公司	3,300,000.00	钢材预约金
广东雄峰特殊钢有限公司	2,400,000.00	钢材预约金
海南万泉石油有限公司	3,402,617.01	保证金
新余钢铁集团有限公司	9,000,000.00	专项资金
合计	107,474,636.24	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、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		550,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	16,399,981.61	19,306,705.22
1年内到期的租赁负债	1,059,485.69	5,922,663.92
合计	17,459,467.30	575,229,369.14

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	483,494,799.60	597,310,779.53
检修费	8,833,374.12	
合计	492,328,173.72	597,310,779.53

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、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

46、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

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	-	13,908,826.04
减：一年内到期的租赁负债	-	-5,922,663.92
合计	-	7,986,162.12

其他说明：

无

48、长期应付款**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
长期应付款	70,000,000.00	70,000,000.00
专项应付款	—	—
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

本集团期末长期非金融机构借款系本集团子公司南方新材料向江西国资创业投资管理有限公司所借，并由本集团将持有南方新材料 14,000 万股提供质押担保。

专项应付款

适用 不适用

49、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	42,664,287.83	48,425,239.54
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	16,399,981.61	19,306,705.22
合计	26,264,306.22	29,118,534.32

(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

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预提复垦费用	1,306,332.21	11,858,973.88	注
合计	1,306,332.21	11,858,973.88	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预计负债主要是预提复垦费用，预提复垦费用系本公司之控股子公司江西俊宜根据政府部门相关及管理层的合理估计而厘定。然而，由于要在未来期间才可以清楚知道目前所进行的开采活动对土地造成的影响，预提金额可能因未来出现的变化而受影响。江西俊宜管理层相信于

2022年上半年预提的复垦费用是充分适当的。由于预提金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的复垦费用可能会超过或低于估计的复垦费用。

51、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	150,231,595.00	7,000,000.00	19,264,210.00	137,967,385.00	/
合计	150,231,595.00	7,000,000.00	19,264,210.00	137,967,385.00	/

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
360平方米烧结机烟气脱硫工程建设	3,130,000.00	—	1,400,000.00	1,730,000.00	与资产相关
环境保护专项资金	808,020.00	—	202,000.00	606,020.00	与资产相关
螺杆膨胀动力机回收低品质余热发电	1,819,250.00	—	363,500.00	1,455,750.00	与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金	57,630,895.00	—	9,829,740.00	47,801,155.00	与资产相关
技术中心高强度船用钢研发、试验检测平台	1,000,000.00	—	250,000.00	750,000.00	与资产相关
冷轧电工钢及低碳项目贷款贴息补助	3,000,000.00	—	750,000.00	2,250,000.00	与资产相关
7#高炉系统环境综合整治项目	9,183,333.33	—	725,000.00	8,458,333.33	与资产相关
6M焦炉烟气脱硫脱硝项目	6,916,666.67	—	500,000.00	6,416,666.67	与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金 8#	7,500,000.00	—	750,000.00	6,750,000.00	与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金	8,555,833.33	—	1,250,000.00	7,305,833.33	与资产相关
煤气综合利用高效发电中央基建资金	15,000,000.00	—	1,000,000.00	14,000,000.00	与资产相关
高品质稀土钢制造关键技术研发及产业化专项经费	1,027,500.00	—	120,000.00	907,500.00	与资产相关
新余市财政局节能减排奖励资金	9,391,666.67	—	575,000.00	8,816,666.67	与资产相关
中水深度处理及回用节能减排奖励资金	2,625,000.00	—	150,000.00	2,475,000.00	与资产相关
综合料场智能环保易地改造征地补助（注1）	18,018,430.00	—	250,000.00	17,768,430.00	与资产相关
360M2配料、整粒和成品除尘提标改造专项资金（注2）	4,625,000.00	—	973,970.00	3,651,030.00	与资产相关
7#烧结机超低排放改造大气污染防治资金		7,000,000.00	175,000.00	6,825,000.00	

其他说明：

适用 不适用

注 1：根据新余市环保专项资金明细项目计划的安排，本公司本报告期收到新余市财政局拨付 7#烧结机超低排放改造大气污染防治资金 7,000,000.00 元。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、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

其他说明：

无

54、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

55、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	261,453,536.66	—	—	261,453,536.66
合计	261,453,536.66	—	—	261,453,536.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期所得税前 发生额	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,781,625.62	12,958,606.93	—	12,958,606.93	—	7,176,981.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-130,263.15				—	-130,263.15
外币财务报表折算差额	5,651,362.47	12,958,606.93	—	12,958,606.93	—	7,307,244.46
其他综合收益合计	5,781,625.62	12,958,606.93	—	12,958,606.93	—	7,176,981.31

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、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	2,106,171,986.30		—	2,106,171,986.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,106,171,986.30		—	2,106,171,986.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	16,263,313,023.57	13,251,714,217.81
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	16,263,313,023.57	13,251,714,217.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,420,331,737.93	2,404,873,725.30
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	1,563,976,074.50	938,385,644.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,119,668,687.00	14,718,202,298.41

61、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	49,029,260,269.27	46,156,004,545.67	5,1189,847,404.78	47,694,882,507.29
其他业务	3,046,052,578.73	3,044,979,361.48	3,419,370,002.42	3,386,394,523.73
合计	52,075,312,848.00	49,200,983,907.15	54,609,217,407.20	51,081,277,031.02

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
钢材及钢绞线收入	25,221,027,475.83
贸易收入（注）	22,610,862,760.25
其他收入	4,243,422,611.92
按经营地区分类	52,075,312,848.00
国内销售	50,761,588,969.42
出口销售	1,313,723,878.58
合计	52,075,312,848.00

