

公司代码：600782

公司简称：新钢股份

新余钢铁股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、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、 大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人刘建荣、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

利润分配预案：公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣减回购专户的股份余额为基数，拟向新钢股份全体股东（新余钢铁股份有限公司回购专用证券账户除外）每10股派发现金红利5.00元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度，公司不进行资本公积金转增股本。

如在实施权益分派的股权登记日之前，公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。上述利润分配预案已经公司第九届董事会第四次会议审议通过，尚需经公司2021年度股东大会审议批准后实施。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司存在的风险因素主要包括宏观经济风险、市场风险、财务风险和运营风险，有关风险因素内容与对策措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分。敬请查阅相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	47

备查文件目录	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新钢股份、公司、本公司	指	新余钢铁股份有限公司
新钢集团、控股股东	指	新余钢铁集团有限公司
江西国资公司	指	江西省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
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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）
中钢协	指	中国钢铁工业协会
董事会	指	新余钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	新余钢铁股份有限公司监事会
股东大会	指	新余钢铁股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新余钢铁股份有限公司章程》
近三年	指	2019年、2020年、2021年
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日期间
报告期末	指	2021年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
新钢新材	指	江西新钢南方新材料有限公司
新华新材	指	江西新华新材料科技股份有限公司
新钢金属	指	新余新钢金属制品有限公司
新钢国贸	指	新钢国际贸易有限公司
新钢保理	指	广州新钢商业保理有限公司
新钢建设公司	指	江西新钢建设有限责任公司
新钢机制公司	指	江西新钢机械制造有限公司
新钢优特钢带	指	新余新钢优特钢带有限公司
新钢新加坡公司	指	XINSTEELSINGAPOREPTE. LTD.（中文名称：新余钢铁新加坡公司）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	新余钢铁股份有限公司
公司的中文简称	新钢股份
公司的外文名称	XinyuIron&SteelCo.,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	338001
公司办公地址	江西省新余市冶金路1号
公司办公地址的邮政编码	338001
公司网址	www.xinsteel.com.cn
电子信箱	Ir_600782@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘室

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

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

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	10,491,283.98	7,241,193.47	44.88	5,790,357.47
归属于上市公司股东的净利润	434,455.86	270,018.54	60.90	341,394.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	408,372.49	245,217.67	66.53	300,654.84
经营活动产生的现金流量净额	481,132.80	357,555.38	34.56	633,255.49
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	2,689,915.04	2,349,836.52	14.47	2,171,139.12

总资产	5,871,291.45	5,221,749.34	12.44	4,516,664.52
-----	--------------	--------------	-------	--------------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	1.39	0.85	63.53	1.07
稀释每股收益(元/股)	1.39	0.85	63.53	1.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.31	0.78	67.95	0.94
加权平均净资产收益率(%)	17.42	11.93	增加5.49个百分点	16.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.37	10.84	增加5.53个百分点	14.59

报告期末公司前三年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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 万元币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,530,475.85	2,930,445.89	3,083,604.09	1,946,758.15
归属于上市公司股东的净利润	97,077.56	143,409.81	102,517.38	91,451.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	87,862.52	139,395.37	95,320.67	85,793.93
经营活动产生的现金流量净额	182,866.05	-64,242.34	80,293.66	282,215.43

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-19,159,120.49		-1,489,394.48	-71,013,714.75
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	62,739,001.26		62,301,781.15	123,155,404.53

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,531,823.11			
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	295,407,724.25		394,022,179.24	431,203,238.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,472,217.52		-147,116,619.21	7,599,033.88
减：所得税影响额	66,575,748.86		-52,837.19	82,545,583.81
少数股东权益影响额（税后）	1,637,743.97		59,762,021.49	1,002,115.81
合计	260,833,717.78		248,008,762.40	407,396,262.40

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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,092,791,129.64	1,392,126,002.00	299,334,872.36	15,494,769.12
应收款项融资	6,440,939,141.63	7,728,151,108.26	1,287,211,966.63	
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	169,911,452.50	126,711,199.20	-43,200,253.30	
交易性金融负债		2,527,701.01	2,527,701.01	-2,527,701.01
合计	7,706,141,286.70	9,252,015,573.40	1,545,874,286.70	12,967,068.11

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

报告期，面对复杂多变的国内外经济形势，以及钢铁市场剧烈波动和疫情防控等风险挑战，公司按照“管理极简、规模极致、消耗极限”总体工作思路，以全面对标找差为突破口，全力应对起伏震荡的钢铁市场，公司生产经营、改革创新、项目建设、节能环保、智能制造等工作显著进步，实现规模总量与发展质量双提升，产品结构进一步优化。报告期公司主要经营指标实现新突破，管理水平得到新提高，改革创新取得新成效，取得了较好的经营绩效。公司重点在以下七个方面取得新成绩：

一是产能效率与生产能力有新突破。严格落实国家“双控”政策，以“稳产、保质、提效”为重点，紧扣高炉中心工作，强化炼铁操作，提升高炉富氧，优化配煤配矿，铁前系统运行效能显著提升，为钢轧系统实现品种、质量、效益目标打下坚实基础。炼钢单位持续优化炼钢操作，加快生产节奏，提升生产效能，转炉钢铁料消耗下降。轧材单位着力在提高作业率上下功夫，使资源优先流向效益相对较好产线。建立长材、卷板、电工钢、中厚板等四大产销研联动机制；积极运用对标找差，推动从工序增效向系统增效转变。完成 9#、10#高炉炉缸修复，以及一系列系统检修。气体公司空检车间、炼钢厂连铸一车间分获中国质量协会评定的三星级管理现场。

二是智慧运营与科研创新有新成果。高度重视、高位推进“数智新钢”建设，成立数字化转型升级工作领导小组，推进公司智能制造“顶层设计、统一规划、整体推进、督查落实”。强化与华为、宝信等高科技企业战略交流与合作，先后实施多个智能制造项目。推动产销质财一体化项目上线，公司信息化建设从碎片化向系统化迈进。目前公司正在大力发展集控系统、平安新钢视频系统、运行稳定系统，实现生产现场的无人化、少人化，打造实现智慧工厂目标。公司智能化系统项目成为江西唯一入选全国国有重点企业“三个标杆”管理项目。聚焦高性能、高品质、高附加值产品研发与生产，稀土钢研发取得新进展，并实现批量化生产，新钢新材成为国内少数几家实现无取向电工钢产品全覆盖企业，新能源车用高牌号电工钢项目获省“揭榜挂帅”立项。公司桥梁用结构钢、锅炉和压力容器用钢获产品实物质量培育“金杯优质产品”。

三是改革攻坚和创新发展新气象。成立全面深化改革领导小组，采取专业化整合、持续优化结构布局、清理退出等方式，大力推进公司“瘦身健体”“处僵治困”，进一步提升公司发展质量和竞争力。结合公司发展实际，全力推进“大部制”“大厂制”“大科室”改革，减少二级单位（部门）6 个，车间（科室）64 个，人力资源管理持续优化，管理效率明显提升。探索成立硅钢事业部和金属制品事业部等跨部门多专业协同工作模式，高效协同解决问题。持续深化“三项制度”改革，将经营财务部、轧钢厂等作为职级体系改革试点，解决长期困扰企业发展的职工晋升通道不顺畅、岗位职能不清晰问题。

四是市场开拓和资源保障有新亮点。优化营销网络和用户渠道建设，全面构建“大营销”格局，将各二级单位、子企业钢材、副产等营销业务进行集中统管，实现从单一供给到“一站式”多元供给转变，公司营销合力显著增强。积极开拓重点工程用钢市场，产品成功中标广东石化炼化一体化项目等国家重点工程，被列入中国中车采购供应商名录，重点工程用钢市场接单 112 万吨，开启线上线下互动式营销新体验，公司品牌形象进一步提升。采购系统积极破解原燃料供应趋紧、保供压力增大困局，利用国际、国内两个市场，积极开拓新的供应渠道，寻找新的资源点，提高资源保障能力。积极抓好生产、检修物资保供，全面对接“升改”工程，确保满足项目建设需要。

五是安全生产和企业管理有新举措。积极推动安全生产能力提标建设，下半年公司安全工作明显改善，安全绩效明显提升。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。严格落实绩效考核办法，动态调整优化考核导向。全面梳理物资管理流程，推进物资采购从合同签订到使用、处置、结算全流程管控，在公司范围内开展物资管理问题自查、自纠，监察、审计等管理部门督导检查落实情况。制定《公司对外经济业务授权标准》，持续规范企业管理制度，提升公司管理效率。开展相关方进出厂门禁卡集中整治。加大全资、参（控）股企业管理力度，子企业盈利能力普遍提升。强化资本运作管理，直接融资取得新成效。

六是项目建设和节能环保有新进展。以“升改”工程为带动，千方百计抓项目，全力以赴保进度综合料场改造、尘泥综合治理项目全面建成投用，两座 7.0 米焦炉分别于 8 月、12 月投产，实现尘泥全部循环加工利用，二次资源产业化利用水平大幅提升，有效化解公司环保相关风险。实施高性能高牌号电工钢、机电设备修造园、研究院中试平台等重点项目，筹建烧结机、高炉等改造项目。

对照“双碳”和超低排放政策要求，重点抓好环保设施作业管理，确保与生产设施同步运行，全力满足环保政策要求。实施热轧产线 1#、2#加热炉改造等 21 个节能环保项目，转炉炼钢工序全面完成超低排放改造。目前已完成整改 11 个。全年自发电量比例提升至 58.57%，吨钢综合能耗下降 16.2kgce/t，能耗强度控制在省下达目标值内。吨钢颗粒物、二氧化硫排放均有下降，新增绿地面积 9.2 万 m²。积极推动厂区封闭管理、厂容整治和物流、车辆专项整治，启动煤气柜

和冷却塔独具特色的风景彩绘工程，更改厂区道路名称，使之更符合新钢文化元素，冷却塔“青花瓷”造型成为一道亮丽的风景。厂区环境得到大幅改善，绿色工厂初具雏形。

七是共建共享和民生保障有新进步。以党史学习教育为引领，开展“我为群众办实事”实践活动，年初确立 25 件民生实事全部完成，职工群众获得感更有成色。公司高度重视员工发展，策划完成了覆盖各工种、各业务条线全员培训，全面推进“班组建设+职工教育”管理素养提升工程，拓展职工成长进步通道，激励职工与团队、企业共同发展。在效益增长的前提下，在岗职工人均收入继续保持增长。职工医保正式纳入地方管理，解决职工异地就医结算难问题。强化兜底性民生保障，职工医保报销比例提高 10%，对患有重大疾病参保职工给予特别补助，安排近 2000 名职工带薪休养，为离岗休养职工发放纪念品，民生工作更有温情。加速推进职工食堂改造，实施“四室一间”、人才公寓翻新改造，切实改善员工生产生活条件。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）国内外钢铁行业情况。

1、宏观经济形势。2021 年，全球经济从疫情中开始复苏，但随着新变异毒株的出现，疫情的持续时间存在不确定性，各国防疫政策差异以及疫苗接种水平不同，造成全球经济复苏呈现不均衡分化趋势。面对复杂严峻的国内外形势和持续的疫情冲击，中国政府保持宏观政策连续性针对性，注重宏观政策跨周期和逆周期调节，统筹疫情防控和经济社会发展，实现经济平稳运行。根据国家统计局数据，2021 年国内生产总值 114.37 万亿元，同比增长 8.1%，两年平均增长 5.1%，经济增速继续位居世界前列，但中国经济稳定恢复与压力共存。

2、钢铁行业形势。世界钢铁协会发布数据显示，2021 年全球粗钢产量 19.51 亿吨，同比增长 3.7%。产钢量前三名国家未发生变化，仍然为中国、印度和日本。其中，中国粗钢产量 10.33 亿吨，同比下降 3%，占全球粗钢产量的份额的 53.0%、较上一年度减少 4.7 个百分点。

2021 年，我国国民经济持续恢复，为钢铁行业发展提供了良好环境。钢铁行业持续推进供给侧结构性改革，落实双碳政策要求，采暖季错峰生产，钢铁行业规范管理，工业互联网融合发展及智能制造等举措，为行业健康发展奠定了坚实基础。报告期钢铁企业主动适应市场变化，坚决贯彻国家产业政策，积极维护供需平衡，行业运行总体较好，但钢企生产经营绩效出现分化。主要表现在以下几个方面：

一是粗钢产量前高后低，累计实现同比下降。上半年，受国内外需求拉动，钢铁企业充分释放产能，上半年累计粗钢产量 5.63 亿吨，同比增长 11.80%，创同期历史新高，形成了产销两旺的局面。下半年，随着国家调控政策的落实，钢铁产量过快增长得到有效遏制，下半年钢月产量连续 6 个月环比下降；全年累计粗钢产量 10.33 亿吨，同比减少约 3200 万吨，下降 3.0%。累计粗钢表观消费量约 9.92 亿吨，同比下降 5.3%。

二是钢材价格先扬后抑，原燃料价格震荡偏强。上半年受铁矿石、焦煤等原燃料价格大幅上涨影响，上半年钢材价格一路走高，5 月中旬国内钢材综合价格指数达到 174.81 点，创历史新高。随后钢材价格高位回调，尤其是四季度以来，受需求减少等影响，钢材价格大幅下滑。至 2021 年末，国内钢材综合价格指数 131.70 点，较 2021 年最高点下降 24.7%。全年平均指数为 142.03 点，同比上涨 36.46 点。

主要原燃料价格表现强于钢材，上半年进口铁矿石价格大幅上涨，5 月 12 日达到历史最高点 230.59 美元/吨，极大偏离了供需基本面，严重影响了钢铁行业稳定运行。下半年随着钢铁产量下降带动铁矿石需求减少，铁矿石价格明显回落。全年累计进口铁矿石 11.2 亿吨，同比下降 3.9%，均价为 164 美元/吨，同比上涨 55.3%。焦煤、冶金焦、废钢等原燃料价格也有较大幅度的上涨。

三是钢材出口总量高于去年，下半年逐月回落。受国外需求恢复较快、国际钢材价格大幅上涨等因素影响，3、4 月份我国钢材出口量快速提升。随着钢铁产品进出口政策的调整，下半年钢材出口呈逐月量减价升的态势，8 月份起，钢材出口价格连续 4 个月高于进口价格，表明我国钢材进出口结构在持续优化。全年累计出口钢材 6690 万吨，同比增长 24.6%；累计进口钢材 1427 万吨，同比下降 29.5%。

四是“双碳”目标引领钢铁行业绿色低碳转型发展。双碳政策背景下，钢铁行业低碳工作推进委员会应运而生，行业龙头企业率先提出了碳达峰碳中和的时间表和路线图，一批钢铁企业在探索低碳冶金新工艺中有所突破。钢铁企业加快推进超低排放改造，截至 2021 年底已有 34 家

企业完成超低排放改造公示。部分钢企全方位深化节能减排，吨钢综合能耗、吨钢耗新水量、化学需氧量、二氧化硫排放量同比下降。

五是铁素资源供给及结构逐步优化。随着废钢使用量增加和国内铁矿生产保持稳定，我国铁素资源供给及结构逐步优化。2020年，我国进口铁矿11.7亿吨，国产铁精粉2.71亿吨，废钢消耗量2.3亿吨，对钢产量的贡献率分别为62%、15%和20%，铁合金为3%。国产矿和废钢贡献率合计为35%。去年前10个月，进口铁矿石、国产铁矿石、废钢，对钢产量的贡献率分别为60%、15%和22%，铁合金为3%。国产矿和废钢贡献率合计为37%，比上年提高了2个百分点。当前，我国钢铁工业已由增量发展进入存量优化阶段，钢铁工业将着力全面提升产业基础能力和产业链发展水平，力争实现结构优化、集约低碳、智慧运营、绿色可持续目标。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主要业务

本公司主要经营业务为钢铁产品的生产和销售，是我国重要的钢铁生产商和制造商，具备年产1000万吨钢配套生产能力的大型钢铁联合企业，产业覆盖钢铁冶炼、钢材轧制及延伸加工等领域。经过长期的发展，目前公司拥有先进的高速线棒材、冷热轧薄板、宽厚板、优特钢、无取向硅钢、钢绞线、钢丝等多条生产线，主要经营冷热轧薄板、中厚板、线棒材、优特钢、电工钢、金属制品等优质钢材产品，公司产品结构合理、品种齐全，形成了板材为主，特色鲜明的产品结构，公司优质板材生产能力达到700万吨/年，是我国重要优质板材生产基地。公司产品广泛应用于油气装备、航空、铁路、汽车家电、造船、海洋工程、建筑、桥梁高建结构、工程机械、新能源等领域及国家重点工程，产品远销美国、欧盟、日本、东南亚等20多个国家和地区。

（二）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，公司的主营业务未发生变化。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、体制机制优势

公司融合了国有企业优良传统与上市公司市场化管控的特点，兼具组织和机制优势。持续推进改革创新、组织优化、流程再造，不断提升组织运行效率。公司以“让新钢成为有温度、有人文、有关怀的大家园”为发展目标，致力于打造平等包容、和谐共进的文化氛围，注重“以人为本”提升员工幸福感，为员工提供广阔的职业发展空间。构建多层次、多维度激励体系，激发组织内生动力。关注员工职业发展，构建多元化职业发展通道。

2、品种结构优势

经过60余年的发展，公司已成为集钢铁冶炼、钢材轧制及延伸加工于一体，拥有普钢、特钢、金属制品、钢结构、化工制品产品系列共800多个品种、3000多个规格的钢铁联合企业。公司板材生产能力达到700万吨/年，形成了冷热轧薄板、电工钢、中厚板、特厚板系列板材精品基地，厚度覆盖0.28mm-380mm。板材品种规格、交货状态齐全，实物质量高，特别是5-6mm中板、100-160mm特厚板生产处于国际先进、国内领先水平。公司拥有钢铁专业化生产集成技术，能积极发挥品种规格配套齐全的规模优势，满足客户多种需求和个性需求，有利于公司提升市场竞争力。同时，板材为主，规格齐全的品种结构，也有利于公司灵活调节金属资源流向，向高附加值产品倾斜，规避单一产品价格风险。

3、区位配套优势

公司处于江西省中西部，可承接长三角、珠三角产业转移，亦可辐射长株潭、武汉城市圈，贴近下游市场，市场需求潜力大，同时毗邻浙赣线、沪昆线、赣粤高速交通便利。当前江西正处于经济快速发展期，基础设施建设、机械制造等用钢市场蓬勃发展，营商环境优良，配套服务到位，有利促进公司健康可持续发展。