合同产生的收入说明：

注：贸易收入指从事铁矿石、钢材及其他金属商品的贸易交易收入。贸易交易收入不包括本集团制造业务产出产品的直接销售收入，其商品均来自于外部供应商，并销售给外部客户。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、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
环境保护税	11,189,004.24	11,807,969.19
城市维护建设税	32,573,303.38	48,522,971.66
教育费附加	13,988,113.17	20,853,374.43
地方教育费附加	9,323,258.07	13,902,248.64
印花税	25,942,662.11	24,020,036.04
土地使用税	29,269,454.38	26,088,557.98
房产税	12,346,765.81	11,959,313.81
资源税	213,293.59	336,000.00
车船税	37,402.30	42,075.10

国家重大水利工程建设基金	5,804,022.42	
合计	140,687,279.47	157,532,546.85

其他说明：

无

63、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	29,718,145.46	30,896,439.98
业务经费	1,622,885.88	1,617,453.67
包装费	58,114.18	1,100,829.93
运输费	170,750.57	37,381.35
办公费	388,476.21	674,501.75
物料消耗	1,702,235.67	2,766,915.52
装卸费	1,360,106.13	969,214.97
保险费	729,249.30	721,350.61
广告费	13,679.24	9,433.96
差旅费	949,898.41	1,452,470.94
租赁费	381,231.19	98,400.00
检验认证费	363,647.30	242,486.72
代理费	17,726,864.47	13,123,022.60
仓储费	20,283,466.16	14,278,439.38
其他	21,474,508.06	27,138,879.08
合计	96,943,258.23	95,127,220.46

其他说明：

注：为保持列报口径的可比性，本集团对上期明细项目发生额按照本期明细项目列报口径进行了相应重分类。

64、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	321,495,775.51	197,093,708.81
无形资产摊销	13,682,224.48	13,487,548.76
固定资产折旧	11,212,259.14	8,166,257.34
业务招待费	2,240,948.72	2,436,387.16
修理费	703,810.51	1,971,790.87
保险费	1,088,507.20	147,713.28
租赁费	688,791.17	1,452,388.50
物料消耗	871,701.25	1,455,910.07
办公费	1,277,605.52	1,069,891.84
差旅费	997,258.58	1,211,684.63
中介机构费用	602,297.93	2,492,559.23
咨询顾问费	9,857,639.06	14,310,289.64
排污费	179,768.11	1,114,379.12
党建工作经费	986,293.51	1,252,002.28

水电费	667,989.37	704,030.41
劳动保护费	333,360.31	335,653.98
会务费	9,665.01	30,887.67
行业会费	81,283.01	171,728.26
其他	6,844,512.04	5,688,410.10
合计	373,821,690.43	254,593,221.95

其他说明：

注：为保持列报口径的可比性，本集团对上期明细项目发生额按照本期明细项目列报口径进行了相应重分类，职工薪酬较上期增长较大的原因系本集团本报告期薪酬待遇标准提高所致。

65、研发费用

√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
材料及动力费	472,921,777.29	268,131,373.22
职工薪酬	82,872,548.59	52,524,044.96
折旧及摊销	12,620,249.02	8,713,392.00
其他	9,816,665.59	8,826,817.35
合计	578,231,240.49	338,195,627.53

其他说明：

注：本报告期本集团在生产基础工艺技术研究、新产品开拓研发、数智化建设等方面加大研发投入。

66、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	94,670,692.14	83,587,174.31
减：利息收入	38,409,193.28	22,496,488.30
汇兑损益	73,416,518.66	-69,653,309.20
贴息支出	8,055,146.92	51,059,050.56
银行手续费及其他	21,862,040.18	17,629,114.24
未确认融资费用	2,439,039.10	1,617,316.24
合计	162,034,243.72	61,742,857.85

其他说明：

无

67、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	12,709,590.49	9,709,024.19
递延收益本期转销	19,264,210.00	18,424,725.00
余热发电即征即退增值税款	57,997,199.35	55,407,508.92
合计	89,970,999.84	83,541,258.11

其他说明：

无

68、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
理财产品投资收益	88,436,285.06	126,359,480.62
权益法核算的长期股权投资收益	8,284,766.99	7,625,783.02
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,763,620.08	3,344,931.51
合计	104,484,672.13	137,330,195.15

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、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
金融工具公允价值变动收益	19,041,699.02	3,485,620.23
合计	19,041,699.02	3,485,620.23

其他说明：

无

71、信用减值损失

√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
应收款项预期信用损失	99,109,729.92	202,793.23
合计	99,109,729.92	202,793.23

其他说明：

注：本期收回南昌大洪人管业公司 5 年以上货款。

72、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
合同资产减值损失	132,200.43	-5,055,355.77
存货跌价损失	-158,486,072.23	-784,231.84
合计	-158,353,871.80	-5,839,587.61

其他说明：

不适应

73、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
固定资产处置利得或损失	2,775.50	
合计	2,775.50	

其他说明：

□适用 √不适用

74、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	605,970.20	24,691.99	605,970.20
其中：固定资产处置利得	605,970.20	24,691.99	605,970.20
罚款违约收入	1,010,375.10	756,145.79	1,010,375.10
捐赠利得			
质量、保险理赔	550,000.00	4,592,600.00	550,000.00
无法支付款项转销			
其他	444,951.75	1,013,636.77	444,951.75
合计	2,611,297.05	6,387,074.55	2,611,297.05

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

75、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	173,617.56	41,299.54	
其中：固定资产处置损失	173,617.56	41,299.54	
对外捐赠		77,092.92	
罚款支出、赔偿金、违约金	2,984,809.02	685,876.08	
其他	45,846.01	325,919.19	
合计	3,204,272.59	1,130,187.73	

其他说明：

无

76、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	241,746,254.94	362,970,526.90
递延所得税费用	-8,682,685.23	6,590,310.86
合计	233,063,569.71	369,560,837.76

(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

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57-其他综合收益

78、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	38,409,193.28	20,891,508.26
政府补助	12,709,590.49	24,479,385.00
资金往来及其他	2,665,423,160.66	2,496,110,709.50
合计	2,716,541,944.43	2,541,481,602.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	67,225,112.77	64,230,780.48
管理费用	27,431,431.30	35,845,707.04
研发费用	59,899,916.41	21,645,208.41
财务费用	21,862,040.18	17,629,114.24
营业外支出	3,030,655.03	1,088,888.19
资金往来及其他	2,138,480,719.10	2,929,055,691.36
合计	2,317,929,874.79	3,069,495,389.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

注：为保持列报口径的可比性，本集团对上期明细项目发生额按照本期明细项目列报口径进行了相应重分类。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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

79、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	1,443,210,687.87	2,475,165,229.71
加：资产减值准备	158,353,871.80	5,839,587.61
信用减值损失	-99,109,729.92	-202,793.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	562,105,817.07	523,655,562.08
使用权资产摊销	2,441,087.54	
无形资产摊销	13,682,224.48	13,986,136.76
长期待摊费用摊销	1,067,672.58	
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）	2,775.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	173,617.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,041,699.02	-3,485,620.23
财务费用（收益以“-”号填列）	102,725,839.06	61,742,857.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-104,484,672.13	-137,330,195.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,644,022.89	6,977,968.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,264,210.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	106,713.41	-387,657.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,344,441,738.02	-1,881,807,044.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,740,483,951.33	-980,466,013.12
其他	2,790,442,266.69	1,102,549,013.72
经营活动产生的现金流量净额	750,842,550.25	1,186,237,032.59

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,540,359,403.98	1,569,116,449.83
减: 现金的期初余额	4,816,501,525.42	4,415,767,965.23
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	-2,276,142,121.44	-2,846,651,515.40

(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

其他说明:

□适用 √不适用

80、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

81、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	18,582,033.82	开具保函保证金
货币资金—其他货币资金	47,346,435.75	开具信用证保证金
货币资金—其他货币资金	158,585,495.11	开具承兑汇票保证金
货币资金—其他货币资金	4,067,516.34	复垦基金保证金
货币资金—其他货币资金	9,748,826.76	农民工工资保证金
应收款项融资—应收票据	2,541,010,926.41	开具承兑汇票
债权投资—大额存单	7,900,000,000.00	开具承兑汇票
固定资产—机器设备	200,145,400.00	中冶南方抵押借款
固定资产—房屋建筑物	750,766.21	俊宜公司抵押借款
固定资产—房屋建筑物	58,591,645.15	新钢金属抵押借款
无形资产—土地	24,605,405.81	新钢金属抵押借款
合计	10,963,434,451.36	/

其他说明:

无

82、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	-	-	-
其中: 美元	84,759,810.72	6.7114	568,856,993.67

欧元	5,938,129.34	7.1531	42,476,032.98
港币	676,637.67	4.8221	3,262,814.51
应收账款	-	-	
其中：美元	9,923,858.74	6.7114	66,602,985.55
预付账款	-	-	
其中：美元	2,282,018.95	6.7114	15,315,541.98
其他应收款	-	-	
其中：美元	83,395.80	6.7114	559,702.57
应付票据			
其中：美元	391,470,671.51	6.7114	2,627,316,264.77
应付账款			
其中：美元	18,019,151.72	6.7114	120,933,734.85
欧元	125,100.00	7.1531	894,852.81
应交税费			
其中：美元	422,082.79	6.7114	2,832,766.44
其他应付款			
其中：美元	72,008.82	6.7114	483,279.99

其他说明：

无

(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

全资子公司新加坡公司注册于新加坡，主要从事铁矿石贸易，注册资本 2,000 万美元，新加坡公司选用美元作为记账本位币。

83、套期

适用 不适用

84、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	7,000,000.00	递延收益	7,000,000.00
计入其他收益的政府补助	89,970,999.84	其他收益	89,970,999.84

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、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

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	新余市	新余市	生产制造	79.67	—	投资设立
上海卓祥	上海市	上海市	商品流通	100.00	—	投资设立
新钢环保	新余市	新余市	生产制造	100.00	—	投资设立
南昌贸易	南昌市	南昌市	商品流通	100.00	—	投资设立
北京贸易	北京市	北京市	商品流通	100.00	—	投资设立
上海贸易	上海市	上海市	商品流通	100.00	—	投资设立
国际物流	上海市	上海市	商品流通	—	100.00	投资设立
新钢国贸	新余	新余	商品流通	100.00	—	投资设立
钢带公司	新余	新余	生产制造	100.00	—	投资设立
保理公司	广州市	广州市	商业保理	100.00	—	投资设立
节能公司	新余	新余	发电	100.00	—	投资设立
投资公司	新余	新余	投资管理	100.00	—	投资设立
拓新物流	新余	新余	运输	—	50.00	投资设立
新加坡公司	新加坡	新加坡	商品流通	100.00	—	投资设立
宜春俊宜	宜春	新余	生产加工	—	51.00	投资设立
新钢机械	新余	新余	制造安装	100.00	—	同一控制下企业合并
资源公司	新余	新余	生产加工	100.00	—	同一控制下企业合并
新钢进出口	新余	新余	商品流通	—	100.00	同一控制下企业合并
建设公司	新余	新余	建筑施工	100.00	—	同一控制下企业合并
张家港新华	张家港	张家港	生产制造	—	50.00	非同一控制下企业合并
南方新材料	新余	新余	生产制造	70.00	—	非同一控制下企业合并
中新物流	新余	新余	运输	100.00	—	非同一控制下企业合并
江西俊宜	新余	新余	生产加工	51.00	—	非同一控制下企业合并
新钢金属	新余	新余	生产制造	60.00	—	非同一控制下企业合并

其他说明：

公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

(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	20.33	407.20	—	19,211.35
南方新材料	30	2,433.98		30,429.41
新钢金属	40	6.06	—	5,782.58

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：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	99,015.56	33,060.97	132,076.53	43,478.07	—	43,478.07	98,739.52	34,034.50	132,774.02	45,775.28	—	45,775.28
南方新材料	113,252.88	96,988.82	210,241.70	101,810.33	7,000.00	108,810.33	92,282.62	89,657.53	181,940.15	81,622.06	7,000.00	88,622.06
新钢金属	18,752.22	17,871.66	36,623.88	22,167.41	—	22,167.41	20,033.46	18,445.79	38,479.25	24,037.94	—	24,037.94