4、科技研发优势

公司始终坚持走“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展之路，持续实施以技术领先为特征的钢铁精品战略，拥有一批具有自主知识产权的钢铁生产核心技术，整体装备技术达到国内领先水平，部分装备技术处于国际先进水平。坚持科技创新驱动产业发展，持续加大研发投入比例，打造行业领先的研发和创新能力。近 10 年以来，公司先后 4 次获得国家科学技术进步奖二等奖；省部级科学技术奖项 23 次（自 2011 年起），公司系高新技术企业。截至报告期末（2021 年底），公司有效授权专利 175 件，其中发明专利 27 件，并获中国专利优秀奖 1 项；拥有国外有效授权专利 1 件，其中国外发明专利 1 件。

5、优质客户服务和品牌优势。

公司以客户需求为中心，对内整合销售、生产、技术、物流、财务、质量、售后等业务流程，建立以产品生产、订单流执行为主线，为客户提供“一站式”便捷服务，提高客户服务体验。打造智慧营销系统，与客户信息数据交互、流程串联、形成线上一体化协同；为客户提供高效、精准、贴身的个性化服务提升营销服务水平。公司建立了以华中、华东和华南为主，辐射全国的营销网络，逐步完善国际化市场布局。

公司打造的“袁河”、“山风”、“新钢”品牌在行业中享有较高知名度和美誉度。公司产品市场竞争力强，行销全国各地，远销巴西、美国、欧盟、韩国、“一带一路”沿线国等 20 多个国家和地区，广泛用于北京奥运“鸟巢”、上海世博“中国馆”、港珠澳跨海大桥、杭州湾跨海大桥和辽宁红沿河、福建福清、广东阳江核电站、广州地铁、大唐风力发电，以及第三国采购公司产品加工成品最终销往美国埃克森、美孚等巨头石油公司钻井平台等国内外重点工程。

五、报告期内主要经营情况

2021 年，公司生铁、粗钢、钢材产量分别为 920.81 万吨、1013.79 万吨、977.02 万吨，同比分别增长 0.97%、8.08%、7.48%。实现营业收入 1049.13 亿元，同比增长 44.88%；实现净利润 44.70 亿元，同比增长 62.84%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,491,283.98	7,241,193.47	44.88
营业成本	9,837,706.75	6,812,306.06	44.41
管理费用	52,285.66	40,751.02	28.31
财务费用	9,768.17	2,253.9	333.39
经营活动产生的现金流量净额	481,132.80	357,555.38	34.56%
投资活动产生的现金流量净额	-339,534.25	-151,071.23	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-102,047.79	-150,397.23	不适用
税金及附加	31,837.68	24,123.14	31.98
投资收益	31,610.59	40,373.52	-21.70
公允价值变动损益	1,296.71	338.00	283.64
资产减值损失	-1,099.76	-623.9	不适用
资产处置收益	-1,915.91	-148.94	不适用
营业外收入	2,466.85	2,039.96	20.93
营业外支出	3,714.07	16,751.62	-77.83
所得税费用	75,225.25	54,337.21	38.44

营业收入变动原因说明：系公司规模扩大，产品销售价格同比上涨及贸易业务同比增加所致

营业成本变动原因说明：系公司规模扩大，原燃料采购成本同比上涨及贸易业务同比增加所致

管理费用变动原因说明：系职工薪酬增加，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：系汇兑收益同比减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期营业规模增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期收到到期的定期存款减少所致

税金及附加变动原因说明：系城建税、教育费附加及印花税等同比增加所致

投资收益变动原因说明：系本报告期理财产品收益同比减少所致

公允价值变动损益变动原因说明：系交易性金融资产产生的公允价值变动损益增加所致

资产处置收益变动原因说明：系焦化厂固定资产处置损失增加所致

营业外收入变动原因说明：系无法支付款项转销增加所致

营业外支出变动原因说明：系报告期拆除报废固定资产损失同比减少所致

所得税费用变动原因说明：系实现利润同比增加，应纳税所得额增加所致

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁制造	4,922,031.11	4,337,943.69	11.87	50.33	49.55	增加 0.46 个百分点
工程建设与维检	22,082.72	21,112.49	4.39	0.94	-0.91	增加 1.78 个百分点
运输物流	22,082.36	21,687.22	1.79	11.89	20.11	减少 6.72 个百分点
其他	4,922,754.20	4,882,936.09	0.81	42.36	42.25	增加 0.07 个百分点
合计	9,888,950.39	9,263,679.48	6.32	45.99	45.37	增加 0.4 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢筋	1,056,446.75	931,602.65	11.82	49.20	49.02	增加 0.11 个百分点
线材	325,097.21	279,093.29	14.15	21.07	20.73	增加 0.24 个百分点
中厚板	1,301,352.76	1,178,190.02	9.46	43.34	42.81	增加 0.33 个百分点
热轧板卷	1,000,202.74	864,525.83	13.56	62.28	62.87	增加 0.16 个百分点
冷轧板卷	399,337.89	359,309.35	10.02	24.13	21.60	增加 1.87 个百分点
电工钢	581,795.32	500,251.33	14.02	85.33	84.76	增加 0.27 个百分点
优特钢带	257,798.43	224,971.22	12.73	87.10	84.06	增加 1.44 个百分点
合计	4,922,031.10	4,337,943.69	11.87	50.33	49.55	增加 0.46 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	8,095,149.37	7,601,995.90	6.09%	69%	69%	增加 0.09 个百分点
中南	1,530,033.21	1,418,495.91	7.29%	-10%	-11%	增加 1.48 个百分点
东北	45.44	41.29	9.13%	-99%	-99%	增加 4.50 个百分点
西南	141,547.93	133,786.32	5.48%	-31%	-31%	增加 0.55 个百分点
出口	122,174.35	109,360.07	10.49%	40%	34%	增加 3.93 个百分点
合计	9,888,950.30	9,263,679.48	6.32%	46%	45%	增加 0.40 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比上年增减

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	(%)
线上销售						
线下销售	9,888,950.39	9,263,679.48	6.32	45.99	45.37	增加 0.40 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
钢筋	万吨	239.38	239.51	7.59	7.87	11.41	-14.21
线材	万吨	64.76	67.13	0.87	-16.92	-13.26	-41.75
中厚板	万吨	258.78	258.93	9.72	6.9	8.14	-22.71
热轧板卷	万吨	208.58	207.37	1.24	3.24	1.33	-45.59
冷轧板卷	万吨	73.68	72.31	1.87	6.75	1.74	29.81
电工钢	万吨	83.00	81.06	3.76	23.02	17.81	99.67
优特钢带	万吨	48.84	49.63	3.08	-0.41	3.55	35.09

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例 (%)	本期金额 较上年同 期变动比 例 (%)	情况 说明
钢铁	材料	2,641,979.08	57.91	1,716,195.17	55.29	53.94	
	人工	210,372.96	4.61	179,611.50	5.79	17.13	
	能源	1,474,828.84	32.33	1,001,705.19	32.27	47.23	
	折旧	85,749.41	1.88	84,148.81	2.71	1.90	
	制造费用	149,154.09	3.27	122,327.42	3.94	21.93	
	合计	4,562,084.38	100.00	3,103,988.09	100.00	46.97	
分产品情况							
分产品	成本构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例 (%)	本期金额 较上年同 期变动比 例 (%)	情况 说明
钢筋		931,602.65	10.06	625,146.05	9.81	0.25	
线材		279,093.29	3.01	231,165.49	3.63	-0.62	
中厚板		1,178,190.02	12.72	825,009.33	12.95	-0.23	
热轧板卷		864,525.83	9.33	530,809.23	8.33	1	
冷轧板卷		359,309.35	3.88	295,495.48	4.64	-0.76	
电工钢		500,251.33	5.40	270,757.07	4.25	1.15	
优特钢带		224,971.22	2.43	122,229.88	1.92	0.51	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 1 户，系本公司于 2021 年 1 月全额投资新设全资子公司新钢环保，报告期内新钢环保作为本公司之全资子公司，将其纳入本集团财务报表合并范围。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少 1 户，系本公司之全资子公司资源公司已于 2020 年 2 月将本公司全资孙公司新余市博联环保建材开发有限公司吸收合并。

本公司之控股子公司南方新材料于 2021 年 7 月办理公司名称变更登记，公司名称变更为江西新钢南方新材料有限公司（原名为中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司），南方新材料的上述变更未改变本公司对其持股比例、享有的净资产份额比例及其他相关股东权利。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 1,491,254.23 万元，占年度销售总额 14.22%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 282,024.48 万元，占年度销售总额 2.69%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 706,621.06 万元，占年度采购总额 16.65%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

单位：万元

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率 (%)	变动原因
管理费用	52,285.66	40,751.02	28.31	系职工薪酬增加，列入管理费用核算的职工薪酬同比增加所致
财务费用	9,768.17	2,253.90	333.39	系汇兑收益同比减少所致

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：万元

本期费用化研发投入	231,669.52
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	231,669.52
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.21
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	1,879
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.99
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	88

本科	737
专科	1015
高中及以下	38
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	145
30-40岁(含30岁,不含40岁)	267
40-50岁(含40岁,不含50岁)	910
50-60岁(含50岁,不含60岁)	557
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：万元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	481,132.80	357,555.38	34.56%	系本期营业规模增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-339,534.25	-151,071.23	不适用	系本期收回到期的定期存款减少所致

(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：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
预付款项	376,354.03	6.41	277,936.16	5.32	35.41	系下属子公司预付商品贸易款增加所致
合同资产	4,558.71	0.08	6,457.67	0.12	-29.41	系建安工程项目部分资产已结算所致
其他流动资产	859,433.80	14.64	504,921.43	9.67	70.21	系债权类短期理财增加所致
其他非流动金融资产	12,666.85	0.22	16,991.15	0.33	-25.45	系对江西国资创新发展基金(有限合伙)投资款部分收回所致
使用权资产	1,373.89	0.02	0	0	不适用	系子公司新钢环保租赁资产增加所致
其他非流动资产	28,100.55	0.48	37,789.79	0.72	-25.64	系待收回投资款转入持有待售资产所致
应付账款	651,255.59	11.09	495,318.57	9.49	31.48	系商品贸易应付款增加所致

应付职工薪酬	100,798.57	1.72	83,901.32	1.61	20.14	系员工统筹社保费用调标增加所致
应交税费	113,723.22	1.94	45,839.26	0.88	148.09	系应交企业所得税、增值税及其他各项流转税增加所致
一年内到期的非流动负债	57,522.94	0.98	2,230.76	0.04	2,478.63	系一年内到期的长期借款重分类所致
长期应付职工薪酬	2,911.85	0.05	4,365.12	0.08	-33.29	系待发放内部人员退养福利减少所致

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 111,348.22（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 1.90%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额	受限原因
货币资金—其他货币资金	21,562,523.00	开具保函保证金
货币资金—其他货币资金	48,977,649.99	开具信用证保证金
货币资金—其他货币资金	165,930,175.60	开具承兑汇票保证金
货币资金—其他货币资金	4,063,032.52	复垦基金保证金
货币资金—其他货币资金	460,015.33	套期保值保证金
货币资金—其他货币资金	4,038,706.12	农民工工资保证金
应收款项融资—应收票据	2,200,430,413.55	开具承兑汇票
应收票据—商业承兑汇票	5,000,000.00	带追索权商业承兑汇票贴现
应收款项融资—应收票据	517,375,363.10	带追索权信用证贴现
其他流动资产—结构性存款及理财	3,700,000,000.00	开具承兑汇票
债权投资—大额存单	4,500,000,000.00	开具承兑汇票
固定资产—房屋建筑物	767,757.01	俊宜公司抵押借款
固定资产—机器设备	102,906,254.25	南方新材料抵押借款
固定资产—房屋建筑物	58,191,413.18	新钢金属抵押借款
无形资产—土地	25,008,141.47	新钢金属抵押借款
合计	11,354,711,445.12	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

本报告已描述钢铁行业 2021 年情况，详见本节之“二、报告期内公司所处行业情况”。公司行业经营性信息分析如下：

钢铁行业经营性信息分析

1. 按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

按加工工艺区分的种类	产量（万吨）		销量（万吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
冷轧钢材	205.52	185.53	203.00	187.81	1,238,931.64	773,417.90	1,084,531.90	688,482.43	12.46	10.98
热轧钢材	771.51	743.98	772.94	736.45	3,683,099.46	2,500,797.69	3,253,411.79	2,212,130.10	11.67	11.54

2. 按成品形态分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

按成品形态区分的种类	产量（万吨）		销量（万吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
板带材	977.02	929.51	975.94	924.26	4,922,031.10	3,274,215.59	4,337,943.69	2,900,612.53	11.87	11.41
金属制品	49.51	53.13	50.68	59.54	301,709.92	282,661.58	283,612.17	257,467.59	6.00	8.91

3. 按销售渠道分类的钢材销售情况

□适用 √不适用

4. 特殊钢铁产品制造和销售情况

□适用 √不适用

5. 铁矿石供应情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

铁矿石供应来源	供应量（万吨）		支出金额	
	本年度	上年度	本年度	上年度
国内采购	356.67	380.79	383,752.63	272,977.63
国外进口	1,006.19	997.72	1,229,083.71	849,849.83
合计	1,362.86	1,378.51	1,612,836.34	1,122,827.46

6. 废钢供应情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

废钢供应来源	供应量（万吨）		支出金额	
	本年度	上年度	本年度	上年度
自供	37.14	34.60	89796.9	79516.72
国内采购	129.88	97.66	429,951.50	238,896.02
合计	167.02	132.26	519,748.40	318,412.74

7. 其他说明

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，未发生重大股权投资。

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

单位：亿元

项目名称	项目预算金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	资金来源
焦炉升级改造项目	17.23	11.77	15.63	自筹

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

控参股企业名称	业务性质	主营业务	公司持股比例	注册资本	总资产	净资产	利润总额	净利润
江西新钢建设有限责任公司	工商业	工程建设	100%	20,000.00	92,638.70	22,896.28	3,826.76	2,896.28
江西新钢机械制造有限公司	工商业	机械制造	100%	1,800.00	8,541.47	5,891.83	4,091.83	4,091.83
新余新钢资源综合利用科技有限公司	工商业	资源综合利用	100%	2,000.00	5,581.02	5,580.49	3,944.79	3,580.49
新余中新物流有限公司	工商业	物流	100%	5,000.00	14,287.66	5,893.87	956.04	709.31
XINSTEELSINGAPOREPTE. LTD.	工商业	贸易	100%	2,000 万美元	111,348.22	27,128.99	3,750.07	3,415.42
新钢（上海）国际物流有限公司	工商业	物流	100%	10,000.00	18,293.70	7,167.38	789.71	588.88
新钢国际贸易有限公司	工商业	物流	100%	30,000.00	388,209.06	49,690.43	12,319.13	9,232.46
江西新钢进出口有限责任公司	工商业	贸易	100%	3,000.00	4,045.54	4,045.54	0.05	-264.80
新钢（上海）贸易有限公司	工商业	贸易	100%	1,440.00	231,359.48	7,474.80	2,323.66	1,736.92
新钢贸易（北京）有限公司	工商业	贸易	100%	3,000.00	6,213.40	4,257.16	-414.76	-433.19
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	工商业	贸易	100%	500	33,419.02	6,485.83	243.22	173.42

江西新华新材料科技股份有限公司（注）	工商业	金属制品	79.67%	120,00.00	132,774.02	86,998.74	5,581.90	5,003.68
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	181,940.15	93,318.09	38,657.46	33,061.87
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	55,267.19	35,538.30	3,112.36	2,293.28
新余新钢金属制品有限公司	工商业	金属制品	60%	35,256.12	38,479.25	14,441.31	495.87	376.63
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	37,951.72	28,389.04	3,684.27	2,749.42
江西俊宜矿业有限公司	工商业	铁矿石	51%	938.38	13,482.55	6,058.39	118.39	81.19
新余新和物流服务有限公司	工商业	物流	100%	1,200.00	13.66	0.00	-61.50	-61.50
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	75,109.30	24,037.84	2,942.44	2,225.85
新余新钢投资管理公司	工商业	投资管理	100%	50,000.00	25,920.55	25,563.36	-1,881.49	-1,411.14
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	114,240.93	20,915.24	711.21	531.80
新余新钢节能发电有限公司	工商业	余热发电	100%	10,000.00	74,392.38	62,749.17	64,593.14	52,749.17

（八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

适用 不适用

1、宏观经济展望。展望 2022 年，受新冠疫情扩散、俄乌冲突、能源价格上涨，以及地缘政治紧张影响，预计全球经济复苏进程放缓。IMF 预测 2022 年全球经济增速为 4.4%。根据《政府工作报告》，2022 年国内经济工作强调“稳字当头、稳中求进——推动经济高质量发展”，2022 年国内生产总值（GDP）增长目标为 5.5%。当前我国经济韧性强，长期向好的基本面不会改变。但也面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，政府坚持以稳为主，保持宏观政策连续性，增强有效性。

2、国内钢铁行业发展展望。根据工信部、国家发改委和生态环境部联合发布《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》，未来将加快推进钢铁工业质量变革、效率变革、动力变革，保障产业链供应链安全稳定，促进钢铁工业高质量发展。预测 2022 年国内钢铁行业格局和趋势如下：

一是政策措施将更加科学精准。预计 2022 年产能产量“双控”或成常态，严禁新增产能是“底线”和“红线”，错峰生产或成为产量调控的重要手段，能效管理将成为钢铁行业能耗“双控”的主要抓手，相应的政策体系也将逐步精准完善。因此，预计 2022 年钢铁行业营商环境将会持续优化，钢企经营绩效也会出现分化。

二是钢材市场供需将呈现相对稳定趋势。去年以来，房地产行业受“房住不炒”及“三道红线”等政策因素影响，钢铁需求出现了明显下降，导致我国钢材整体消费量下降。同时，我国继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，支持适度超前开展基础设施投资，基础设施投资增速将明显回升，经济持续恢复发展的态势不会改变。在加快制造强国建设政策引领下，预计新能

源、新基建、新消费等行业钢材需求将保持增长，而建筑、集装箱、五金制品等行业钢材需求下降，制造业将保持相对稳态，为钢材需求总体稳定提供有效支撑。

三是推进企业兼并重组，优化产业布局。根据《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》，鼓励跨区域、跨所有制兼并重组，提高产业集中度；鼓励重点区域提高淘汰标准，淘汰低效率、高能耗、高污染工艺和设备，推进废钢资源高质高效利用，有序引导电炉炼钢发展、至2025年电炉钢产量占粗钢总产量比例提升至15%以上。

四是推进低碳绿色发展和智能制造。支持建立低碳冶金创新联盟，制定氢冶金行动方案，加快推进低碳冶炼技术研发应用；积极推进钢铁与建材、电力、化工、有色等产业耦合发展，提高钢渣等固废资源综合利用效率。开展钢铁行业智能制造行动计划，推进5G、工业互联网、人工智能、商用密码、数字孪生等技术在钢铁行业的应用，到2025年，力争关键工序数控化率达到80%左右，生产设备数字化率达到55%，打造30家以上智能工厂。建设钢铁行业大数据中心，提升数据资源管理和服务能力；构建钢铁行业智能制造标准体系，积极开展基础共性、关键技术和行业应用标准研究。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将深入贯彻落实党的十九届六中全会、省第十五次党代会精神，积极响应国家“十四五”高质量发展规划要求，坚持稳字当头、稳中求进，按照“管理极简、规模极致、消耗极限”总体工作思路，全方位对标找差，快速度赶超先进，进一步加快数字化转型，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，以高昂的精神状态走好新时代赶考路，建设具有行业一流竞争力的钢铁企业，早日实现“三极新钢”“数智新钢”

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022年，公司主要生产经营目标：完成“数智新钢”整体规划，全面启动数字化转型；确保污染物全面实现达标排放；主要经济技术指标全面赶超行业先进水平；在完成全年目标任务基础上，职工收入实现增长。围绕2022年总体工作要求和主要工作目标，重点做好以下七个方面工作。

1、稳定主业基本盘，坚定不移做强钢铁产业

强化生产能力建设。将“双控”政策作为高质量发展重要契机，把握好生产运行节奏，强化铁前降本、钢轧精品战略主阵地意识，按照“稳铁、保钢、优材”生产组织要求，铁前单位牢固树立以高炉为中心铁前“一盘棋”思路，紧紧牵住生铁降本“牛鼻子”，降低原燃料采购成本、生产消耗和运行成本，优化配煤配矿，提高生产效率。炼钢单位建立“以连铸为中心，以炼钢为基础，以设备为保障”生产组织模式，优化炉料结构，提升炼钢一次命中率。轧材单位坚定精品战略思路，强化标准化作业，提升中高端供给，要做优桥梁板、耐磨板、高强结构钢、容器板等优势品种；做大取向硅钢、车轮钢、汽车大梁钢等高附加值品种。

强化技术质量工作。增强“大质量”意识，推进全流程、“一贯制”质量管控，确保产品质量稳定。以品牌建设为驱动，加大高性能、高品质、高附加值产品研发与生产，抢占中高端客户市场。突出硅钢产线品牌建设支点，打造新钢技术高地、创新高地、精品高地。发挥国家企业技术中心、院士工作站、博士后工作站等科技创新平台作用，加快人才培养、技术引进、科技孵化、效益提升工作。

2、压实安全生产责任，打造本质安全型企业。

践行“安全第一、违章为零”、“违章就是犯罪”的安全管理理念，坚决杜绝习惯性违章，坚决查处不安全行为。压实全员安全生产责任制，持续推进安全生产能力提标建设，对标先进钢企，全面开展安全管理评估和自我诊断，深度查找设备设施隐患，强化安全生产过程管控与评价，推动安全体系能力进一步提升。完善协作实名制和黑名单管理，强化“管用养修”模式下的安全管理，持续深化安全标准化工地建设，确保重点领域安全可控。强化管理人员安全履职能力培训，建立职工安全违章积分制度，提升全员安全素养。加速无人化和机器人替代，持续提升本质安全水平。

3、构建改革制高点，坚定不移激发企业活力

强化企业综合改革。按照管理极简要求，继续推进“大部制”“大厂制”“大科室”改革，进一步压缩管理层级，优化管理流程，理清管理界面，提升管理效能。持续深化“三项制度”改

革，持续优化岗位设置，培养职工一岗多能，借助智能集控技术，组织变革力量，人力资源统管，薪酬、职级体系重构，推动改革细化、实化、具体化，有效促进各要素合理流动和高效聚合，盘活人力资源存量，确保劳动效率提升不低于 8%，努力在改革发展道路上跑出加速度。完善绩效评价机制，提升 KPI 指标考核权重，真正做到“干部能上能下，收入能增能减，人员能进能出”。

激活企业发展活力。改革无所不为、无所不能的大企业病，在多元发展上做到有所为，有所不为，按照“一企一业、一业一企”及市场化原则，推动子企业专业化整合、平台化运营、生态化协同、市场化发展，不断提升子企业创新创效能力。

4、找准经营着力点，坚定不移打造品牌优势

增强品牌影响力。营销系统深耕本地市场，辐射周边市场，提升快速反应能力，做到贴近市场，贴近用户，随行就市，快进快出，主动防范化解市场风险。强化地企融合发展，打造产业链命运共同体。进一步理顺产销研联动机制，解决现场与市场不平衡、不匹配、不协调问题。做到端口前移、服务先行，面向用户提供立体式、交互式、个性化综合解决方案，提升服务质量和用户满意度，让新钢产品在参与市场竞争中更有底气。重点加大高附加值产品出口，稳定海外市场。以绩效考核为导向，激发营销队伍活力，打造一支有格局、会管理、懂市场、善经营的营销团队。

强化供应保障力。采购系统增强服务意识，从“过去采购什么用什么”转变为“用什么采购什么”工作思路，科学预判市场，把准采购方向，跟上市场节奏，确保公司生产资料安全、稳定、经济。强化与有实力、讲信用供应商的合作，提升厂家直供比例，增强战略资源保障能力；利用好招标中心平台，加大招标采购力度，全面实施“阳光采购”，提高公司物资采购性价比。

5、培育发展新动能，坚定不移推进转型升级

强化数智新钢建设。以全省打造数字经济“一号工程”为契机，抓紧明确“数智新钢”顶层设计和具体实施路径。以数字化引领重塑钢铁产业流程，让数字技术“管住人、管住现场、管住安全”。大力推广使用智能炼铁、一键炼钢、自动判钢、智慧轧钢、自动发运技术，打造一批人工智能与钢铁深度融合智能示范项目。以智能改造项目为基础，确保产销质财一体化项目全面投运。

强化工程项目带动。聚焦“智能制造、品种质量、降本增效、安全环保”重点工作，全力破解项目建设难点、痛点、堵点问题，全力推进工程项目早落地、早见效。着力抓好烧结机超低排放改造，高炉低碳富氧、高牌号无取向电工钢、煤气高效发电等项目，完成高性能高牌号电工钢项目（一期）、新钢研究院中试平台、机电产业园等项目，启动实施烧结机、中厚板等改造项目。

6、打赢环保攻坚战，坚定不移建设美丽新钢

以“绿色新钢”建设为引领，按照“源头控制、过程管控、末端治理”工作思路，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。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。要深入推进绿色钢厂建设，让厂区变景区，工厂变花园，彰显钢铁工业生态文明之美。

7、用好管理关键招，坚定不移加快动能转换

强化考核评价导向。运用好绩效考核这根“指挥棒”，持续动态优化考核导向，准确评价单位工作绩效，提升个人 KPI 指标考核权重。强化执行能力建设，持续健全管理制度，织密织牢管理网络，不断扎紧制度笼子，确保形成管理闭环，从根本上堵塞管理漏洞。强化对标找差力度。要紧盯先进企业、对标行业一流，向好的学，向高的攀，向强的比，不断确立新目标，找准新赛道，推进全流程降本，同口径对标，高标准看齐。瞄准行业同类型先进企业，科学选定标杆钢厂，对标对表，强弱项，补短板，推进降低生铁制造成本等全方位降本工作。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、经济风险

钢铁行业属于典型的周期性行业，其发展与宏观经济运行状况高度相关。当前全球经济与中国经济面临多种挑战，从国内经济上看，国内发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力；消费和投资恢复迟缓，输入性通胀压力加大，经济转型调整压力仍在，钢铁行业的发展机遇和挑战并存。

应对措施：一是密切关注国内外宏观经济和国家政策导向，通过及时调整生产、销售、经营策略，适时符合宏观经济情况，主动契合国家政策方向。二是继续深化全面对标，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“管理极简、规模极致、消耗极限”总体工作思路，进一步加快数字化转型，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，早日实现“三极新钢”“数智新钢”，增强自我调整能力，有效应对经济行业风险。

2、经营风险

公司生产所需铁矿石、焦炭、油料等大宗原燃料价格大幅波动，造成钢铁产业利润收窄，甚至公司经营成果不达预期。同时，公司自身生产、销售、经营策略不利，亦会造成公司损失。

应对措施：公司将进一步推进高质量管理，将“双控”政策作为高质量发展重要契机，把握好生产运行节奏，强化铁前降本、钢轧精品战略主阵地意识，一方面降低原燃料采购成本、生产消耗和运行成本，优化配煤配矿，提高生产效率；另一方面精品战略思路，强化标准化作业，提升中高端供给。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“碳达峰、碳中和”政策背景下，国家对钢铁行业低碳绿色发展升级改造的要求提高，对公司环保达标、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，可能面临罚款、行政处罚甚至停产整顿等风险。

应对策略：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、疫情防控风险

当前，国内疫情呈现出点多、面广、频发的特点，疫情防控形势严峻复杂，疫情防控难度加大，给公司的生产经营管理等事项带来一定的风险。

应对策略：严格按照党中央、国务院、省市党委和政府关于疫情防控工作部署，坚持“外防输入、内防反弹”的防控策略，持续做好疫情常态化防控。加强对全体员工与疫情相关的健康知识的宣传，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。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

1、公司现有《公司章程》及相关内控制度概况

目前，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、恪尽职守，职责分工明确，严格按照决策权限及程序运作，已经形成科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理环节的治理体系，切实维护公司和全体股东的合法权益，促进公司战略目标的实现及健康稳定的发展。公司建立了以《公司章程》为核心，符合自身发展实际，涵盖三会运作、社会责任、中小投资者权益保护、信息披露、独董履职、董监高约束和激励、关联方约束、生产经营管理等诸多内容，较为完善健全的内控制度体系。

2、持续完善公司治理结构，提高治理水平。

报告期，公司股东大会、董事会、监事会以及经理层履职符合相关法律规定，公司独立董事充分发挥各自在专业领域的能力，为公司规范管理和战略发展建言献策，对公司重大事项发表独立意见，切实维护了公司整体利益和中小股东的利益。充分保障监事会对公司情况的知情权和监督权。同时，公司对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及各委员会细则等相关制度进行相应的修订完善，为公司规范运作提供了最新指引。

3、规范信息披露，加强投资者关系管理。

公司制定完善了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等信息披露管理制度，进一步完善公司重大事项报告、传递、审核、披露的机制，强化信息披露相关制度在公司内部的有效执行，杜绝信息泄露事件及其他风险事件。公司开展信披规范提升工作，确保信息披露的及时、准确和完整，进而维护信息披露的公平原则、杜绝内幕交易，保证了投资者享有对公司重大事项和经营管理情况的充分知情权。公司重视市值，持续加大与资本市场的沟通和交流，举办了年报业绩说明会，积极参加证监局举办的投资者接待活动和主流券商策略会，加强与投资者沟通交流，听取各方的意见建议，让资本市场发现公司投资价值。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 12 日	详见《新钢股份 2020 年年度股东大会决议公告》
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 8 月 4 日	www.sse.com.cn	2021 年 8 月 5 日	详见《新钢股份 2021 年第一次临时股东大会决议公告》

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘建荣	董事长	男	48	2021-08-10	2024-08-10	0	0	0	无	0	是
管财堂	副董事长、董事、总经理	男	58	2018-05-04	2024-08-10	0	0	0	无	100.53	否
毕伟	董事、副总经理	男	59	2011-05-10	2024-08-10	0	0	0	无	81.23	否
卢梅林	董事、财务总监、董事会秘书	男	54	2018-04-24	2024-08-10	0	0	0	无	76.82	否
廖鹏	董事、副总经理	男	54	2020-05-13	2024-08-10	0	0	0	无	68.18	否
胡金华	董事	男	49	2021-08-04	2024-08-10	0	0	0	无	0	是
邵学	独立董事	男	43	2020-05-13	2024-08-10	0	0	0	无	0	否
胡晓东	独立董事	女	59	2020-06-22	2024-08-10	0	0	0	无	8	否
孟祥云	独立董事	女	48	2021-08-04	2024-08-10	0	0	0	无	0	否
李文华	监事会主席	男	59	2020-06-04	2024-08-10	0	0	0	无	80.88	否
李文彦	监事	男	46	2018-04-24	2024-08-10	0	0	0	无	0	是
赖华新	监事	男	43	2021-08-04	2024-08-10	0	0	0	无	0	是
李青华	职工监事	男	51	2021-07-20	2024-08-10	0	0	0	无	54.96	否
吴明	职工监事	男	59	2008-02-24	2024-08-10	0	0	0	无	63.4	否
夏文勇	原董事长	男	50	2018-04-25	2021-03-23	0	0	0	无	0	是
刘传伟	原董事	男	60	2018-04-25	2021-08-04	0	0	0	无	0	是
冯小明	原董事	男	53	2018-04-25	2021-08-04	0	0	0	无	64.9	否
王国栋	原独立董事	男	79	2018-04-25	2021-08-04	0	0	0	无	8	否
许年行	原独立董事	男	43	2018-04-25	2021-08-04	0	0	0	无	8	否
谢斌	原监事	男	57	2020-05-13	2021-08-04	0	0	0	无	31.427	否
李雪红	原职工监事	女	48	2018-04-03	2021-08-04	0	0	0	无	42.7	是
合计	/	/	/	/	/				/	689.03	/

姓名	主要工作经历
刘建荣	1974 年 9 月出生, 中共党员, 高级工程师, 硕士研究生学历, 刘先生于 1996 年毕业于上海大学金属压力加工专业, 后获得上海交通大学工业工程硕士学位. 历任宝钢股份宝钢分公司制造管理部部长助理; 宝钢股份特殊钢分公司制造管理部副部长; 宝钢股份特钢事业部制造管理部副部长, 部长; 宝钢特材, 宝钢特钢制造管理部部长, 制造质保党委书记; 宝钢特钢总经理助理; 韶关钢铁总经理助理(挂职); 宝钢特钢副总经理兼宝钢特钢长材有限公司董事长; 韶关钢铁党委委员, 董事, 副总经理(主持工作), 兼广东韶钢松山股份有限公司董事长; 韶关钢铁董事, 总裁, 党委副书记, 兼广东韶钢松山股份有限公司副董事长, 党委副书记; 重庆钢铁股份有限公司董事, 党委副书记, 重庆长寿钢铁有限公司董事, 总经理; 重庆钢铁股份有限公司总经理, 党委书记和董事长等职务。现任新余钢铁集团有限公司党委书记, 董事长, 新余钢铁股份有限公司董事长。刘先生在钢铁企业生产制造, 经营管理及公司治理等方面拥有丰富经验。
管财堂	1964 年 7 月出生, 中共党员, 高级工程师, 大学本科学历, 毕业于南昌航空工业学院. 历任新钢公司铁合金厂厂长; 第二炼铁厂厂长, 党委书记, 焦化厂厂长, 党委书记; 新钢集团公司总经理助理; 任新钢股份公司副总经理兼技术中心主任, 常务副总经理(主持经理层全面工作); 新钢股份公司董事, 常务副总经理等职务。现任新余钢铁集团有限公司党委常委, 副董事长, 新余钢铁股份有限公司副董事长, 总经理。管先生在钢铁生产制造及公司经营管理方面拥有丰富经验。
毕伟	1963 年 02 月出生, 中共党员, 高级工程师, 大学本科学历, 毕先生 1984 年毕业于北京钢铁学院冶金系钢铁冶金专业, 获得大学本科学历. 历任新钢公司设计院副院长, 总工程师, 新钢工程管理处处长, 新钢有限责任公司副总经理, 新钢股份公司董事, 副总经理等职务。现任新钢集团党委常委, 新余钢铁股份有限公司董事, 副总经理。
卢梅林	1968 年 01 月出生, 中共党员, 会计师, 大学本科学历, 卢先生毕业于华东交通大学会计学专业. 历任新钢股份财务部成本科科长, 新钢股份市场管理部副部长; 新钢股份公司财务部副部长, 部长等职务。现任新钢集团党委常委, 新余钢铁股份有限公司董事, 财务总监, 董事会秘书。卢先生在钢铁企业生产经营, 财务管理方面经验丰富。
廖鹏	1968 年 11 月出生, 中共党员, 教授级高级工程师, 大学本科学历, 廖先生 1993 年毕业于鞍山钢铁学院冶金系钢铁冶金专业, 后获得钢铁研究总院钢铁冶金专业工学博士. 历任新钢股份公司第一炼钢厂厂长; 新钢股份公司第二炼钢厂厂长; 新钢股份公司总经理助理; 新钢集团副总经理等职务。现任新钢集团党委常委, 党委副书记, 新余钢铁股份有限公司董事, 副总经理。廖先生在钢铁生产制造及公司经营管理方面拥有丰富经验。
胡金华	1973 年 9 月出生, 中共党员, 高级政工师, 大学本科学历. 胡先生 2012.03 至 2014.03 在江西财经大学与南澳大学联办工商管理专业学习, 获硕士学位. 历任江西铜业集团德兴铜矿党委组织部干事, 委组织部部长; 江西铜业集团公司党委组织部副部长, 干部处副处长, 江西铜业股份有限公司党委组织部副部长, 江西铜业股份有限公司党委办公室主任, 城门山铜矿党委委员, 党委书记; 江西铜业股份有限公司党委组织部部长, 干部部部长, 江西铜业集团有限公司党校副校长. 现任新钢集团党委常委、纪委书记、监察专员、新钢股份董事。胡先生在冶金企业生产制造和经营管理方面具有丰富的经验。
郇学	1979 年 11 月出生, 中共党员, 正高级工程师, 郇先生毕业于北京科技大学冶金工程专业. 历任冶金工业规划研究院工程师, 副处长, 高级工程师; 冶金工业规划研究院总设计师, 处长, 高级工程师; 现任冶金工业规划研究院总设计师, 副总工程师, 正高级工程师; 新余钢铁股份有限公司独立董事. 郇先生曾牵头和参与国家和各省市钢铁行业重大政策制订, 熟悉冶金行业产业政策, 工艺流程, 绿色发展, 在钢铁企业冶炼技术, 绿色发展方面具有丰富经验。