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	66,825.26	1,599.71	1,599.71	-7,062.70	71,079.76	2,574.94	2,574.94	-690.45
南方新材料	290,124.51	8,113.28	8,113.28	7,957.65	287,166.67	19,956.07	19,956.07	24,315.10
新钢金属	25,041.85	15.15	15.15	398.83	28,883.83	232.04	232.04	-629.24

其他说明：

本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易事项。

(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	
中冶环保	新余	新余	工业废物处理	34.00	—	权益法
广州贸易	广州	广州	商品流通	40.00	—	权益法
闽鑫公司	新余	新余	工业废物处理	20.00	—	权益法
安泰公司	新余	新余	铜产品加工销售	—	30.00	权益法
德天工贸	新余	新余	商品流通	35.00	—	权益法
凤翔公司	新余	新余	生产制造	—	40.00	权益法
联天结构	新余	新余	房地产开发	—	35.00	权益法
新泰物流	新余	新余	道路货物运输	—	40.00	权益法
板加公司	新余	新余	生产制造	31.56	—	权益法
广新建筑	新余	新余	建筑业	—	20.00	权益法
新冀动力	新余	新余	金属加工	—	25.00	权益法
新浙物流	九江	九江	物流运输	—	40.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	中冶环保	联天结构	板加公司	中冶环保	联天结构	板加公司
流动资产	18,047.93	35,258.95	7,016.13	16,791.97	27,741.23	6,621.20
非流动资产	19,770.04	12,772.90	8,432.07	21,159.75	12,819.24	8,704.67
资产合计	37,817.97	48,031.85	15,448.19	37,951.72	40,560.47	15,325.87
流动负债	6,893.03	29,446.19	4,113.24	8,589.13	22,041.30	4,371.96
非流动负债	973.54	2,455.78	—	973.55	2,480.17	—
负债合计	7,866.57	31,901.97	4,113.24	9,562.68	24,521.47	4,371.96
归属于母公司股东权益	29,951.39	16,129.88	11,334.95	28,389.04	16,039.00	10,953.91
按持股比例计算的净资产份额	10,183.47	5,645.46	3,577.31	9,652.27	5,613.65	3,457.69
调整事项						
—商誉	—	—	256.48	—	—	256.48
对合营企业权益投资的账面价值	10,183.47	5,645.46	3,833.79	9,652.27	5,613.65	3,714.17
营业收入	14,838.87	5275.97	176,666.73	15,127.27	6,379.50	169,091.02

净利润	1,550.50	90.88	381.04	1,581.69	-10.74	292.12
其他综合收益	11.85	—	—	16.02	—	—
综合收益总额	1,562.35	90.88	381.04	1597.71	-10.74	292.12
本年度收到的来自合营企业的股利					350.00	125.09

其他说明

无

(3). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(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

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,340.42	7,150.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	168.29	136.37
—其他综合收益		
—综合收益总额	168.29	136.37

其他说明

本集团本报告期新增新浙物流、新冀动力两家联营企业投资，均将其纳入不重要联营企业列报。

(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

本集团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）。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

（一） 信用风险

本集团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。

本集团持有的货币资金，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。本集团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，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额 8.26%。

本集团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。本集团未提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

（二） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本集团董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1—5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,367,774,978.91	—	—	3,367,774,978.91
应付票据	17,023,716,875.45	—	—	17,023,716,875.45
应付账款	6,050,096,410.12	—	—	6,050,096,410.12
其他应付款	1,322,372,297.47	—	—	1,322,372,297.47

一年内到期的非流动负债	17,459,467.30	—	—	17,459,467.30
长期应付款	—	70,000,000.00	—	70,000,000.00
合计	27,781,420,029.25	70,000,000.00	—	27,851,420,029.25

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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。本集团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，本集团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) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。因列报考量，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	新加坡项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	568,856,993.67	42,476,032.98	3,262,814.51	614,595,841.16
应收账款	66,602,985.55	—	—	66,602,985.55
预付账款	15,315,541.98			15,315,541.98
其他应收款	559,702.57	—	—	559,702.57
小计	651,335,223.77	42,476,032.98	3,262,814.51	697,074,071.26
外币金融负债：				
短期借款	—	—	—	—
应付票据	2,627,316,264.77	—	—	2,627,316,264.77
应付账款	120,933,734.85	894,852.81	—	12,1828,587.66
应交税费	2,832,766.44	—	—	2,832,766.44
其他应付款	483,279.99	—	—	483,279.99
小计	2,751,566,046.05	894,852.81	—	2,752,460,898.86

(3) 敏感性分析：

于 2021 年 6 月 30 日，假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团记账本位币对所有外币的汇率变动使记账本位币升值或贬值 10%将导致股东权益和净利润的增加或减少约 17,470.79 万元。

2. 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风

险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团于 2022 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

项目	期末余额	
	实际利率	金额
固定利率金融工具		
金融资产：		
—货币资金	0.3%—2.2425%	2,778,689,711.76
—其他流动资产（理财）	1.55%—4.125%	6,050,000,000.00
—其他流动资产（保理）	4.8%—7.50%	648,932,643.36
—债权投资	3.2%—4.50%	8,715,684,854.98
小计	/	18,193,307,210.10
金融负债：		
—短期借款	3.2%—3.75%	3,367,774,978.91
—一年内到期的长期借款	3.75%	-
小计	/	3,367,774,978.91

（3）敏感性分析：

于 2022 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益增加或减少人民币 12,601.70 万元。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。于资产负债表日，本集团不持有以公允价值计量的固定利率金融工具，资产负债表日利率的变动不会对净利润及股东权益产生影响。

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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	—	1,608,690,684.93	—	1,608,690,684.93
应收款项融资	—	8,839,963,450.06	—	8,839,963,450.06
其他权益工具投资	—	—	2,499,562.93	2,499,562.93
其他非流动金融资产	—	—	126,668,533.60	126,668,533.60
持续以公允价值计量的资产总额	—	10,448,654,134.99	129,168,096.53	10,577,822,231.52