胡晓东	1963 年 06 月出生,中共党员,律师,胡女士毕业于伦敦大学亚非学院法律专业,获得法学硕士.历任北京市对外经济律师事务所律师,北京天达共和律师事务所合伙人律师等职务.胡女士现任北京天达共和律师事务所合伙人,新余钢铁股份有限公司独立董事.胡女士具有 30 年以上的中国商事法律多方面的广泛知识和经验。
孟祥云	1974 年 11 月出生,中国注册会计师,中国资产评估师,中国注册税务师(非执业会员),特许公认会计师公会(ACCA)会员,高级会计师.孟女士 1996 年获北京物资学院会计学学士学位,1999 年获上海社会科学院管理学硕士学位.曾任德豪国际(BDO)众华会计师事务所审计高级经理,上工申贝(集团)股份有限公司财务总监并兼任德国子公司 Durkopp Adler 财务负责人,2009 年起孟女士任宝钢集团有限公司首席会计师,期间兼任宝钢发展有限公司董事,上海环境能源交易所股份有限公司董事,兼任港中旅华贸国际物流股份有限公司独立董事;2015 年起担任上海润良泰物联网科技合伙企业(有限合伙)财务总监,兼任深圳日海通讯技术股份有限公司监事会主席,重庆钢铁股份有限公司副总经理,董事会秘书等职务.现任鉴微数字科技(重庆)有限公司执行董事 CEO,新钢股份独立董事.孟女士熟悉企业财务管理体系架构设计,精通大型企业集团的各项财务管控和运作模式,对企业内部控制建设,财务信息化体系设计,财务队伍建设,投资管理及财务政策等方面具有深刻的理解和把控。
李文华	1963 年 12 月出生,中共党员,教授级高级工程师,李先生毕业于华东冶金学院冶金工程系,后获得工商管理硕士学位.历任新钢公司中板厂工程师,新钢中板厂液压室主任,中板厂副厂长,厂长;新钢股份生产处处长,中厚板厂厂长,新钢股份副总经理,新钢集团董事,新钢集团党委常委;现任新钢集团党委常委,新钢集团监事会主席,新钢股份监事会主席.李先生在钢铁企业生产制造,经营管理等方面拥有丰富经验。
李文彦	1976 年 02 月出生,中共党员,会计师,大学本科学历,李先生毕业于江西财经大学投资金融系货币银行学专业.历任新钢公司财务处生产结算中心主任;现任新钢股份监事.李先生在冶金企业财务成本管理,税务管理等方面具有丰富经验。
赖华新	1977 年 2 月出生,中共党员,高级政工师,赖先生毕业于江西财经大学工商管理专业,获工商管理硕士学位.历任新钢公司团委副书记,机关党委书记,新钢公司工会经济工作部部长;现任新钢集团公司工会副主席,新钢集团职工董事.赖先生在钢铁企业群团,组织,员工权益等事务上经验丰富,在集团员工中具有广泛的影响力。
李青华	1971 年 10 月生,中共党员,会计硕士,会计师.历任新钢冷带公司财务科副科长,特钢公司财务部成本管理主办科员,财务部副部长,财务总监;新钢股份财务部原料部财务科科长,财务部副部长,财务部部长.现任新钢股份审计部部长.李先生在财务管理,成本管理等方面拥有丰富经验。
吴明	1963 年 01 月生,中共党员,教授级高级工程师,吴先生毕业于江西冶金学院钢冶系轧钢专业.历任新钢公司第三型钢厂厂长,线材厂厂长,党委书记,热连轧厂,中厚板厂厂长公司副总工程师;现任新钢股份职工监事,副总工程师.吴先生在钢铁冶炼,钢铁工艺技术,企业管理等方面拥有丰富经验。

其它情况说明

√适用 □不适用

2021 年 8 月,公司完成了第九届董事会、监事会的换届选举工作,聘任新一届管理层。公司第九届董事会、第九届监事会及经理层的任期为三年,2021 年 8 月-2024 年 8 月。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘建荣	新余钢铁集团有限公司	董事长	2021年05月	
管财堂	新余钢铁集团有限公司	董事	2016年05月	
胡金华	新余钢铁集团有限公司	董事	2021年04月	
李文华	新余钢铁集团有限公司	监事会主席	2020年04月	
廖鹏	新余钢铁集团有限公司	党委副书记	2019年07月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邵学	冶金工业规划研究院	总设计师		
胡晓东	北京天达共和律师事务所	合伙人律师		
孟祥云	鉴微数字科技(重庆)有限公司	执行董事、CEO		
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会根据公司薪酬政策和报告期经营业绩状况，形成年度薪酬议案提交公司董事会审议。公司高级管理人员的薪酬方案由董事会审议批准；公司董事、监事的薪酬方案由股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司考核管理办法及相关规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬由基薪和绩效薪酬构成，其中绩效工资以基薪为基础，根据董事、监事和高级管理人员的年度经营业绩考核结果计算提取；独立董事采用年度津贴的办法确定其报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级管理人员从上市公司获得的实际报酬总额为689.03万元（含税）。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
夏文勇	董事、董事长	离任	工作原因
刘建荣	董事、董事长	选举	工作需要
刘传伟	董事	离任	个人原因
冯小明	董事	离任	工作原因
王国栋	独立董事	离任	个人原因
许年行	独立董事	离任	个人原因
谢斌	监事	离任	工作原因
李雪红	职工监事	离任	工作原因
胡金华	董事	选举	工作原因
孟祥云	独立董事	选举	工作原因
赖华新	监事	选举	工作原因

李青华	职工监事	选举	工作原因
-----	------	----	------

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十七次会议	2021年2月5日	审议通过了《关于为控股子公司中冶新材申请扶持资金提供担保的议案》、《关于公司部分组织机构调整的议案》。
第八届董事会第十八次会议	2021年4月18日	审议通过了《新钢股份2020年度总经理工作报告》、《新钢股份2020年度董事会工作报告》、《新钢股份董事会审计委员会2020年度履职情况报告》、《新钢股份独立董事2020年度述职报告》等议案。
第八届董事会第十九次会议	2021年4月27日	审议通过了《新钢股份2021年第一季度报告及正文》。
第八届董事会第二十次会议	2021年7月19日	审议通过了《关于修订〈新钢股份公司章程〉的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于修订〈新钢股份董事会议事规则〉的议案》等议案。
第九届董事会第一次会议	2021年8月10日	审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于选举董事会各专门委员会成员及主任委员的议案》和《关于聘任公司总经理的议案》等议案。
第九届董事会第二次会议	2021年8月18日	审议通过了《新钢股份2021年半年度报告及摘要》、《关于修订〈非金融企业债务融资工具信息披露事务管理制度〉的议案》。
第九届董事会第三次会议	2021年10月29日	审议通过了《新钢股份2021年三季度报告及正文》。

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘建荣	否	3	3	0	0	0	否	0
管财堂	否	7	7	0	0	0	否	2
毕伟	否	7	7	0	0	0	否	2
卢梅林	否	7	7	0	0	0	否	2
廖鹏	否	7	7	0	0	0	否	2
胡金华	否	3	3	0	0	0	否	0
郜学	是	7	7	6	0	0	否	2
胡晓东	是	7	7	6	0	0	否	2
孟祥云	是	3	3	3	0	0	否	0
夏文勇	否	1	1	0	0	0	否	2
刘传伟	否	4	4	0	0	0	否	2
冯小明	否	4	4	0	0	0	否	2
王国栋	是	4	3	3	1	0	否	2
许年行	是	4	4	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	孟祥云、邵学、胡晓东、刘建荣、胡金华
提名委员会	胡晓东、邵学、孟祥云、刘建荣、管财堂
薪酬与考核委员会	孟祥云、邵学、胡晓东、管财堂、卢梅林
战略委员会	刘建荣、管财堂、毕伟、卢梅林、邵学
关联交易委员会	邵学、胡晓东、孟祥云、毕伟、卢梅林

(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 20 日	第八届董事会审计委员会与年度审机构大华会计师事务所相关负责人召开了无公司高管参加的 2020 年度年报及内控审计初次见面沟通会	双方就公司 2020 年度财务报告及内控审计工作安排、人员分工、预审情况等事项进行了充分沟通，进一步明确了双方在年报审计期间的职责。	无
2021 年 4 月 8 日	第八届董事会审计委员会审议了《2020 年年度报告及其摘要》、《新钢股份 2020 年度财务决算报告》、《新钢股份 2020 年度利润分配预案》等议案	审议通过了议案，同意提交董事会审议。	无
2021 年 4 月 15 日	第八届董事会审计委员会审议了《新钢股份 2021 年第一季度报告及正文》。	审议通过了议案，同意提交董事会审议。	无
2021 年 8 月 6 日	第九届董事会审计委员会审议了《新钢股份 2021 年半年度报告及摘要》。	审议通过了议案，同意提交董事会审议。	无
2021 年 10 月 20 日	第九届董事会审计委员会 2021 年一季度会议，审议了《新钢股份 2021 年三季度报告及正文》。	审议通过了议案，同意提交董事会审议。	无

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 10 日	第八届提名委员会审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》	从相关董事候选人的任职资格、学历背景、从业经验等多方面进行资格审核，候选人均符合要求。	无
2021 年 7 月 10 日	第八届提名委员会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》	从相关董事候选人的任职资格、学历背景、从业经验等多方面进行资格审核，候选人均符合要求。	无

(4). 报告期内薪酬考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月10日	第八届薪酬考核委员会审议《关于2020年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》	/	/

(5). 报告期内战略委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月10日	公司“十四五”发展战略规划、新建项目开展研究研讨，并将公司发展战略与目前现状进行了有机结合，对公司未来的发展目标提出了要求和建议	/	/

(6). 报告期内关联交易委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年08月10日	关联交易委员会第一次会议审议了委员会具体职责并确认了主任委员。同时，对2021年度关联交易情况进行了跟踪。	/	/

(7). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	10,873
主要子公司在职员工的数量	4,797
在职员工的数量合计	15,670
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	13,764
销售人员	145
技术人员	731
财务人员	96
行政人员	934
合计	15,670
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	260
本科	2,504
专科	5,316
中专及以下	7,590
合计	15,670

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

依据“总额控制、工效联动”的原则，以工资总额预算管理为抓手，发挥薪酬激励导向作用。一是统一了工资制度，改岗技工资制、岗薪工资制为岗效工资制，在公司全面推行以岗效工资制度为基本模式、多种分配制度并存的薪酬分配制度。二是突出了共享改革发展成果理念，通过增

设交通津贴,提高年功工资、中晚班津贴标准,在注重效率、兼顾公平的基础上共享企业发展成果,为公司工资制度的进一步完善奠定了基础。三是进一步规范了统一职工节假日加班工资、新入司人员工资、各种假期工资和特殊情况工资支付等计发标准。四是规范统一了公司岗位岗等设置,真正做到以岗定薪、岗变薪变。五是强化绩效考核,推行有效激励,职工收入与企业效益、绩效指标挂钩考核,做到“职工收入能增能减”,充分调动了职工的工作积极性,职工收入增长 10% 以上。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2021 年,公司培训中心紧紧围绕中心工作,聚焦战略目标,以培训为抓手,推进公司战略转型和“双提升”工作,大力开展全员培训教育。以“三极新钢、数智新钢”为己任,持续开展中、高层管理者培训。公司培训工作秉承上接战略、下接业务工作宗旨,与华为公司主动对接,以培训为媒,旨在加强中、高层管理人员思想变革,加快“三极新钢、数智新钢”的建设步伐。以“三有新钢”建设为目标,结合“双提升”工作,全面提升职工能力建设。在不断创新职工培训学习形式的同时,稳步推进职业技能等级认定工作,强化科技创新为引领的青年专业技术人员系列培训。

2022 年,公司围绕“三极新钢、数智新钢、三有新钢、绿色新钢”目标,聚焦数字化转型工作,做好全员培训工作,推动组织变革和转型升级高质量发展。除做好新入职人员岗前系统培训、师带徒、职工职业技能提升和体系管理等常态化培训工作外,继续加大干部培训,推动数字化转型工作。同时,完善培养、评价、选拔、使用和激励机制,提升职工技能,健全技能人才评价制度。注重加快中钢协线上学习平台的搭建,加强运营管理力量,提高平台的活跃度和使用效率。2022 年,公司将结合主题教育活动,进一步了解培训需求,加强人才储备培养,支持对口学习交流,解决生产实际问题,积极推进各项工作。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包支付的报酬总额	6248.46
-------------	---------

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、报告期内现金分红情况:

2021 年 5 月 11 日,公司 2020 年年度股东大会审议通过了《新钢股份 2020 年度利润分配预案》。公司 2020 年度利润分配方案为:公司以 2020 年度利润分配股权登记日的总股本扣减回购股份的股份余额为基数,向全体股东(新钢股份回购专用证券账户除外)每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税),剩余未分配利润转入下一年度。本次利润分配不送红股,不以资本公积金转增股本。

2、2021 年度现金分红预案:

新钢股份 2021 年利润分配预案为:公司拟以 2021 年度利润分配股权登记日的总股本扣减回购股份的股份余额为基数,向全体股东(新钢股份回购专用证券账户除外)每 10 股派发现金股利 5.00 元(含税),剩余未分配利润转入下一年度。本次利润分配不送红股,不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案已经公司第九届董事会第四次会议审议通过,尚需经公司 2021 年度股东大会审议批准后实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

2021 年是公司董事会监事会换届之年，公司严格按照上市公司监管要求，履行法定程序，做好换届工作，保持管理团队精干高效，保持公司生产经营平稳过渡。一直以来，公司高度重视公司治理和内控体系建设，目前公司建立了以《公司章程》为核心，符合自身发展实际，涵盖三会运作、社会责任、中小投资者权益保护、信息披露、独董履职、董监高约束和激励、关联方约束、生产经营管理等诸多内容，较为完善健全的公司治理和内控制度体系。2021 年，公司对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及各委员会细则等相关制度进行相应的修订完善。

公司切实践行“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，全面规范公司信息披露事务。进一步完善公司重大事项报告、传递、审核、披露的机制，强化信息披露相关制度在公司内部的有效执行，杜绝信息泄露事件及其他风险事件。

公司第九届董事会第四次会议审议通过了《新余钢铁股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》，内容详见同日登载于上交所网站的相关报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

为促进公司规范运作和健康发展，明确公司与各控股（参股）公司的资产权益和经营管理，建立有效控制机制，提高公司整体资产运营质量和抗风险能力，切实保护公司和投资者的利益，公司制定了《控股（参股）公司管理办法》、《全资及控股公司对外投资管理办法》等一系列相关管理办法。从政策上，完善对子公司的管理模式。

报告期内，为了更加科学规范合理的管控参股企业，减少和防范控参股企业的管控风险，激励控参股企业工作积极性、主动性，增大公司的营业收入，获得更高的投资收益，推进公司战略规划目标落地，增强公司的竞争力，制定了《公司 2021 年控参股企业的绩效考核办法》。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华内字[2022]000252号《新余钢铁股份有限公司2021年度内部控制审计报告》（标准无保留意见），我们认为，新钢股份于2021年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。报告全文详见刊登于上交所网站的《新余钢铁股份有限公司2021年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

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。

序号	公司主体名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放去向	排放浓度	执行的污染物排放排放标准行	排放总量(吨)	超标排放情况
1	新钢股份	COD	有组织	1	总排口	袁河	≤50mg/L	《钢铁工业水污染排放标准 (GB13456-2012)》	260.935	达标排放
		氨氮		1	总排口		≤5mg/L		24.433	达标排放
		二氧化硫			烧结机、球团、焦炉、高炉、加热炉等	大气	达标排放	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准 (GB28662-2012)》、《炼焦化学工业污染物排放标准 (GB16171-2012)》、《炼铁工业大气污染物排放标准 (GB28663-2012)》、《炼钢工业大气污染物排放标准 (GB28664-2012)》、《轧钢工业大气污染物排放标准 (GB28665-2012)》	3733.58	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		8743.77	达标排放
2	中冶新材	COD	有组织	1	总外排口	袁河	70mg/L	《钢铁工业水污染排放标准 (GB13456-2012)》	27.48	达标排放
		氨氮		1	总外排口		5mg/L		0.93	达标排放
		二氧化硫			炉尾	大气	150mg/Nm3	《轧钢工业大气污染物排放标准 (GB28665-2012)》	19.6	达标排放
		氮氧化物			炉尾		300mg/Nm3		49	达标排放
3	新华金属	COD	有组织	1	总排口	城市污水处理厂	≤350mg/L	《污水综合排放标准GB8978-1996》	2.013	达标排放
		氨氮		1	总排口		--		--	达标排放
		二氧化硫			锅炉尾	大气	≤50mg/m³	《锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)》	0.306	达标排放
		氮氧化物			锅炉尾		≅200mg/m³		1.431	达标排放
4	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 (GB13456-2012)》	3.960	达标排放
		氨氮		1	总排口		≅15mg/L		0.022	达标排放
		二氧化硫			炉尾、锅炉尾	大气	≅150mg/m³	《轧钢工业大气污染物排放标准 (GB28665-2012)》	2.139	达标排放
		氮氧化物			炉尾、锅炉尾		≅300mg/m³		5.617	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

公司及下属公司污染防治设施配套齐全，截至本报告期末，现有环保设施 226 台（套），其中废气处理设施 153 台（套），水处理设施 40 套，综合利用设施 33 套。公司在烧结机及球团烟气脱硫设施、烧结机机尾除尘、高炉出铁场除尘、转炉二次除尘等重要设施排放口安装了污染物在线监测设施，并与生态环境部门联网，在线监测数据有效传输率符合要求。2021 年公司环保设施与主体设施同步运行率 100%，排放达标率 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

公司及部分下属公司严格按照环保法律法规要求办理了相关环境许可证，开展环境影响评价和环境保护验收工作，公司所有在建项目均按国家有关法律法规要求，落实了环境保护“三同时”工作，所有项目经过了环境影响评价，并通过了环境保护设施竣工验收。2021 年完成了二钢厂二次除尘优化改造项目、360m² 烧结机配料、整粒、成品除尘提标改造项目、焦化废水处理系统提标改造项目、棒材生产线升级改造项目竣工环境保护验收。完成了场地雨水回收综合利用项目、7#烧结机烟气超低排放改造项目、冷轧线 1#废水站升级改造项目、焦化酚氰废水深度处理及回用项目、石灰回转窑除尘系统提标改造项目环境影响评价审批工作。

4. 发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 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) 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

按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、炼钢厂）、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。持续统筹推进环保项目的有效进行。

(四) 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

2021 年，新钢公司为节能降耗减碳增效，持续开展以“提高自发电量、积极参与江西省电力市场化交易降低外购电成本”为主的系统节能攻关，推进落实 3#高效发电机组、9#高炉 TRT

发电机组的消缺整改工作，推进 220CDQ 发电机组投运发电，加强全厂煤气平衡，全方位提高发电机组效率，2021 年较上年大幅增加自发电量，降低吨钢外购电量。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司履行社会责任相关情况详见与本报告同日披露刊登在上交所网站的《新余钢铁股份有限公司 2021 年度社会责任报告》。

三、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

公司高度重视乡村振兴与新农村建设工作。公司成立了以党委书记、董事长刘建荣为组长的乡村振兴领导小组，并先后两次去调研“十四五”帮扶村一分宜县高岚泗背村，为村颐养之家送去慰问金及物资。

驻村工作队积极配合村两委开展产业帮扶村基础建设改善工作，公司配套 50 万元，确定了发展蔬菜大棚种植产业、建设高岚“土有味”系列土产品包装厂，依托市场和帮扶单位消费帮扶发展壮大村集体经济，蔬菜大棚建设完成可解决 20 余人劳动就业。

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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2018年12月，中华人民共和国财政部修订并发布了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

2021年4月18日，新钢股份第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，认为本次会计政策变更符合财政部相关规定及公司自身实际情况，同意本次会计政策变更。公司自2021年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整2020年可比数，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	108
境内会计师事务所审计年限	12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	38

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2021年5月11日，公司召开了2020年度股东大会，会议审议通过了《关于公司续聘2021年度审计机构的议案》。同意公司续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2021年度财务审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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

2021年4月18日，公司第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司2020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》，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。

2021年5月11日，公司召开了2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020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》，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

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	7,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	7,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.26
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	<p>公司于2021年2月5日召开的第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于为控股子公司中冶新材申请扶持资金提供担保的议案》，同意公司为中冶新材提供不超过7,000万元无息借款担保，公司独立董事同意上述担保事项，并发表了独立意见。</p> <p>中冶新材为江西省2020年度重点创新产业化升级工程项目被扶持单位，扶持资金具体申请方式为中冶新材向江西省重点创新产业化升级工程项目受托管理执行机构申请无息借款，借款期限为叁年，无借款利息，借款资金用于“新能源汽车用高牌号电工钢项目”。根据扶持资金申请的有关规定，需借款方控股股东新钢股份以其持有的中冶新材的1.4亿元股权为中冶新材申请扶持资金提供质押担保。</p>

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	500,000.00	190,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国工商银行“工银理财·法人人民币”理财产品	银行理财产品	15,000	2020/9/11	2021/4/12	闲置自有资金		年化收益率	3.7%		334	到期收回	是	否	0
中国工商银行“随心E”专户定制型人民币理财产品	银行理财产品	10,000	2020/9/14	2021/4/13	闲置自有资金		年化收益率	3.5%		203	到期收回	是	否	0
兴业银行企业金融结构性存款	银行理财产品	20,000	2020/9/11	2021/3/26	闲置自有资金		年化收益率	3.15%		322	到期收回	是	否	0
平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩汇率)	银行理财产品	20,000	2020/10/21	2021/1/21	闲置自有资金		年化收益率	3.15%		154	到期收回	是	否	0
中国建设银行“乾元-私享(对公专享)”2020年第43期私人	银行理财产品	50,000	2020/11/23	2021/2/24	闲置自有资金		年化收益率	3.5%		446	到期收回	是	否	0

2021 年年度报告

银行人民币理财产品														
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）	银行理财产品	30,000	2020/11/6	2021/2/5	闲置自有资金	年化收益率	3.15%		236	到期收回	是	否	0	
工银理财·如意人生恒鑫封闭期可延长固定收益类私募理财产品	银行理财产品	10,000	2020/11/13	2021/11/12	闲置自有资金	年化收益率	3.8%		387	到期收回	是	否	0	
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）	银行理财产品	30,000	2020/11/13	2021/2/12	闲置自有资金	年化收益率	3.10%		235	到期收回	是	否	0	
兴业银行“金雪球-优悦”开放式人民币理财产品	银行理财产品	20,000	2020/11/6	2021/2/6	闲置自有资金	年化收益率	3.00%		173	到期收回	是	否	0	
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）	银行理财产品	30,000	2020/12/4	2021/3/5	闲置自有资金	年化收益率	3.20%		232	到期收回	是	否	0	
平安银行对公结构性存款（101%保本挂钩汇率）	银行理财产品	30,000	2020/12/22	2021/6/22	闲置自有资金	年化收益率	3.50%		524	到期收回	是	否	0	
平安银行对公结构性存款（102%保本挂钩汇率）	银行理财产品	20,000	2021/1/7	2021/7/16	闲置自有资金	年化收益率	3.20%		333	到期收回	是	否	0	
中国工商银行“工银理财·法人人民币”理财产品	银行理财产品	10,000	2021/1/29	2021/9/15	闲置自有资金	年化收益率	3.70%		270	到期收回	是	否	0	
中国工商银行“工银理财·法人人民币”理财产品	银行理财产品	20,000	2021/2/10	2022/1/12	闲置自有资金	年化收益率	3.60%				是	否	0	
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）	银行理财产品	20,000	2021/4/27	2021/10/27	闲置自有资金	年化收益率	3.19%		319	到期收回	是	否	0	
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）	银行理财产品	20,000	2021/4/30	2021/7/30	闲置自有资金	年化收益率	3.19%		159	到期收回	是	否	0	
平安理财-封闭式净值型人民币理财产品	银行理财产品	20,000	2021/6/29	2021/9/28	闲置自有资金	年化收益率	4.00%		199	到期收回	是	否	0	
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）	银行理财产品	40,000	2021/7/20	2022/1/20	闲置自有资金	年化收益率	3.04%				是	否	0	
兴银理财金雪球稳利净值型理财产品	银行理财产品	30,000	2021/9/8	2022/3/8	闲置自有资金	年化收益率	4.00%				是	否	0	
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）	银行理财产品	20,000	2021/9/14	2022/3/14	闲置自有资金	年化收益率	3.30%				是	否	0	

2021 年年度报告

上海浦东发展银行公司理财产品	银行理财产品	20,000	2021/9/14	2022/3/14	闲置自有资金		年化收益率	3.60%-4.10%				是	否	0
工银理财·如意人生多资产轮动固定类收益 3 个月定开理财产品	银行理财产品	20,000	2021/11/17	2022/5/17	闲置自有资金		年化收益率	3.40%-3.90%				是	否	0
兴银理财金雪球稳利【1】号【B】款净值型理财产品	银行理财产品	20,000	2021/11/17	2022/5/17	闲置自有资金		年化收益率	3.80%-4.10%				是	否	0
建信理财机构专享“嘉鑫”固收类封闭式产品 2021 年第 134 期	理财产品	10,000	2021/11/18	2022/2/22	闲置自有资金		年化收益率	3.52%				是	否	0
招银理财招睿季添利（平衡）2 号固定收益类理财计划	理财产品	10,000	2021/11/25	2022/2/25	闲置自有资金		年化收益率	3.20%-3.90%				是	否	0

注：截止本报告披露日，上述理财产品未到期余额为 40,000 万元，其余均已到期收回。

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

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

□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、 证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	64,447
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	55,768
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截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	0	1,217,098,232	38.17	0	无	0	国有法人
新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户	-205,513,104	349,486,896	10.96	0	质押	349,486,896	国有法人
香港中央结算有限公司	-83,414,861	177,065,202	5.55		未知	0	其他
余惠忠	51,666,937	61,935,129	1.94		未知	0	境内自然人
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	43,758,830	43,758,830	1.37		未知	0	其他
方威	16,983,016	35,805,889	1.12		未知	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金	31,218,834	31,218,834	0.98		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	29,066,627	29,066,627	0.91		未知	0	其他
中金公司—建设银行—中金新锐股票型集合资产管理计划	23,539,668	23,539,668	0.74		未知	0	其他
华泰证券股份有限公司	17,827,116	20,824,888	0.65		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	1,217,098,232	人民币普通股	1,217,098,232
新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户	349,486,896	人民币普通股	349,486,896
香港中央结算有限公司	177,065,202	人民币普通股	177,065,202
余惠忠	61,935,129	人民币普通股	61,935,129
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	43,758,830	人民币普通股	43,758,830
方威	35,805,889	人民币普通股	35,805,889
中国工商银行股份有限公司—海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金	31,218,834	人民币普通股	31,218,834
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	29,066,627	人民币普通股	29,066,627
中金公司—建设银行—中金新锐股票型集合资产管理计划	23,539,668	人民币普通股	23,539,668
华泰证券股份有限公司	20,824,888	人民币普通股	20,824,888

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	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东新钢集团 2019 年发行了可交换债券，将持有本公司 5.55 亿股标的股票划入“新钢集团—华泰联合证券—19 新钢 EB 担保及信托财产专户”，截止至 2021 年 12 月 31 日，该账户持股数为 3.49 亿股。除此之外，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致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	新余钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘建荣
成立日期	1990 年 5 月 9 日
主要经营业务	黑色金属冶炼和压延加工、销售；水泥及水泥制品制造；石墨及碳素制品制造；化学原料及化学制品制造、销售（不含危险化学品）、安装和维修；进出口贸易；房屋建筑、安装、维修；仓储租赁业；互联网服务；农业开发。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

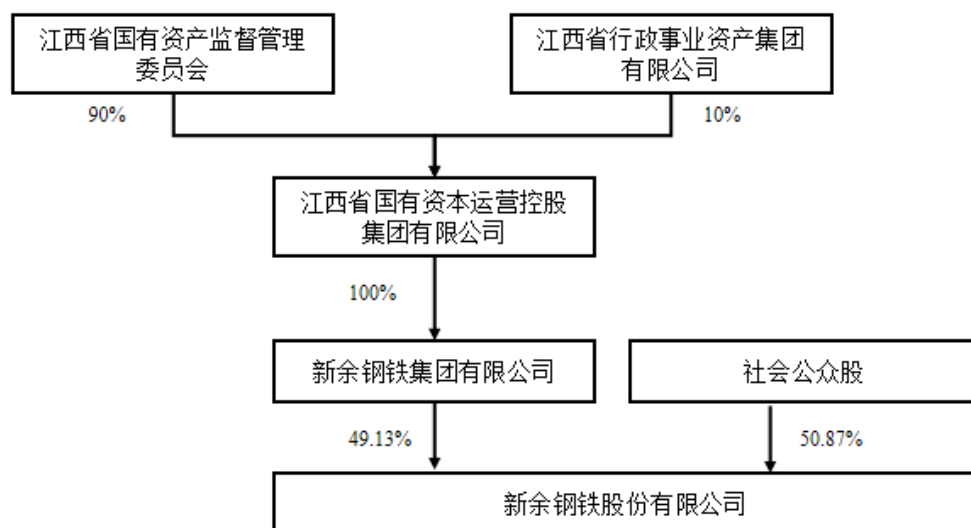
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

√适用 □不适用

名称	江西省国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	陈德勤

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

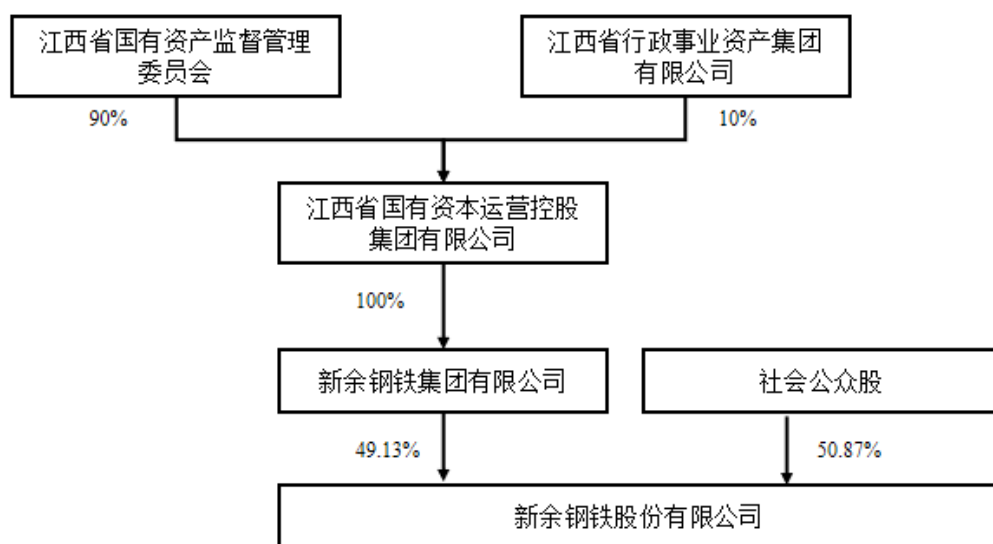
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

1、2022年3月，公司控股股东江西省省属国有企业资产经营（控股）有限责任公司更名为江西省国有资本运营控股集团有限公司。于2022年3月15日在江西省市场监督管理局完成工商登记。

2、2022年4月20日，在上海证券交易所网站发布《关于控股股东可交换公司债券换股完成的公告》（公告编号：临2022-005）。根据该公告，截止2022年4月18日上述债券已全部换股完成，累计换股34,329.87万股。全部换股完成后，新钢集团持有本公司股份数为142,879.95万股，占公司总股本44.81%。

3、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。

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

审计报告

大华审字[2022]0010273号

新余钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的新余钢铁股份有限公司(以下简称新钢股份)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，新钢股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新钢股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新钢股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定需要在审计报告中沟通的关键审计事项为收入确认：

1. 事项描述

新钢股份 2021 度营业收入为人民币 104,912,839,810.20 元，其中主营业务收入为人民币 98,889,503,874.00 元，占营业收入的 94.26%。营业收入相关的会计政策及财务信息请参阅财务报表“附注四、（二十七）”和“附注六、注释 46”。

鉴于主营业务收入对财务报表影响重大，且钢铁行业属于顺周期行业，钢材价格波动幅度较大，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们所执行的审计程序主要包括：

- 1) 对收入确认相关的内部控制进行评估，并对内部控制的运行有效性进行测试；
- 2) 执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；
- 3) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；

4) 抽取收入交易记录，核对出库单，收货确认单据等支持性文件，验证销售商品收入的真实性与准确性；

5) 抽取合同及订单，对合同及订单约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；

6) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认销售收入的真实性、完整性；对于最终未回函的客户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试等；

7) 向海关管理部门询证与外销收入相关的出口报关记录，取得出口免抵退申报数据并与企业账面金额进行核对等；

8) 检查自第三方取得贸易类商品在向客户转让商品之前是否能够控制该商品；

9) 检查财务报表中收入确认的相关披露。

基于我们为应对上述审计事项所执行程序的结果，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

四、其他信息

新钢股份管理层对其他信息负责。其他信息包括新钢股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新钢股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，新钢股份管理层负责评估新钢股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新钢股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新钢股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于

未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新钢股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新钢股份不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就新钢股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 周益平

中国·北京

中国注册会计师：_____

王艳全

二〇二二年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:新余钢铁股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		5,061,533,627.98	4,524,632,931.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,392,126,002.00	1,092,791,129.64
衍生金融资产			
应收票据		6,669,727.14	-
应收账款		1,892,482,103.48	1,997,526,547.60
应收款项融资		7,236,775,745.16	6,440,939,141.63
预付款项		3,763,540,332.49	2,779,361,622.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		171,383,995.43	201,066,740.82
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,248,619,543.33	6,071,626,032.42
合同资产		45,587,058.15	64,576,731.48
持有待售资产		50,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,594,338,045.20	5,049,214,253.39
流动资产合计		34,463,056,180.36	28,221,735,131.17
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资		7,422,684,854.98	8,690,449,863.93
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		261,306,429.17	235,090,851.12
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	169,911,452.50
投资性房地产			
固定资产		13,778,765,683.89	12,325,824,969.74
在建工程		1,361,556,165.80	1,250,613,915.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,738,905.37	0
无形资产		914,529,418.12	873,445,993.74
开发支出			
商誉		9,624,948.57	9,624,948.57
长期待摊费用		9,075,216.80	-
递延所得税资产		68,403,135.49	60,398,842.52

其他非流动资产		281,005,481.49	377,897,868.95
非流动资产合计		24,249,858,336.21	23,995,758,269.55
资产总计		58,712,914,516.57	52,217,493,400.72
流动负债：			
短期借款		3,113,806,696.84	3,395,991,176.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		2,527,701.01	0
衍生金融负债			
应付票据		12,283,767,893.27	11,455,536,401.01
应付账款		6,512,555,945.68	4,953,185,715.61
预收款项			
合同负债		4,592,693,348.88	4,516,319,556.83
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		1,007,985,653.17	839,013,159.66
应交税费		1,137,232,198.94	458,392,576.70
其他应付款		969,521,182.72	954,693,685.74
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		575,229,369.14	22,307,596.84
其他流动负债		597,310,779.53	560,280,492.80
流动负债合计		30,792,630,769.18	27,155,720,361.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	700,000,000.00
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	0
长期应付职工薪酬		29,118,534.32	43,651,211.91
预计负债		1,306,332.21	-
递延收益		150,231,595.00	163,182,811.67
递延所得税负债		9,480,376.25	8,997,886.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		268,122,999.90	915,831,910.07
负债合计		31,060,753,769.08	28,071,552,271.34
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		-5,781,625.62	-393,868.42
专项储备			
盈余公积		2,106,171,986.30	1,711,597,793.63
一般风险准备			
未分配利润		16,263,313,023.57	13,251,714,217.81
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		26,899,150,392.11	23,498,365,150.88
少数股东权益		753,010,355.38	647,575,978.50
所有者权益(或股东权益) 合计		27,652,160,747.49	24,145,941,129.38
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		58,712,914,516.57	52,217,493,400.72

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

2021 年 12 月 31 日

编制单位：新余钢铁股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,630,066,598.84	3,693,318,351.09
交易性金融资产		1,315,228,139.16	1,056,069,726.03
衍生金融资产			
应收票据		255,000,000.00	-
应收账款		1,004,854,786.25	1,026,971,164.77
应收款项融资		6,479,455,108.18	6,389,054,718.40
预付款项		1,066,869,499.79	363,365,386.53
其他应收款		2,748,371,318.50	2,089,269,348.30
其中：应收利息			
应收股利		3,548,986.63	3,548,986.63
存货		3,316,731,837.73	3,492,189,016.12
合同资产			
持有待售资产		50,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,350,074,419.51	3,900,032,593.86
流动资产合计		27,216,651,707.96	22,010,270,305.10
非流动资产：			
债权投资		7,422,684,854.98	8,690,449,863.93
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,821,473,422.02	2,743,645,370.89
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		11,375,488,341.71	9,858,058,222.75
在建工程		1,152,158,255.68	1,245,242,647.85

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		802,624,951.47	758,438,823.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,075,216.80	-
递延所得税资产		31,294,367.52	35,453,209.81
其他非流动资产		271,315,907.25	371,713,737.11
非流动资产合计		23,887,614,880.36	23,704,501,438.71
资产总计		51,104,266,588.32	45,714,771,743.81
流动负债：			
短期借款		1,965,000,000.00	2,401,000,000.00
交易性金融负债		2,527,701.01	
衍生金融负债			
应付票据		11,648,661,350.67	10,604,048,733.68
应付账款		6,150,517,716.91	4,933,611,103.39
预收款项			
合同负债		2,416,467,268.79	2,639,183,072.66
应付职工薪酬		956,625,243.97	782,282,328.34
应交税费		785,718,798.64	299,680,540.31
其他应付款		917,526,112.48	744,870,553.24
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		569,306,705.22	22,307,596.84
其他流动负债		314,095,645.80	337,477,114.51
流动负债合计		25,726,446,543.49	22,764,461,042.97
非流动负债：			
长期借款		0	550,000,000.00
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		29,118,534.32	43,651,211.91
预计负债			
递延收益		150,231,595.00	163,182,811.67
递延所得税负债		2,284,220.87	910,458.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,634,350.19	757,744,482.48
负债合计		25,908,080,893.68	23,522,205,525.45
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