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

第 1 层次：是在计量日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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本集团交易性金融资产主要本集团持有的系非保本浮动收益理财，其公允价值计量输入值取自除报价以外的其他可观察收益率输入值。

本集团应收款项融资主要系银行承兑汇票或通过第三方非银行金融机构增信的应收账款，根据本集团对该等金融资产的业务管理模式及合同现金流量特征，该等金融资产的票面价值与其公允价值的差额影响不重大，本集团以该等金融资产的票面价值视同其公允价值。

本集团其他权益工具投资主要系本集团持有的非交易性权益工具投资，该等金融资产不存在活跃市场报价，亦无其他直接或间接可观察的输入值，本集团对该等金融资产以其投资成本视同其公允价值。

本集团其他非流动金融资产主要系本集团持有的对合伙企业投资，该等金融资产不存在活跃市场报价，亦无其他直接或间接可观察的输入值，本集团对该等金融资产以其投资成本视同其公允价值。

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(%)

江西省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称江西国控）	南昌	国资运营	600,000.00	—	—
新余钢铁集团有限公司（以下简称新钢集团）	新余	生产制造	370,478.09	44.81	44.81

本企业的母公司情况的说明

江西国控通过直接控制新钢集团而间接控制本公司。

本企业最终控制方是**江西国控**

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见：在子公司中的权益

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

适用 不适用

详见：合营安排或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

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（以下简称海南贸易）	同一母公司
新余新钢京新物流有限公司（以下简称京新物流）	同一母公司
新余新钢特殊钢有限责任公司（以下简称新钢特钢）	同一母公司
新余洋坊铁路有限公司（以下简称洋坊铁路）	同一母公司
江西新旭特殊材料有限公司（以下简称新旭公司）	同一母公司
江西乌石山矿业有限公司（以下简称乌石山矿业）	同一母公司
江西新联泰车轮配件有限公司（以下简称新联泰公司）	同一母公司
新余良山矿业有限公司（以下简称良山矿业）	同一母公司
新余铁坑矿业有限公司（以下简称铁坑矿业）	同一母公司
新余新钢气体有限责任公司（以下简称新钢气体）	同一母公司
海南万泉石油有限公司（以下简称海南万泉）	同一母公司
新余新钢民用建筑工程有限责任公司（以下简称民用建筑）	同一母公司
江西新钢工程技术有限公司（以下简称工程技术公司）	同一母公司
新余新澳金属制品有限公司（以下简称新澳金属）	同一母公司
北京新余钢铁经销处（以下简称北京经销处）	同一母公司
新余新钢综合服务公司（以下简称综合服务公司）	母公司三产单位
新余新钢劳动服务公司（以下简称劳动服务公司）	母公司三产单位
新余新钢福利企业公司（以下简称福利公司）	母公司三产单位
新余新钢实业公司（以下简称实业公司）	母公司三产单位
新余凤翔带钢有限公司（以下简称凤翔公司）	与母公司共同联营
新余新钢板材加工有限公司（以下简称板加公司）	与母公司共同联营

江西新实冶金炉料科技有限公司（以下简称新实冶金）	同一母公司
江西新鑫金属材料科技有限公司（以下简称新鑫金属）	同一母公司
福建新东联国际贸易有限公司（以下简称福建新东联）	同一母公司
江西新冀动力科技有限公司（以下简称新冀动力）	同一母公司

其他说明

注：综合服务公司、劳动服务公司、福利公司和实业公司四单位为新钢集团参股的集体福利企业。2021年新余新良特殊钢有限责任公司公司名称变更为江西新旭特殊材料有限公司。

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
新钢集团	采购货物等	18,219,998.62	135,905.35
新钢集团	接受综合服务	154,276,568.00	87,030,450.00
洋坊铁路	接受劳务	27,229,643.97	27,501,911.41
海南贸易	采购货物等	20,126,113.52	344,828,970.99
辅发中心	采购货物等		36,997,763.29
新钢特钢	采购货物等	21,040,572.34	31,461,188.56
新旭公司	采购货物等	608,925,173.32	730,380,306.43
安泰公司	采购货物等	37,072,825.39	13,361,388.64
乌石山矿业	采购矿石	54,941,630.39	85,943,066.48
中冶环保	加工费等	58,698,836.42	53,194,354.76
民用建筑	采购货物等	93,455,884.77	40,022,042.17
良山矿业	采购货物等	143,877,621.73	226,838,841.85
铁坑矿业	采购货物等	83,457,628.90	56,617,401.04
板加公司	采购货物等	1,603,686,963.11	1,021,309,201.08
新钢气体	采购货物等	185,362,959.56	128,999,878.98
综合服务公司	采购货物等	16,150,845.58	21,235,606.19
福利公司	采购货物等	45,288,691.07	81,536,518.10
实业公司	采购货物等	322,748,350.14	278,190,032.75
广州贸易	采购货物等	15,114,115.65	65,193,866.55
再生资源	采购货物等	696,315,750.22	615,603,540.90
工程技术公司	接受劳务等	11,018,239.58	9,121,697.87
联天结构	采购货物等		206,629.07
新联泰公司	采购货物等	2,693,940.76	
福建东联	采购货物等		77,071,006.78
新鑫金属	采购货物等	19,109,477.28	26,505,207.70
新吉电缆	采购货物等	6,516,855.88	15,624,048.14
新冀动力	采购货物等	1,801,238.36	—
新浙物流	采购货物等	15,504,152.80	—

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
新钢集团	销货物及劳务等	22,864,400.96	7,357,477.13