2021 年年度报告

减：库存股		261,453,536.66	261,453,536.66
其他综合收益		-130,263.15	-
专项储备			
盈余公积		2,104,761,873.97	1,710,187,681.30
未分配利润		14,550,521,339.50	11,941,345,792.74
所有者权益（或股东权益）合计		25,196,185,694.64	22,192,566,218.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,104,266,588.32	45,714,771,743.81

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

2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		104,912,839,810.20	72,411,934,740.37
其中：营业收入		104,912,839,810.20	72,411,934,740.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,072,087,939.67	69,557,936,125.61
其中：营业成本		98,377,067,499.94	68,123,060,629.36
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		318,376,777.25	241,231,394.75
销售费用		143,739,111.56	133,543,656.14
管理费用		522,856,590.32	407,510,166.50
研发费用		612,366,297.52	630,051,311.20
财务费用		97,681,663.08	22,538,967.66
其中：利息费用		271,087,847.87	252,701,888.89
利息收入		125,035,095.86	124,048,648.84
加：其他收益		166,954,280.61	141,523,662.33
投资收益（损失以“-”号填列）		316,105,949.08	403,735,244.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,577,497.82	13,093,076.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		12,967,068.11	3,380,010.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,836,677.36	41,790,483.03

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,997,626.71	-6,239,008.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,159,120.49	-1,489,394.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,234,785,743.77	3,436,699,613.18
加：营业外收入		24,668,464.91	20,399,614.20
减：营业外支出		37,140,682.43	167,516,233.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,222,313,526.25	3,289,582,993.97
减：所得税费用		752,252,515.09	543,372,107.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,470,061,011.16	2,746,210,886.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,470,061,011.16	2,746,210,886.32
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）		4,344,558,643.13	2,700,185,445.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		125,502,368.03	46,025,440.51
六、其他综合收益的税后净额		-5,387,757.20	-14,013,409.07
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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		-5,387,757.20	-14,013,409.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-130,263.15	-
（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		-5,257,494.05	-14,013,409.07
（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		4,464,673,253.96	2,732,197,477.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		4,339,170,885.93	2,686,172,036.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		125,502,368.03	46,025,440.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.39	0.85
（二）稀释每股收益(元/股)		1.39	0.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

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
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		58,883,937,663.11	40,925,291,483.60
减: 营业成本		54,343,533,083.84	38,022,113,120.52
税金及附加		256,998,016.59	191,228,513.70
销售费用		82,885,602.32	61,876,521.71
管理费用		367,887,086.73	275,951,822.92
研发费用		546,069,610.71	460,275,739.37
财务费用		-18,433,175.26	-94,970,612.20
其中: 利息费用		149,919,411.23	200,817,403.03
利息收入		107,543,529.39	165,120,905.98
加: 其他收益		42,635,627.58	43,176,436.35
投资收益(损失以“-”号填列)		1,139,495,644.41	542,901,508.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,312,943.87	12,436,674.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		16,069,205.27	6,069,726.03
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-30,677,222.81	42,654,457.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-19,287,120.49	-1,577,707.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,453,233,572.14	2,642,040,798.37
加: 营业外收入		22,494,390.20	19,454,365.41
减: 营业外支出		44,892,405.82	159,303,047.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,430,835,556.52	2,502,192,116.53
减: 所得税费用		485,093,629.78	369,193,983.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,945,741,926.74	2,132,998,132.92
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,945,741,926.74	2,132,998,132.92
(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		-130,263.15	0
(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		-130,263.15	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-130,263.15	0
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		3,945,741,926.74	2,132,998,132.92
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
2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		103,810,918,898.26	71,444,377,308.90
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		183,128,981.20	99,195,690.40
收到其他与经营活动有关的现金		4,645,458,198.13	7,220,931,621.34
经营活动现金流入小计		108,639,506,077.59	78,764,504,620.64
购买商品、接受劳务支付的现金		94,849,337,873.30	61,813,455,113.01
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		2,564,223,724.72	2,664,560,770.91
支付的各项税费		1,754,338,217.79	2,271,747,666.26
支付其他与经营活动有关的现金		4,660,278,219.29	8,439,187,310.24
经营活动现金流出小计		103,828,178,035.10	75,188,950,860.42
经营活动产生的现金流量净额		4,811,328,042.49	3,575,553,760.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,921,586,664.50	16,971,673,271.61
取得投资收益收到的现金		326,454,315.27	416,201,008.61
处置固定资产、无形资产和		33,031,997.25	45,294.12

其他长期资产收回的现金净额			
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		30,292,208.33	0
投资活动现金流入小计		11,311,365,185.35	17,387,919,574.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,255,827,654.43	964,331,887.76
投资支付的现金		13,331,880,000.00	17,934,300,000.00
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		119,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		14,706,707,654.43	18,898,631,887.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,395,342,469.08	-1,510,712,313.42
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		10,442,593,958.21	6,491,155,463.99
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	97,340,944.58
筹资活动现金流入小计		10,512,593,958.21	6,588,496,408.57
偿还债务支付的现金		10,268,656,426.12	7,139,367,302.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,103,851,798.11	793,131,654.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,067,991.15	
支付其他与筹资活动有关的现金		160,563,622.03	159,969,777.21
筹资活动现金流出小计		11,533,071,846.26	8,092,468,733.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,020,477,888.05	-1,503,972,325.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,225,874.83	-11,962,749.39
五、现金及现金等价物净增加额		400,733,560.19	548,906,372.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,415,767,965.23	3,866,861,593.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,816,501,525.42	4,415,767,965.23

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
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020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		48,444,725,780.31	36,935,001,854.72
收到的税费返还		9,423,103.80	780,123.02
收到其他与经营活动有关的现金		10,690,556,915.45	7,948,298,064.71
经营活动现金流入小计		59,144,705,799.56	44,884,080,042.45
购买商品、接受劳务支付的现金		39,216,374,907.71	27,717,679,227.02
支付给职工及为职工支付的现金		1,933,734,664.23	2,203,525,849.54
支付的各项税费		1,303,469,815.57	1,860,920,361.27
支付其他与经营活动有关的现金		10,026,860,983.90	8,728,233,326.13
经营活动现金流出小计		52,480,440,371.41	40,510,358,763.96
经营活动产生的现金流量净额		6,664,265,428.15	4,373,721,278.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,185,641,370.74	14,390,015,820.00
取得投资收益收到的现金		351,334,234.20	361,568,073.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,903,997.25	45,294.12
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		1,895,468,729.14	2,155,284,589.18
投资活动现金流入小计		12,465,348,331.33	16,906,913,777.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,188,115,182.45	939,393,928.96
投资支付的现金		12,710,000,000.00	15,499,999,215.43
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		4,209,000,000.00	2,875,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,107,115,182.45	19,314,393,144.39
投资活动产生的现金流量净额		-5,641,766,851.12	-2,407,479,367.23
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		2,915,747,000.00	4,257,483,292.78
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,915,747,000.00	4,257,483,292.78
偿还债务支付的现金		2,935,747,000.00	4,877,028,509.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,017,843,622.78	739,773,930.65
支付其他与筹资活动有关的现金		60,963,016.91	392,568.49
筹资活动现金流出小计		4,014,553,639.69	5,617,195,009.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,098,806,639.69	-1,359,711,716.30

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,328,187.34	-2,635,001.64
五、现金及现金等价物净增加额		-67,979,875.32	603,895,193.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,693,318,351.09	3,089,423,157.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,625,338,475.77	3,693,318,351.09

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

2021 年年度报告

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	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		23,498,365,150.88	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															
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		23,498,365,150.88	647,575,978.50	24,145,941,129.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-5,387,757.20		394,574,192.67		3,011,598,805.76		3,400,785,241.23	105,434,376.88	3,506,219,618.11
(一)综合收益总额							-5,387,757.20				4,344,558,643.13		4,339,170,885.93	125,502,368.03	4,464,673,253.96
(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															

2021 年年度报告

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四) 所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余 额	3,188,722,69 6.00				5,608,177,84 8.52	261,453,536 .66	-5,781,625.62		2,106,171, 986.30		16,263,313, 023.57		26,899,150,39 2.11	753,010,355 .38	27,652,160, 747.49

2021 年年度报告

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,188,722,696.00				5,608,177,848.52	-	13,619,540.65		1,498,297,980.34		11,402,573,124.49		21,711,391,190.00	581,550,537.99	22,292,941,727.99
加：会计政策变更													-		
前期差错更正													-		
同一控制下企业合并													-		
二、本年期初余额	3,188,722,696.00				5,608,177,848.52	-	13,619,540.65		1,498,297,980.34		11,402,573,124.49		21,711,391,190.00	581,550,537.99	22,292,941,727.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						261,453,536.66	14,013,409.07		213,299,813.29		1,849,141,093.32		1,786,973,960.88	66,025,440.51	1,852,999,401.39
（一）综合收益总额						-	14,013,409.07				2,700,185,445.81		2,686,172,036.74	46,025,440.51	2,732,197,477.25
（二）所有者投入和减少资本						261,453,536.66							261,453,536.66	20,000,000.00	241,453,536.66
1. 所有者投入的普通股														20,000,000.00	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额						261,453,536.66							261,453,536.66	-	261,453,536.66
									213,299,813		-		-		-

2021 年年度报告

三) 利润分配									. 29		851, 044, 352 . 49		637, 744, 53 9. 20		637, 744, 539 . 20
1. 提取盈余公 积									213, 299, 813 . 29		- 213, 299, 813 . 29		-		-
2. 提取一般风 险准备											- 637, 744, 539 . 20		- 637, 744, 53 9. 20		- 637, 744, 539 . 20
3. 对所有 者(或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内部 结转															
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)															
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益															
5. 其他综 合收益 结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、本期 期末余 额	3, 188, 722, 696. 00				5, 608, 177, 8 48. 52	261, 453, 536. 6 6	- 393, 868. 42		1, 711, 597, 7 93. 63		13, 251, 714, 217. 81		23, 498, 365 , 150. 88	647, 575, 97 8. 50	24, 145, 941, 129. 38

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

2021 年年度报告

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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											
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）											
（一）综合收益总额											
（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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或											

2021 年年度报告

股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98	261,453,536.66	-130,263.15		2,104,761,873.97	14,550,521,339.50	25,196,185,694.64

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98				1,496,887,868.01	10,659,392,012.31	20,958,766,161.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98				1,496,887,868.01	10,659,392,012.31	20,958,766,161.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						261,453,536.66			213,299,813.29	1,281,953,780.43	1,233,800,057.06
(一) 综合收益总额										2,132,998,132.92	2,132,998,132.92
(二) 所有者投入和减少资本						261,453,536.66				-	-261,453,536.66
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持											

2021 年年度报告

有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						261,453,536.66					-
(三) 利润分配									213,299,813.29	851,044,352.49	637,744,539.20
1. 提取盈余公积									213,299,813.29	213,299,813.29	-
2. 对所有者(或股东)的分配										637,744,539.20	637,744,539.20
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,188,722,696.00				5,613,763,584.98	261,453,536.66			1,710,187,681.30	11,941,345,792.74	22,192,566,218.36

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4月24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 26 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责任公司 (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
新余新和物流服务有限公司 (以下简称新和物流)	全资子公司	1	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增加 1 户，系本公司于 2021 年 1 月全额投资新设全资子公司新钢环保，报告期内新钢环保作为本公司之全资子公司，将其纳入本集团财务报表合并范围。

(4) 本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少 1 户，系本公司之全资子公司资源公司已于 2020 年 2 月将本公司全资孙公司新余市博联环保建材开发有限公司吸收合并。

(5) 本公司已于 2021 年 12 月将本公司全资子公司新和物流吸收合并，新和物流已于 2022 年 1 月办妥工商注销登记。

(6) 本公司之控股子公司南方新材料于 2021 年 7 月办理公司名称变更登记，公司名称变更为江西新钢南方新材料有限公司（原名为中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司），南方新材料的上述变更未改变本公司对其持股比例、享有的净资产份额比例及其他相关股东权利。

三、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

本集团自报告期末起 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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

本集团以一年 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：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

在报告期内，本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

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

9. 外币业务和外币报表折算

√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的，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，本集团在实际应用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。

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

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资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(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

(1). 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

(1). 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

(1). 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

(1) 固定资产折旧

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

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、探矿权、采矿权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。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。

3. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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。

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

(1). 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资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和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

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。

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

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。

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。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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。

(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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部的相关规定，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	本公司第八届董事会第十八次会议决议	(1)
本集团自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	根据财政部发布的《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）执行	(2)
本集团自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	根据财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）执行	(3)

号》		
----	--	--

其他说明

(1) 执行新租赁准则对本集团的影响

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称新租赁准则），变更后的会计政策详见本附注四、（三十一）。

在首次执行日，本集团选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本集团对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日，根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额对预付租金进行必要调整后的金额计量使用权资产。

本集团低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本集团在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本公司期初资产负债表项目无影响，对本集团本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	—	3,367,045.63	3,367,045.63
非流动资产合计	23,995,758,269.55	3,367,045.63	23,999,125,315.18
资产总计	52,217,493,400.72	3,367,045.63	52,220,860,446.35
一年内到期的其他非流动负债	22,307,596.84	1,500,532.29	23,808,129.13
流动负债合计	27,155,720,361.27	1,500,532.29	27,157,220,893.56
租赁负债	—	1,866,513.34	1,866,513.34
非流动负债合计	915,831,910.07	1,866,513.34	917,698,423.41
负债合计	28,071,552,271.34	3,367,045.63	28,074,919,316.97
负债和股东权益总计	52,217,493,400.72	3,367,045.63	52,220,860,446.35

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计和总计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本集团的影响

本集团自 2021 年 2 月 2 日起执行企业会计准则解释 14 号，执行企业会计准则解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本集团的影响

本集团自 2021 年 12 月 31 日起执行企业会计准则解释 15 号，执行企业会计准则解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

五、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
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
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	9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	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
土地使用税	土地使用面积	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
环境保护税	污染物实际排放量	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%
本集团之其他子公司	25%
新加坡公司 (注 2)	10%

备注：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，本公司之子公司资源公司本报告期销售利用废渣制造标砖产生

的收入实行增值税即征即退 70%的优惠政策。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，在此期间按 15%的优惠税率征收企业所得税。

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，在此期间按 15%的优惠税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

六、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	9,798.39	40,357.90
银行存款	4,816,491,727.03	4,415,727,607.33
其他货币资金	245,032,102.56	108,864,966.40
合计	5,061,533,627.98	4,524,632,931.63
其中：存放在境外的款项总额	310,182,209.91	415,980,780.22

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	165,930,175.60	98,787,026.89
信用证保证金	48,977,649.99	4,911,456.03
履约保证金	21,562,523.00	3,649,283.48
复垦保证金	4,063,032.52	1,517,200.00
农民工保证金	4,038,706.12	—
结售汇保证金	460,015.33	—
合计	245,032,102.56	108,864,966.40

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	1,392,126,002.00	1,092,791,129.64
其中：		
债务工具投资	1,392,126,002.00	1,056,069,726.03
权益工具投资		36,721,403.61
合计	1,392,126,002.00	1,092,791,129.64

其他说明：

适用 不适用

期末债务工具投资主要系本集团期末持有的非保本浮动收益理财。

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

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(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

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

本集团的应收票据均销售商品、提供劳务等日常经营产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因客户违约而产生的损失不重大。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

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	1,740,435,931.44
1 年以内小计	1,740,435,931.44
1 至 2 年	178,403,922.80
2 至 3 年	16,253,322.75
3 至 4 年	15,616,996.95
4 至 5 年	6,420,739.09
5 年以上	147,745,282.17

合计	2,104,876,195.20
----	------------------

(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	90,070,247.77	4.28	60,550,001.37	67.23	29,520,246.40	59,327,326.64	2.70	29,200,200.46	49.22	30,127,126.18
按组合计提坏账准备	2,014,805,947.43	95.72	151,844,090.35	7.54	1,862,961,857.08	2,134,076,952.20	97.30	166,677,530.78	7.81	1,967,399,421.42
其中：										
账龄组合	2,014,805,947.43	95.72	151,844,090.35	7.54	1,862,961,857.08	2,134,076,952.20	97.30	166,677,530.78	7.81	1,997,526,547.60
合计	2,104,876,195.20	/	212,394,091.72	/	1,892,482,103.48	2,193,404,278.84	/	195,877,731.24	/	1,997,526,547.60

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
KAMLINGHOLDINGLIMITED	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	3,914,842.26	3,914,842.26	100.00	注 5
湖南竞隆材料贸易公司	2,849,839.60	2,849,839.60	100.00	注 5
西安西电国际工程有限责任公司	2,620,330.98	2,620,330.98	100.00	注 6
鹤城建设集团股份有限公司	2,435,423.82	2,435,423.82	100.00	注 7
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 8
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	90,070,247.77	60,550,001.37	67.23	/

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为较大，本公司认为该笔债权可收回概率极小，故全额计提坏账准备。

注 3：本公司之子公司新加坡公司对逾期 270 天以上的应收款损失计提准备金为 100%。

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：本公司之子公司新钢金属与西安西电国际工程有限责任公司存在产品质量纠纷，新钢金属根据纠纷状况判断该笔款项难以收回，故全额计提坏账准备。

注 7：该公司未执行诉讼案件金额为较大，本公司认为该笔债权可收回概率极小，故全额计提坏账准备。

注 8：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	1,706,275,868.61	2,856,886.83	0.17
1—2 年	148,883,676.40	2,765,123.87	1.86
2—3 年	12,097,318.97	896,580.86	7.41
3—4 年	1,280,151.11	508,002.28	39.68
4—5 年	5,308,647.20	4,821,727.89	90.83
5 年以上	140,960,285.14	139,993,556.59	99.31
合计	2,014,805,947.43	151,844,090.35	

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	29,200,200.46	34,454,064.33	2,799,223.91	—	-305,039.51	60,550,001.37
按组合计提预期信用损失的应收账款	166,677,530.78	10,063,485.95	—	24,896,926.38	—	151,844,090.35
合计	195,877,731.24	44,517,550.28	2,799,223.91	24,896,926.38	-305,039.51	212,394,091.72

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

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,896,926.38

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ASTRACORPORATION(阿斯特公司)	货款	10,886,482.67	法院判决	总经理审批	否
NONFERRUMMETALLPULVERGMBH+CO. KG	货款	13,993,406.91	逾期久远无法收回	总经理审批	否
北京航协认证中心江西省办事处	货款	10,000.00	吊销	总经理审批	否
玉环时和电气公司	货款	2,035.80	吊销	总经理审批	否
博山跃进汽车板簧厂	货款	2,281.00	吊销	总经理审批	否
南昌市鸿运轮胎实业有限公司	货款	2,720.00	吊销	总经理审批	否
合计	/	24,896,926.38	/	/	/

应收账款核销说明：

□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：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	681,545,297.35	32.37	95,287,105.01
合计	681,545,297.35	32.37	95,287,105.01

其他说明

无

(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	7,193,498,327.81	6,440,939,141.63
应收账款	43,277,417.35	—
合计	7,236,775,745.16	6,440,939,141.63

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2021年12月31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	3,748,164,832.15	99.59	2,728,435,755.06	98.16
1至2年	3,325,817.06	0.09	7,381,489.02	0.27
2至3年	412,039.48	0.01	13,870,877.48	0.50
3年以上	11,637,643.80	0.31	29,673,501.00	1.07
合计	3,763,540,332.49	100.00	2,779,361,622.56	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	3,000,000.00	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	7,295,000.00	/	/

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	503,736,477.47	13.38
海南涟钢供应链有限公司	257,642,644.55	6.85
无锡西城特种薄板有限公司	230,250,803.56	6.12
九江萍钢钢铁有限公司	174,199,059.96	4.63
新余市再生资源有限公司	161,047,010.02	4.28
合计	1,326,875,995.56	35.26

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	1,480,575.50
应收股利	0	0
其他应收款	171,383,995.43	199,586,165.32
合计	171,383,995.43	201,066,740.82

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	
一年以内	146,468,745.85
1年以内小计	146,468,745.85
1至2年	45,570,149.94
2至3年	8,152,759.37
3年以上	5,276,215.26
3至4年	
4至5年	6,133,821.24
5年以上	18,798,994.97
合计	230,400,686.63

(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	162,807,045.39	157,430,844.59
备用金	4,326,262.83	4,470,355.21
代垫款	2,276,008.77	1,010,769.70
资金拆借	—	4,080,000.00
其他	60,991,369.64	61,492,536.03
合计	230,400,686.63	228,484,505.53

(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)	
2021年1月1日余额		28,898,340.21		28,898,340.21
本期计提		30,118,350.99		30,118,350.99
2021年12月31日余额		59,016,691.20		59,016,691.20

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

(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
迁安市九江线材有限责任公司	保证金	93,000,000.00	1-2年	40.36	—
中国民生信托有限公司(注)	理财资金	30,000,000.00	1年以内	13.02	30,000,000.00
新钢黄歧公司	保证金	10,594,073.34	5年以上	4.60	10,594,073.34
方大特钢科技股份有限公司	保证金	5,900,000.00	1-2年	2.56	—
中冶南方工程技术有限公司	保证金	4,070,000.00	4-5年	1.77	3,665,849.00
合计	/	143,564,073.34	/	62.31	44,259,922.34

注：本公司之子公司投资公司本报告期投资的中民永泰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

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	1,262,251,896.55	191,911.15	1,262,059,985.40	1,395,307,067.29	260,013.22	1,395,047,054.07
在产品						
库存商品	3,440,367,707.72	659,918.20	3,439,707,789.52	3,136,195,138.23	1,338,862.18	3,134,856,276.05
周转材料	18,476,447.74	—	18,476,447.74	16,259,414.91	—	16,259,414.91
消耗性生物资产						
合同履约成本						
材料采购	960,530,618.43	—	960,530,618.43	1,125,309,103.85	—	1,125,309,103.85
生产成本	24,187,539.58	—	24,187,539.58	22,359,684.12	271,761.31	22,087,922.81
发出半成品	496,359,208.30	—	496,359,208.30	337,822,594.78	—	337,822,594.78
发出商品	801,668.98	801,668.98	—	801,668.98	801,668.98	—
委托加工物资	47,297,954.36	—	47,297,954.36	40,243,665.95	—	40,243,665.95
合计	6,250,273,041.66	1,653,498.33	6,248,619,543.33	6,074,298,338.11	2,672,305.69	6,071,626,032.42

(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	260,013.22	785.29	—	68,887.36	—	191,911.15
在产品						
库存商品	1,338,862.18	1,522,534.80	—	2,201,478.78	—	659,918.20
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
生产成本	271,761.31	337,092.30	—	608,853.61	—	—
发出商品	801,668.98	—	—	—	—	801,668.98
合计	2,672,305.69	1,860,412.39	—	2,879,219.75	—	1,653,498.33

(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

本集团确定存货可变现净值系根据存货积压呆滞、库龄、市价等情况，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。转销存货跌价准备系因公司出售或消耗而转销。

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	79,371,048.61	33,783,990.46	45,587,058.15	89,223,507.62	24,646,776.14	64,576,731.48
合计	79,371,048.61	33,783,990.46	45,587,058.15	89,223,507.62	24,646,776.14	64,576,731.48

(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	24,646,776.14	9,137,214.32	—	—
合计	24,646,776.14	9,137,214.32	—	/

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：

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□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）	7,350,000,000.00	3,980,000,000.00
待抵扣增值税及预缴税金	232,815,626.03	184,852,329.72
应收保理融资款	1,011,522,419.17	884,361,923.67
合计	8,594,338,045.20	5,049,214,253.39

其他说明

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。

本集团期末用于抵押或担保的其他流动资产参见本附注六、注释 79：所有权或使用权受到限制的资产。

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	7,422,684,854.98	—	7,422,684,854.98	8,690,449,863.93	—	8,690,449,863.93
合计	7,422,684,854.98	—	7,422,684,854.98	8,690,449,863.93	—	8,690,449,863.93

(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	7,111,684,854.94	3.30 至 4.50	3.30 至 4.50	2023.01.14 至 2024.12.27	8,100,000,000.00	3.30 至 4.50	3.30 至 4.50	2022.03.26 至 2024.04.02
合计	7,111,684,854.94	/	/	/	8,100,000,000.00	/	/	/

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值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

其他说明

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日，经测试本集团期末债权投资未发生减值。

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

本期减值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

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

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

(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			其他
二、联营企业											
新余中冶环保资源开发有限公司（以下简称中冶环保）	105,604,786.76	—	—	9,548,992.98	-130,263.15	—	18,500,793.90	—	—	96,522,722.69	—
广州新钢钢铁贸易有限公司（以下简称广州贸易）	10,928,900.59	—	—	1,930,459.90	—	—	2,000,000.00	—	—	10,859,360.49	—
新余德天工贸有限公司（以下简称德天工贸）	35,837.12	—	—	-35,837.12	—	—	—	—	—	—	—
新余闽鑫资源综合利用科技有限公司（以下简称闽鑫公司）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新余新钢板材加工有限公司（以下简称板加公司）	36,523,234.13	—	—	1,869,328.11	—	—	1,250,862.72	—	—	37,141,699.52	—
新余新钢联天结构科技有限公司（以下简称联天结构）（注1）	47,120,569.85	10,500,000.00	—	2,015,934.32	—	—	3,500,000.00	—	—	56,136,504.17	—
新余安泰冶金设备有限公司（以下简称安泰公司）	2,522,728.32	—	—	495,694.72	—	—	—	—	—	3,018,423.04	—
江西广新建筑产业有限公司（以下简称广新建筑）	28,745,510.43	—	—	453,517.16	—	—	—	—	—	29,199,027.59	—
新余凤翔钢带有限公司（以下简称凤翔公司）	3,609,283.92	—	—	1,961,045.85	—	—	480,000.00	—	—	5,090,329.77	—
江西新浙物流有限公司（以下简称新浙物流）（注2）	—	4,000,000.00	—	107,482.60	—	—	—	—	—	4,107,482.60	—
江西新冀动力科技有限公司（以下简称新冀动力）（注3）	—	20,000,000.00	—	769,120.70	—	—	—	—	—	19,230,879.30	—
小计	235,090,851.12	34,500,000.00	—	17,577,497.82	-130,263.15	—	25,731,656.62	—	—	261,306,429.17	—
合计	235,090,851.12	34,500,000.00	—	17,577,497.82	-130,263.15	—	25,731,656.62	—	—	261,306,429.17	—

	851.12	00.00		497.82	130,263 .15		656.62			429.17
--	--------	-------	--	--------	----------------	--	--------	--	--	--------

其他说明

注 1: 本公司之控股子公司新钢建设根据章程约定, 本报告期对其联营企业联天钢构补充投资 10,500,000.00 元, 增加投资后, 新钢建设对联天钢构的持股比例未发生变化。

注 2: 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 3: 本公司控股子公司南方新材料于 2021 年 4 月, 支付 2000 万元对价款项受让新冀动力 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

本集团其他权益工具投资均为非交易性权益工具投资。

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	169,911,452.50
合计	126,668,533.60	169,911,452.50

其他说明：

√适用 □不适用

于2021年12月31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、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	13,778,765,683.89	12,325,824,969.74
固定资产清理	0	0
合计	13,778,765,683.89	12,325,824,969.74

其他说明：

□适用 √不适用

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：						
期初余额	8,169,704,859.73	11,904,722,373.83	253,141,210.98	206,777,843.64	8,685,669,786.19	29,220,016,074.37
2. 本期增加金额	398,151,642.31	356,656,204.57	25,942,949.17	415,464,829.60	1,430,790,889.72	2,627,006,515.37
(1) 购置	3,062,712.71	12,376,744.41	686,307.26	1,950,713.55	—	18,076,477.93
(2) 在建工程转入	488,156,277.60	1,068,681,023.30	12,012,047.04	205,429,027.80	834,668,545.97	2,608,946,921.71
(3) 企业合并增加						
(4) 重分类	-93,067,348.00	-724,385,247.64	13,244,594.87	208,085,657.02	596,122,343.75	—
(5) 外币报表折算	—	-16,315.50	—	-568.77	—	-16,884.27
3. 本期减少金额	122,466,344.02	490,556,163.74	15,502,720.91	58,544,785.77	—	687,070,014.44
(1) 处置或报废	55,604,628.50	490,556,163.74	15,496,041.66	58,544,785.77	—	620,201,619.67
(2) 其他转出	66,861,715.52	—	6,679.25	—	—	66,868,394.77
4. 期末余额	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

二、累计折旧						
1. 期初余额	3,025,223,832.13	6,399,478,145.68	204,944,655.58	165,193,623.39	7,089,820,163.02	16,884,660,419.80
2. 本期增加金额	110,402,312.76	42,395,937.02	12,962,199.02	104,861,829.35	750,154,720.04	1,020,776,998.19
(1) 计提	204,281,891.83	533,515,969.28	12,153,068.21	19,164,024.79	251,678,778.26	1,020,793,732.37
(2) 重分类	-93,879,579.07	-491,103,851.12	809,130.81	85,698,357.60	498,475,941.78	—
(3) 外币报表折算	—	-16,181.14	—	-553.04	—	-16,734.18
3. 本期减少金额	31,636,993.20	145,756,372.98	14,104,358.31	55,543,156.34	286,740,330.58	533,781,211.41
(1) 处置或报废	31,636,993.20	145,756,372.98	14,104,358.31	55,543,156.34	286,740,330.58	533,781,211.41
4. 期末余额	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
三、减值准备						
1. 期初余额	—	9,530,684.83	—	—	—	9,530,684.83
2. 期末余额	—	9,530,684.83	—	—	—	9,530,684.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,341,401,006.33	5,465,174,020.11	59,778,942.95	349,185,591.07	2,563,226,123.43	13,778,765,683.89
2. 期初账面价值	5,144,481,027.60	5,495,713,543.32	48,196,555.40	41,584,220.25	1,595,849,623.17	12,325,824,969.74

(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	11,036,114.64
机器设备	18,895,270.32
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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
期技改项目竣工房产证	333,188,894.60	正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

说明：

(1) 期末用于抵押或担保的固定资产参见本附注六、注释 79：所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 本报告期处置或报废的固定资产主要系因节能技术改造、环保设施提升和生产工艺创新等需要对综合料场智能环保改造项目、4.3 焦炉改造、6m 焦炉、烧结机 6#7#环冷升级及厂区改进改造等相关资产拆除报废所致。

(3) 本报告期其他转出系本公司之子公司优特钢带暂估固定资产调整转出。

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,259,646,701.55	1,091,059,235.69
工程物资	101,909,464.25	159,554,679.86
合计	1,361,556,165.80	1,250,613,915.55

其他说明：

□适用 √不适用

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
棒材生产线升级改造项目	52,463,294.56	—	52,463,294.56	7,281,478.00	—	7,281,478.00
产业转型升级低碳生态工业园项目	30,809,032.96	—	30,809,032.96	26,185,329.42	—	26,185,329.42
公司智能综合管理系统项目一期	20,570,895.96	—	20,570,895.96	20,485,550.85	—	20,485,550.85
厚板线 1#2#加热炉改造项目	—	—	—	38,091,195.47	—	38,091,195.47
建设公司安装和维修基地搬迁	63,044,501.02	—	63,044,501.02	39,517,795.83	—	39,517,795.83
循环水泵高效节能改造项目	—	—	—	5,814,091.15	—	5,814,091.15
优特钢加工配送中心	71,797,333.29	—	71,797,333.29	2,036,463.27	—	2,036,463.27
中板线 4#5#加热炉改造项目	—	—	—	21,894,761.67	—	21,894,761.67

中厚板厂提升产品质量配套改造	16,286,360.20	—	16,286,360.20	34,106,257.66	—	34,106,257.66
4.3M焦炉环保节能项目	70,920,203.73	—	70,920,203.73	386,646,691.67	—	386,646,691.67
升改工程公辅项目	94,439,432.05	—	94,439,432.05	83,972,800.01	—	83,972,800.01
厂区升级改造	77,282,731.06	—	77,282,731.06	58,131,060.63	—	58,131,060.63
新泰物流资产改造项目	—	—	—	25,987,354.69	—	25,987,354.69
烧结机配料、整粒和成品除尘改造	—	—	—	25,134,722.74	—	25,134,722.74
尘泥综合治理项目	—	—	—	22,212,684.23	—	22,212,684.23
设材部仓储设施改造项目	33,937,260.66	—	33,937,260.66	14,978,205.03	—	14,978,205.03
北大门区域路网连通项目	15,562,158.75	—	15,562,158.75	14,064,911.61	—	14,064,911.61
分宜矿双林石灰石矿开采加工项目	32,966,803.25	—	32,966,803.25	13,724,672.73	—	13,724,672.73
泵站智能化改造项目	—	—	—	11,339,233.34	—	11,339,233.34
二钢厂二次除尘系统提标改造	5,268,346.95	—	5,268,346.95	11,032,062.42	—	11,032,062.42
一钢厂转炉增产降耗改造项目	17,628,890.46	—	17,628,890.46	10,589,832.07	—	10,589,832.07
一钢厂升级改造	14,300,301.94	—	14,300,301.94	8,445,971.75	—	8,445,971.75
新钢中水深度处理及回用项目	—	—	—	6,103,143.45	—	6,103,143.45
环山棚改涉及公建设施迁建项目	31,461,059.38	—	31,461,059.38	4,317,801.43	—	4,317,801.43
2500M3高炉鼓风机脱湿节能改造	25,089,082.69	—	25,089,082.69	—	—	—
4#5#7#烧结机烟气超低排放改造	62,202,237.82	—	62,202,237.82	—	—	—
6#7#烧结机环冷升级改造烧结厂	31,981,520.69	—	31,981,520.69	—	—	—
厂区东环路涉及相关设施搬迁改造	12,932,459.81	—	12,932,459.81	—	—	—

高性能高牌号 电工钢项目	126,845,537.77	—	126,845,537.77	—	—	—
热轧线提高轧 制稳定和板型 质量项目	13,112,389.37	—	13,112,389.37	—	—	—
石灰回转窑除 尘系统提标改 造项目	14,717,254.41	—	14,717,254.41	—	—	—
新钢研究院中 试平台项目	21,303,076.95	—	21,303,076.95	—	—	—
其他在建工程	302,724,535.82	—	302,724,535.82	198,965,164.57	—	198,965,164.57
合计	1,259,646,701.55	—	1,259,646,701.55	1,091,059,235.69	—	1,091,059,235.69

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2500M3 高炉鼓风机脱湿节能改造	33,000,000.00	—	25,089,082.69	—	—	25,089,082.69	76.03	76%	—	—	—	自筹
4#5#7#烧结机烟气超低排放改造	172,000,000.00	—	62,202,237.82	—	—	62,202,237.82	36.16	36%	—	—	—	自筹
4.3M 焦炉环保节能项目	1,720,000,000.00	386,646,691.67	1,176,776,663.03	1,492,503,150.97	—	70,920,203.73	90.87	90%	—	—	—	自筹
6#7#烧结机环冷升级改造烧结厂	65,000,000.00	—	31,981,520.69	—	—	31,981,520.69	49.20	49%	—	—	—	自筹
棒材生产线升级改造项目	330,000,000.00	7,281,478.00	54,659,818.80	9,478,002.24	—	52,463,294.56	124.73	99%	—	—	—	自筹
北大门区域路网连通项目	16,200,000.00	14,064,911.61	1,497,247.14	—	—	15,562,158.75	96.06	96%	—	—	—	自筹
泵站智能化改造项目	19,800,000.00	11,339,233.34	2,913,355.03	14,252,588.37	—	—	71.98	100%	—	—	—	自筹
产业转型升级低碳生态工业园项目	4,650,000,000.00	26,185,329.42	4,623,703.54	—	—	30,809,032.96	44.33	44%	—	—	—	自筹
区东环路涉及相关设施搬迁改造	17,850,000.00	—	12,932,459.81	—	—	12,932,459.81	72.45	72%	—	—	—	自筹
厂区升级改造	169,440,000.00	58,131,060.63	61,905,753.56	42,754,083.13	—	77,282,731.06	71.00	71%	—	—	—	自筹
尘泥综合治理项目	231,000,000.00	22,212,684.23	120,384,050.28	142,596,734.51	—	—	60.83	100%	—	—	—	自筹
二钢厂二次除尘系统提标改造	13,000,000.00	11,032,062.42	4,205,714.54	9,969,430.01	—	5,268,346.95	105.41	99%	—	—	—	自筹
分宜矿双林石灰石矿开采加工项目	32,320,000.00	13,724,672.73	19,242,130.52	—	—	32,966,803.25	106.87	99%	—	—	—	自筹