洋坊铁路	销售货物及劳务等	1,946,016.93	5,397,199.87
海南贸易	销售货物等		607,064,248.93
辅发中心	销售货物及劳务等		845,884.60
新旭公司	销售货物等	523,008,842.89	785,947,551.62
新钢特钢	销售货物等	153,263.89	525,974.21
中冶环保	销售货物等	69,961,765.03	72,688,961.97
广州贸易	销售货物等	24,692,115.84	95,216,868.39
安泰公司	销售货物等		176,442.66
闽鑫公司	销售货物等		3,368,342.64
乌石山矿业	销售货物等		549,008,924.74
良山矿业	销售货物等	10,259,636.19	12,644,634.55
铁坑矿业	销售货物等	8,570,019.55	8,205,806.31
新钢气体	销售货物等	166,587,099.35	117,603,008.79
综合服务公司	销售货物等	4,436,941.73	2,502,629.13
福利公司	销售货物等	385,421.10	507,167.75
实业公司	销售货物等	87,664,721.82	94,862,198.49
新澳金属	销售货物等	59,356,506.88	49,053,777.50
板加公司	销售货物等	1,714,797,265.84	1,043,151,967.49
凤翔带钢	销售货物等	206,639,024.52	333,876,438.00
联天结构	销售货物等	74,306,552.36	33,509,583.40
再生资源	销售货物等	7,522,562.86	—
新翼动力	销售货物等	171,094,565.14	—
新鑫金属	销售货物等	23,394,495.41	89,536,510.84
福建东联	销售货物等		291,758,520.16

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

说明：本公司 2021 年度股东大会审议通过了“关于公司 2021 年度日常性关联交易执行情况暨 2021 年度日常性关联交易预计情况的议案”。

(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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新钢气体	固定资产	4,004,919.24	4,004,925.24

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	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
劳动服务公司	房产、设备	1,806,920.52	1,806,912.30
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

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南方新材料	5,000.00	2021-6-24	2023-6-23	否
南方新材料	2,000.00	2021-2-8	2023-2-7	否

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				
新钢集团	80,000,000.00	2022年7月1日	2023年6月30日	/

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福利公司	收到贴现利息	895,428.48	461,943.13
实业公司	收到贴现利息	31,718.57	
综合服务公司	收到贴现利息	244,216.72	
再生资源	收到贴现利息		822,536.69
铁坑矿业	收到贴现利息	169,680.28	80,712.79

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	新钢集团	2,907,219.57	2,744,519.17	35,782.09	35,782.09
应收账款	新钢特钢	5,281,049.21	4,556,489.30	4,554,381.96	—
应收账款	新旭公司	336,247,186.34	3,008.62	431,786,498.39	981,174.10
应收账款	凤翔公司	204,991.15	—	204,991.15	—
应收账款	铁坑矿业	6,014,844.96	—	4,950,198.45	—
应收账款	劳动服务公司	27,857,286.96	—	29,520,246.40	—
应收账款	福利公司	77,954.92	—	108,554.92	—
应收账款	实业公司	2,327,403.29	6,749.47	14,759,194.07	—
应收账款	新联泰公司	1,200,000.00	1,130,160.00	14,938,153.74	33,991.89
应收账款	中冶环保	3,581,970.13	—	19,417.02	—
应收账款	新吉电缆	0.00	—	32,340.00	—
应收账款	综合服务公司	21,154,703.64	—	—	—
预付账款	实业公司	—	—	—	—
预付账款	新旭公司	—	—	—	—
预付账款	板加公司	—	—	2,737,062.60	—
预付账款	再生资源	—	—	161,047,010.02	—
其他应收款	新钢集团	5,000.00	5,000.00	25,000.00	5,000.00
其他应收款	新钢特钢	29,360.13	29,360.13	29,360.13	29,285.83
其他应收款	新旭公司	—	—	1,021,912.32	516.47
其他应收款	洋坊铁路	368,229.96	8,679.11	56,219.56	1,325.08
其他应收款	福利公司	104,542.77	2,464.05	202,166.37	144,297.96
其他应收款	实业公司	—	—	2,000,000.00	—
其他应收款	中冶环保	100,000.00	—	100,000.00	—
其他应收款	板加公司	—	—	100,000.00	—
合同资产	新旭公司	—	—	1,932,200.00	981,879.15
其他流动资产	福建新东联	—	—	320,044,888.88	—
其他流动资产	联天结构	25,000,000.00	—	30,145,000.00	—

(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	新钢集团	208,448,466.18	1,317,268,498.64
应付账款	板加公司	82,358.26	82,358.26
应付账款	新钢特钢	1,301,379.66	2,116,823.19
应付账款	辅发中心	—	8,659,342.61
应付账款	海南贸易	9,129,350.24	5,364,287.98
应付账款	中冶环保	37,583,674.14	22,799,924.16
应付账款	洋坊铁路	39,995,681.93	43,331,555.68
应付账款	乌石山矿业	8,377,663.19	9,102,754.63
应付账款	京新物流	3,046,783.08	3,046,783.08
应付账款	良山矿业	65,607.41	1,881,652.82
应付账款	安泰公司	21,382,596.83	2,984,657.14
应付账款	新钢气体	105,003,570.40	103,392,362.32
应付账款	实业公司	17,152,809.83	62,718,797.58
应付账款	综合服务公司	117,200.00	17,047,272.47
应付账款	福利公司	54,475,846.53	46,167,807.75
应付账款	民用建筑	59,979,956.63	53,836,017.79
应付账款	铁坑矿业	33,672.00	5,448,341.00
应付账款	联天结构	5,000,000.00	100,000.00
应付账款	北京经销处	93,905.32	93,905.32
合同负债	海南贸易	2,446,468.72	2,114,534.98
合同负债	广州贸易	13,665,781.93	19,016,745.25
合同负债	实业公司	40,000.00	193,324.31
合同负债	福利公司	12,804,084.76	9,625,183.21
合同负债	板加公司	29,770,658.94	79,988.77
合同负债	乌石山矿业	0.00	2,485,556.35

合同负债	闽鑫公司	903,237.34	20,564.02
合同负债	长兴磁材	0.00	12,080.12
合同负债	联天结构	6,832,772.27	6,844,581.66
合同负债	凤翔带钢	9,165,226.17	548,553.28
合同负债	新冀动力	6,166,104.88	15,749,273.88
合同负债	实业公司	2,446,468.72	193,324.31
其他应付款	新钢集团	85,088,175.62	93,254,192.93
其他应付款	洋坊铁路		—
其他应付款	安泰公司	1,426,759.59	15,233.00
其他应付款	新钢特钢		50,000.00
其他应付款	劳动服务公司	23,000.00	33,000.00
其他应付款	海南贸易	91,200,100.00	3,602,717.01
其他应付款	乌石山矿业	500,100.00	500,100.00
其他应付款	京新物流		—
其他应付款	辅发中心		380,000.00
其他应付款	民用建筑	790.67	50,000.00
其他应付款	板加公司	203,200.00	203,200.00
其他应付款	再生资源	3,000,100.00	2,500,100.00
其他应付款	中冶环保	2,174,581.54	2,008,800.00
其他应付款	新实冶金	400.00	20,000.00
其他应付款	新鑫金属	450,100.00	5,150,000.00
其他应付款	长兴磁材	48.46	48.46
其他应付款	闽鑫公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	联天结构	600.00	600.00
其他应付款	综合服务公司	47,273.39	24,900.00
其他应付款	福利公司	152,215.00	354,500.00
其他应付款	新联泰公司	50,000.00	—
其他应付款	新冀动力	300,100.00	300,100.00

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日本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”：本公司应以土地使用权出资 1680 万元占新泰物流注册资本的 40%。新泰物流已于 2014 年 8 月 7 日办理了相关工商登记手续。本公司尚未支付该等投资款。

(2) 2015 年 4 月 21 日本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钢气体股权暨关联交易的议案》，本公司拟收购新钢气体的 100% 股权。该事项尚未履行完毕，本公司尚未支付收购款。

(3) 本公司控股子公司南方新材料对其联营公司新冀动力之股东新余钢链基金 3000 万元的投资款承诺回购。具体情况详见附注六、注释 13 长期股权投资中注 3 相关说明。

2. 期末本集团用于抵押担保的资产详见本附注六、注释 62. 所有权或使用权受到限制的资产。

3. 开出保函、信用证

于 2022 年 6 月 30 日，本集团开出保函、信用证情况如下：

项目	金额	备注
信用证	€ 5,936,815.69	信用（欧元）
信用证	\$594,820,546.38	信用（美元）
保函	¥7,550,044.85	信用（人民币）

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

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

期末本集团已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据金额 5,045,336,952.01 元。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本集团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

本次公司向控股股东转让建设公司 100% 股权、机制公司 100% 股权，转让资产不存在抵押、

质押及其他任何限制转让的情况，不存在涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。此次转让自股权转让协议生效后 30 个工作日内完成工商变更登记手续，手续完成之日（即主管部门核发新的营业执照之日）为标的股权交割日。

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

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

年金计划的主要内容及重要变化详见附注六、合并财务报表主要项目注释—应付职工薪酬—设定提存计划说明。

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

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

- (1) 钢材相关产业：生产和销售钢材及钢材相关产品；
- (2) 其他产业：提供建造服务及保理服务等非钢材相关产业。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价，该指标与本集团利润总额是一致的。

本集团无未分配的总部资产和总部负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	钢铁相关产业	其他产业	分部间抵销	合计
对外交易收入	51,921,632,827.05	153,680,020.95		52,075,312,848.00
分部间交易收入	7,928,097,109.85	550,430,995.91	-8,478,528,105.76	0.00
税金及附加	137,586,355.92	3,100,923.55	0.00	140,687,279.47
利润总额	2,304,320,934.20	45,389,262.00	-673,435,938.62	1,676,274,257.58
所得税费用	219,847,881.22	13,215,688.49	0.00	233,063,569.71
资产总额	67,494,024,482.76	1,985,957,920.43	-8,403,206,965.55	61,076,775,437.64
负债总额	37,974,788,218.78	1,273,943,206.84	-5,716,309,955.77	33,532,421,469.85

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	666,401,140.28
1 年以内小计	666,401,140.28
1 至 2 年	32,367,714.91
2 至 3 年	31,418,768.06
3 至 4 年	153,157.18
4 至 5 年	—
5 年以上	56,328,134.19
合计	786,668,914.62

(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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	56,252,656.46	7.15%	28,395,369.50	50.48	27,857,286.96	58,215,615.90	2.77	28,695,369.50	49.29	29,520,246.40
按组合计提坏账准备	730,416,258.16	92.85%	22,404,098.29	3.07	708,012,159.87	1,098,140,129.01	52.17	122,805,589.16	11.18	975,334,539.85
其中：										
账龄组合	87,487,861.29	11.12%	22,404,098.29	25.61	65,083,763.00	607,181,175.20	28.85	122,805,589.16	20.23	484,375,586.04
合并关联方组合	642,928,396.87	81.73%	—	—	642,928,396.87	490,958,953.81	23.32	—	—	490,958,953.81
合计	786,668,914.62	100.00%	50,799,467.79	6.46	735,869,446.83	1,156,355,744.91	54.94	151,500,958.66	13.10	1,004,854,786.25

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新余新钢劳动服务公司	27,857,286.96	—	—	注 1
浙江业盛新型材料有限公司	26,259,945.68	26,259,945.68	100.00	注 2
鹤城建设集团股份有限公司	2,135,423.82	2,135,423.82	100.00	注 3
合计	56,252,656.46	28,395,369.50	50.48	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

注 1：劳动服务公司系与本公司受同一母公司控制之关联方，根据所获取的相关信用信息，本公司认为该单项应收账款不存在预期信用损失，故未计提坏账准备。

注 2：该公司未执行诉讼案件金额较大，本公司判断该笔款项难以收回，故全额计提坏账准备。

注 3：该公司未执行诉讼案件金额较大，本公司判断该笔款项难以收回，故全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

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	59,337,437.23	239,558.08	0.41
1—2 年	3,972,345.41	944,897.96	23.79
2—3 年	3,534,257.55	878,785.90	24.86
5 年以上	20,490,663.92	20,285,757.28	98.99
合计	87,487,861.29	22,404,098.29	/

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,695,369.50		300,000.00	—	—	28,395,369.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	122,805,589.16	94,703.77	100,496,194.64		—	22,404,098.29
其中：账龄组合	122,805,589.16	94,703.77	100,496,194.64			22,404,098.29
合计	151,500,958.66	94,703.77	100,796,194.64			50,799,467.79

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
期末余额前五名应收账款汇总	477,749,912.97	76.48	26,259,945.68

(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		
应收股利	3,548,986.63	3,548,986.63
其他应收款	3,315,949,914.20	2,744,822,331.87
合计	3,319,498,900.83	2,748,371,318.50

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

(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
中新物流	3,548,986.63	3,548,986.63
合计	3,548,986.63	3,548,986.63

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中新物流	3,548,986.63	3年以上	全资子公司	否
合计	3,548,986.63	/	/	/

(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**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,116,520,836.48
1 年以内小计	2,116,520,836.48
1 至 2 年	1,177,422,944.72
2 至 3 年	23,335,638.11
3 至 4 年	460,650.91
4 至 5 年	8,893.44
5 年以上	4,020,021.66

合计	3,321,768,985.32
----	------------------

(2). 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
资金拆借	3,305,609,733.53	2,731,761,572.22
保证金	3,753,803.02	5,894,588.31
备用金	2,570,802.72	2,166,656.73
代垫款	7,717.00	68,584.00
其他	9,826,929.05	10,304,479.23
合计	3,321,768,985.32	2,750,195,880.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	—	5,373,548.62	—	5,373,548.62
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		445,522.50	—	445,522.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		5,819,071.12	—	5,819,071.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 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

(6). 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
广州新钢商业保理有限公司	资金拆借	670,000,000.00	一年以内	20.17	—
新钢(上海)贸易有限公司	资金拆借	850,000,000.00	一年以内	25.59	—
新余新钢优特钢带有限公司	资金拆借	351,624,956.86	一年以内	10.59	—
新钢国际贸易有限公司	资金拆借	1,070,000,000.00	一年以内	32.21	—
国网江西省电力有限公司新余供电分公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	0.03	23,600.00
合计	/	2,942,624,956.86	/	88.59	23,600.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	2,676,949,639.32	—	2,676,949,639.32	2,676,949,639.32	—	2,676,949,639.32
对联营、合营企业投资	151,995,974.02	—	151,995,974.02	144,523,782.70	—	144,523,782.70
合计	2,828,945,613.34	—	2,828,945,613.34	2,821,473,422.02	—	2,821,473,422.02

(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
新加坡公司	129,251,600.00	—	—	129,251,600.00		
中新物流	47,060,000.00	—	—	47,060,000.00		
南方新材料	397,162,021.52	—	—	397,162,021.52		
新钢机械	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00		
新钢建设	200,000,000.00	—	—	200,000,000.00		
资源公司	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—		
新钢金属	105,371,418.08	—	—	105,371,418.08		
钢带公司	200,000,000.00	—	—	200,000,000.00		
保理公司	200,000,000.00	—	—	200,000,000.00		
节能公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00		
投资公司	260,100,000.00	—	—	260,100,000.00		
新钢国贸	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00		
江西俊宜	24,184,285.17	—	—	24,184,285.17		
江西新华	489,694,162.67	—	—	489,694,162.67		
南昌贸易	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00		

上海贸易	33,582,915.43	—	—	33,582,915.43		
北京贸易	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00		
上海卓祥	17,543,236.45	—	—	17,543,236.45		
新钢环保	100,000,000.00	20,000,000.00	—	120,000,000.00		
合计	2,676,949,639.32	20,000,000.00	20,000,000.00	2,676,949,639.32	—	—

(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											
二、联营企业											
中冶环保	96,522,722.69	—	—	5,271,715.59	—	—	—	—	—	101,794,438.28	—
广州贸易	10,859,360.49	—	—	997,911.94	—	—	—	—	—	11,857,272.43	—
闽鑫公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
板加公司	37,141,699.52	—	—	1,202,563.79	—	—	—	—	—	38,344,263.31	—
德天工贸	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	144,523,782.70	—	—	7,472,191.32	—	—	—	—	—	151,995,974.02	—
合计	144,523,782.70	—	—	7,472,191.32	—	—	—	—	—	151,995,974.02	—

其他说明：

□适用 √不适用

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	24,587,821,855.54	22,635,368,404.49	22,314,932,112.57	19,956,546,235.87
其他业务	4,303,011,316.91	4,341,355,785.60	4,844,809,585.01	4,755,677,010.27
合计	28,890,833,172.45	26,976,724,190.09	27,159,741,697.58	24,712,223,246.14

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	28,890,833,172.45
钢材收入	23,963,004,786.22

其他收入	4,927,828,386.23
按经营地区分类	28,890,833,172.45
国内销售	28,587,701,097.02
出口销售	303,132,075.43
按商品转让的时间分类	28,890,833,172.45
在某一时点转让	28,890,833,172.45
按合同期限分类	28,890,833,172.45
按销售渠道分类	28,890,833,172.45
线下销售	28,890,833,172.45
合计	28,890,833,172.45

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	673,435,938.62	7,391,51,844.09
权益法核算的长期股权投资收益	7,472,191.32	7,265,405.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,763,620.08	3,344,931.51
理财产品投资收益	90,502,977.37	124,842,768.29
资金拆借取得的投资收益	56,361,465.05	56,498,132.85
合计	835,536,192.44	931,103,082.46

其他说明：

无

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	2,775.50	
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）	31,969,468.91	

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	112,139,467.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,903,219.10	
减：所得税影响额	-32,629,764.46	
少数股东权益影响额（税后）	-737,150.64	
合计	210,648,015.41	

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	5.293	0.454	0.454
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.508	0.387	0.387

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

董事长：刘建荣

董事会批准报送日期：2022年8月19日

修订信息

适用 不适用