高性能高牌号电工钢项目	550,000,000.00	0	126,845,537.77	—	—	126,845,537.77	23.06	23%	—	—	—	自筹
公司智能综合管理系统项目一期	30,760,000.00	20,485,550.85	85,345.11	—	—	20,570,895.96	89.89	89%	—	—	—	自筹
厚板线1#2#加热炉改造项目	70,000,000.00	38,091,195.47	5,819,305.68	43,910,501.15	—	—	62.73	100%	—	—	—	自筹
环山棚改涉及公建设施迁建项目/行政办公楼	74,480,000.00	4,317,801.43	27,143,257.95	—	—	31,461,059.38	43.53	43%	—	—	—	自筹
建设公司安装和维修基地搬迁	64,600,000.00	39,517,795.83	23,526,705.19	—	—	63,044,501.02	102.39	99%	—	—	—	自筹
轧线提高轧制稳定和板型质量项目	15,650,000.00	—	13,112,389.37	—	—	13,112,389.37	83.79	83%	—	—	—	自筹
烧结机配料、整粒和成品除尘改造	40,000,000.00	25,134,722.74	7,293,220.05	32,427,942.79	—	—	81.07	100%	—	—	—	自筹
设材部仓储设施改造项目	79,800,000.00	14,978,205.03	18,959,055.63	—	—	33,937,260.66	42.53	42%	—	—	—	自筹
升改工程公辅项目	500,000,000.00	83,972,800.01	10,466,632.04	—	—	94,439,432.05	58.87	58%	—	—	—	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	—	—	14,717,254.41	81.76	81%	—	—	—	自筹
新钢研究院中试平台项目	155,000,000.00	—	21,303,076.95	—	—	21,303,076.95	13.74	13%	—	—	—	自筹
新钢中水深度处理及回用项目	92,000,000.00	6,103,143.45	5,356,727.93	11,459,871.38	—	—	12.45	100%	—	—	—	自筹
新泰物流资产改造项目	32,000,000.00	25,987,354.69	—	25,987,354.69	—	—	81.21	100%	—	—	—	自筹
循环水泵高效节能改造项目	14,450,000.00	5,814,091.15	1,095,575.22	6,909,666.37	—	—	78.49	100%	—	—	—	自筹
一钢厂升级改造	70,610,000.00	8,445,971.75	7,027,871.68	1,173,541.49	—	14,300,301.94	44.14	44%	—	—	—	自筹
一钢厂转炉增产降耗改造项目	31,300,000.00	10,589,832.07	7,039,058.39	—	—	17,628,890.46	56.32	56%	—	—	—	自筹

优特带钢加工配送中心	490,000,000.00	2,036,463.27	69,760,870.02	—	—	71,797,333.29	88.42%	88%	—	—	—	自筹
中板线4#5#加热炉改造项目	29,000,000.00	21,894,761.67	1,734,141.93	23,628,903.60	—	—	81.48%	100%	—	—	—	自筹
中厚板厂提升产品质量配套改造	47,800,000.00	34,106,257.66	471,698.10	18,291,595.56	—	16,286,360.20	47.20%	47%	—	—	—	自筹
综合料场智能环保易地改造	1,870,000,000.00	—	368,006,415.57	368,006,415.57	—	—	19.68%	100%	—	—	—	自筹
其他在建工程	0	198,965,164.57	469,928,350.15	365,597,139.88	571,839.02	302,724,535.82	—	—	—	—	—	自筹
合计	11,745,060,000	1,091,059,235.69	2,778,106,226.59	2,608,946,921.71	571,839.02	1,259,646,701.55	—	—	—	—	—	

(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

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

22、油气资产

□适用 √不适用

23、使用权资产

√适用 □不适用

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	1,311,173.81	2,850,806.52	—	—	30,512.72	4,192,493.05
2. 本期增加金额	1,856,127.06	2,289,197.63	6,551,512.32	1,804,948.19	49,768.22	12,551,553.42
租赁	1,856,127.06	2,329,518.62	6,551,512.32	1,804,948.19	50,703.49	12,592,809.68
外币报表折算差额	—	-40,320.99	—	—	-935.27	-41,256.26
3. 本期减少金额	—	—	—	—	30,163.86	30,163.86
租赁到期	—	—	—	—	30,163.86	30,163.86
4. 期末余额	3,167,300.87	5,140,004.15	6,551,512.32	1,804,948.19	50,117.08	16,713,882.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	—	808,198.13	—	—	17,249.29	825,447.42
2. 本期增加金额	707,146.00	1,221,662.24	181,986.45	50,137.46	8,513.36	2,169,445.51
(1) 计提	707,146.00	1,247,534.03	181,986.45	50,137.46	8,778.99	2,195,582.93
(2) 外币报表折算差额	—	-25,871.79	—	—	-265.63	-26,137.42
3. 本期减少金额	—	—	—	—	19,915.69	19,915.69
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 租赁到期	—	—	—	—	19,915.69	19,915.69
4. 期末余额	707,146.00	2,029,860.37	181,986.45	50,137.46	5,846.96	2,974,977.24
三、账面价值						
1. 期末账面价值	2,460,154.87	3,110,143.78	6,369,525.87	1,754,810.73	44,270.12	13,738,905.37
2. 期初账面价值	1,311,173.81	2,042,608.39	—	—	13,263.43	3,367,045.63

24、无形资产

(1). 无形资产情况

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,245,900,296.94			12,338,700.00	713,504.28	1,258,952,501.22
2. 本期增加金额	67,755,782.91			—	1,049,549.29	68,805,332.20
(1) 购置	67,755,782.91			—	1,049,549.29	68,805,332.20
4. 期末余额	1,313,656,079.85			12,338,700.00	1,763,053.57	1,327,757,833.42
二、累计摊销						
1. 期初余额	382,184,395.75			2,729,440.00	592,671.73	385,506,507.48
2. 本期增加金额	26,577,152.69			990,720.00	154,035.13	27,721,907.82
(1) 计提	26,577,152.69			990,720.00	154,035.13	27,721,907.82
4. 期末余额	408,761,548.44			3,720,160.00	746,706.86	413,228,415.30
四、账面价值						
1. 期末账面价值	904,894,531.41			8,618,540.00	1,016,346.71	914,529,418.12
2. 期初账面价值	863,715,901.19			9,609,260.00	120,832.55	873,445,993.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于抵押或担保的无形资产参见本附注六、注释 79：所有权或使用权受到限制的资产。

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
张家港新华	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

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
植被恢复费	—	10,676,725.67	1,601,508.87	—	9,075,216.80
合计	—	10,676,725.67	1,601,508.87	—	9,075,216.80

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	12,702,601.60	3,175,650.40	13,067,618.92	3,266,904.73
可抵扣亏损				
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	8,171,664.04	2,042,916.01
内部退养人员福利	48,425,239.53	7,263,785.93	65,958,809.00	9,893,821.35
应收款项减值准备	247,736,155.68	45,787,310.18	213,642,756.32	35,670,590.34
合同资产减值准备	33,783,990.46	8,445,997.62	24,646,776.16	6,161,694.04
长期股权投资损失			18,500,043.47	2,775,006.52
存货减值准备	1,653,498.35	285,644.65	2,672,305.71	587,909.53
金融工具公允价值变动损失	5,629,838.16	1,154,689.44		
计提未发工资	1,800,000.00	450,000.00		
合计	359,091,552.86	68,403,135.49	346,659,973.62	60,398,842.52

(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	31,456,269.73	7,547,971.94

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	15,228,139.13	2,284,220.87	6,069,726.03	910,458.90
合计	48,506,066.36	9,480,376.25	39,683,818.36	8,997,886.49

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	76,544,625.05	123,351,250.33
资产减值准备	10,639,503.94	—
合计	87,184,128.99	123,351,250.33

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	4,102,796.68		/
2025年	10,070,283.88	10,070,283.88	/
2024年	13,451,248.01	13,451,248.01	/
2023年	16,609,333.82	16,609,333.82	/
2022年	32,310,962.66	32,310,962.66	/
2021年		50,909,421.96	/
合计	76,544,625.05	123,351,250.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

29. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	281,005,481.49		281,005,481.49	327,897,868.95		327,897,868.95
待收回股权投资款				50,000,000.00		50,000,000.00
合计	281,005,481.49		281,005,481.49	377,897,868.95		377,897,868.95

30. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款	115,036,666.66	95,000,000.00
保证借款		
信用借款	2,106,685,434.79	2,197,000,000.00
担保借款	169,709,232.29	40,000,000.00
票据贴现	722,375,363.10	1,063,991,176.08
合计	3,113,806,696.84	3,395,991,176.08

短期借款分类的说明:

(1) 2021年12月31日,短期借款余额中包含应付利息931,333.74元。

(2) 本集团期末担保借款450万元为本集团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。本集团期末担保借款12,500万元为本集团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科技股份有限公司。本集团期末担保借款4,000万元为本集团子公司新钢金属借款,担保方为BEKAERTWIREPRODUCTSHONGKONGLIMITED。

(3) 本集团期末短期外币借款73,305,733.19美元(折合人民币467,375,363.10元)。

(4) 本集团用于银行借款抵押及质押物参见本附注六、注释79:所有权或使用权受到限制的资产。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

31、交易性金融负债

适用 不适用

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

其他说明:

适用 不适用

本集团使用远期外汇合约及外汇期权合约进行风险管理,以此来规避本集团承担的汇率风险,以上衍生工具未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求,其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本集团当期损益。

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

(1). 应付票据列示

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	—	150,000,000.00
银行承兑汇票	10,489,819,410.95	9,466,963,520.84
信用证	1,793,948,482.32	1,838,572,880.17
合计	12,283,767,893.27	11,455,536,401.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,985,077,136.57	3,692,439,321.62
应付工程款	508,476,787.60	467,486,858.64
应付设备款	596,177,205.87	462,653,648.54
应付运费	232,938,659.06	166,618,432.48
应付加工费	146,770,461.06	149,179,783.91
应付其他	43,115,695.52	14,807,670.42
合计	6,512,555,945.68	4,953,185,715.61

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海二十冶建设有限公司	8,174,880.74	尚未结算
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	6,472,986.96	尚未结算
北方重工集团有限公司	4,360,549.92	尚未结算
新余佳和贸易有限公司	3,941,723.33	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	3,766,144.49	尚未结算
湖南凯利特能源科技有限公司	3,137,888.71	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	44,490,621.06	/

其他说明

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

(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

36、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	4,453,762,218.73	4,397,766,146.64
预收钢绞线款	26,562,148.15	10,342,278.72
预收其他款项	112,368,982.00	108,211,131.47
合计	4,592,693,348.88	4,516,319,556.83

(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

37、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	742,167,146.24	3,320,768,097.10	3,197,351,808.04	865,583,435.30
二、离职后福利-设定提存计划	96,846,013.42	371,717,414.81	326,161,210.36	142,402,217.87
合计	839,013,159.66	3,692,485,511.91	3,523,513,018.40	1,007,985,653.17

(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	521,056,810.51	2,213,657,887.50	2,194,946,192.99	539,768,505.02
二、职工福利费	—	70,641,696.65	70,641,696.65	—
三、社会保险费	14,695,876.04	735,903,532.37	668,279,056.13	82,320,352.28
其中: 医疗保险费	69,547.65	712,548,285.41	647,687,814.81	64,930,018.25
工伤保险费	14,626,328.39	20,492,251.38	17,728,245.74	17,390,334.03
生育保险费	—	78,963.58	78,963.58	—
补充医疗保险费	—	2,784,032.00	2,784,032.00	—
四、住房公积金	10,083,866.96	234,196,559.78	237,169,511.78	7,110,914.96
五、工会经费和职工教育经费	196,330,592.73	66,341,494.08	26,315,350.49	236,356,736.32
其他短期薪酬	—	26,926.72	—	26,926.72
合计	742,167,146.24	3,320,768,097.10	3,197,351,808.04	865,583,435.30

(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	7,563,096.51	230,835,097.98	198,241,982.18	40,156,212.31
2、失业保险费	82,953,711.03	6,505,444.77	5,275,102.52	84,184,053.28
3、企业年金缴费	6,329,205.88	134,376,872.06	122,644,125.66	18,061,952.28
合计	96,846,013.42	371,717,414.81	326,161,210.36	142,402,217.87

其他说明:

□适用 √不适用

38、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	370,711,049.72	106,775,908.53

消费税		
营业税		
企业所得税	673,586,644.01	279,190,178.70
个人所得税	2,298,351.35	2,907,553.19
城市维护建设税	22,019,166.58	9,340,773.92
房产税	6,620,776.49	4,376,151.60
教育费附加	13,896,100.85	7,023,752.07
印花税	5,899,833.17	16,148,904.85
土地使用税	14,923,505.31	9,229,121.87
地方教育费附加	8,752,178.71	4,219,016.58
资源税	12,826,827.58	12,393,208.06
环境保护税	5,697,765.17	6,788,007.33
合计	1,137,232,198.94	458,392,576.70

39、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	—	4,656,720.97
其他应付款	969,521,182.72	950,036,964.77
合计	969,521,182.72	954,693,685.74

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息	—	4,656,720.97
合计	—	4,656,720.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□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	565,086,943.99	539,739,667.76
往来资金余额	109,851,484.62	166,701,603.55
工程款	79,944,927.17	90,801,001.28
船级认证费	56,823,212.82	45,788,069.72

钢材预约金	63,803,552.07	41,680,138.02
代收款	23,031,878.95	20,020,460.88
修理费	11,320,503.82	9,713,630.27
质保金	1,421,661.53	3,417,943.89
其他	58,237,017.75	32,174,449.40
合计	969,521,182.72	950,036,964.77

(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	37,566,316.06	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	4,049,873.51	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	2,900,000.00	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	4,850,000.00	保证金
新余市远博汽车运输有限公司	3,230,000.00	保证金
新余国顺汽车装吊物流有限公司	4,050,000.00	保证金
新余市恒玖贸易有限公司	2,050,000.00	保证金
新余市中洲贸易有限公司	2,000,000.00	保证金
新余众友工贸有限公司	2,402,228.54	保证金
新余市联翔物资有限公司	4,296,270.60	保证金
新余市达益工贸有限公司	2,800,000.00	保证金
新余市嘉盛物资有限公司	2,000,000.00	保证金
大汉供应链有限公司	3,000,000.00	保证金
广东雄峰特殊钢有限公司	2,400,000.00	保证金
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	102,397,305.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、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 年内到期的租赁负债	5,922,663.92	1,500,532.29
1 年内到期的长期应付职工薪酬	19,306,705.22	22,307,596.84
合计	575,229,369.14	23,808,129.13

42、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	597,310,779.53	560,280,492.80
合计	597,310,779.53	560,280,492.80

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	—	150,000,000.00
信用借款	—	550,000,000.00
合计	—	700,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、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

其他说明：

□适用 √不适用

45、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	7,986,162.12	1,866,513.34
合计	7,986,162.12	1,866,513.34

46、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	—
合计	70,000,000.00	—

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
长期非金融机构借款	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 万股权提供质押担保。

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
内部退养人员福利	29,118,534.32	43,651,211.91
合计	29,118,534.32	43,651,211.91

(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）

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

1. 内部退养人员福利变动情况

项目	本期金额	上期金额
未折现应付内部退养人员福利	68,485,742.02	90,793,338.60
减：未确认融资费用	20,060,502.48	24,834,529.85
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	19,306,705.22	22,307,596.84
期末余额	29,118,534.32	43,651,211.91

2. 其他说明

本集团长期应付职工薪酬系经本公司第六届董事会第十八次会议审议批准计提的内部退养人员福利计划。

48、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
计提复垦费用	0	1,306,332.21	注
合计	0	1,306,332.21	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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2021年12月31日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。

49、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	163,182,811.67	24,479,385.00	37,430,601.67	150,231,595.00	
合计	163,182,811.67	24,479,385.00	37,430,601.67	150,231,595.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
360 平方米烧结机烟气脱硫工程建设	5,930,000.00	—		2,800,000.00		3,130,000.00	与资产相关
环境保护专项资金	1,212,020.00	—		404,000.00		808,020.00	与资产相关
螺杆膨胀动力机回收低品质余热发电	2,546,250.00	—		727,000.00		1,819,250.00	与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金	77,695,875.00	—		20,064,980.00		57,630,895.00	与资产相关
技术中心高强度船用钢研发、试验检测平台	1,500,000.00	—		500,000.00		1,000,000.00	与资产相关
冷轧电工钢及低碳项目贷款贴息补助	4,500,000.00	—		1,500,000.00		3,000,000.00	与资产相关
7#高炉系统环境综合整治项目	10,633,333.33	—		1,450,000.00		9,183,333.33	与资产相关
6M 焦炉烟气脱硫脱硝项目	7,916,666.67	—		1,000,000.00		6,916,666.67	与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金 8#	9,000,000.00	—		1,500,000.00		7,500,000.00	与资产相关
节能减排财政政策综合示范奖励资金	10,567,000.00	—		2,011,166.67		8,555,833.33	与资产相关

煤气综合利用高效发电中央基建资金	17,000,000.00	—	2,000,000.00	15,000,000.00	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	1,215,000.00	—	187,500.00	1,027,500.00	与资产相关
新余市财政局节能减排奖励资金	10,541,666.67	—	1,150,000.00	9,391,666.67	与资产相关
中水深度处理及回用节能减排奖励资金	2,925,000.00	—	300,000.00	2,625,000.00	与资产相关
综合料场智能环保易地改造征地补助（注1）	—	19,479,385.00	1,460,955.00	18,018,430.00	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）	—	5,000,000.00	375,000.00	4,625,000.00	与资产相关
合计	163,182,811.67	24,479,385.00	37,430,601.67	150,231,595.00	

其他说明：

适用 不适用

注1：根据新余市第十八期“仙女湖夜话”（新钢专场）会议精神，本公司本报告期内收到新余市渝水区财政收付中心拨付的征地拆迁补偿款 19,479,385.00 元。

注2：根据新余市生态环境局关于 2020 年环保专项资金明细项目计划的安排，本公司本报告期内收到新余市财政局拨付的 360M2 配料、整粒和成品除尘提标改造项目专项补助资金 5,000,000.00 元。

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、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

52、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

53、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

54、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

55、其他综合收益

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-393,868.42	-5,387,757.20				-5,387,757.20	-5,781,625.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	-130,263.15				-130,263.15	-130,263.15
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-393,868.42	-5,257,494.05				-5,257,494.05	-5,651,362.47
其他综合收益合计	-393,868.42	-5,387,757.20				-5,387,757.20	-5,781,625.62

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,711,597,793.63	394,574,192.67	—	2,106,171,986.30
合计	1,711,597,793.63	394,574,192.67	—	2,106,171,986.30

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,251,714,217.81	11,402,573,124.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0
调整后期初未分配利润	13,251,714,217.81	11,402,573,124.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,344,558,643.13	2,700,185,445.81
减：提取法定盈余公积	394,574,192.67	213,299,813.29
应付普通股股利	938,385,644.70	637,744,539.20
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明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、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	98,889,503,874.00	92,636,794,836.28	67,738,670,658.34	63,725,778,740.41
其他业务	6,023,335,936.20	5,740,272,663.66	4,673,264,082.03	4,397,281,888.95
合计	104,912,839,810.20	98,377,067,499.94	72,411,934,740.37	68,123,060,629.36

(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	53,063,301,702.78
贸易收入（注）	44,842,508,870.84
其他收入	7,007,029,236.58
按经营地区分类	
国内销售	86,175,752,526.40

出口销售	18,737,087,283.80
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	104,702,147,163.47
在某一时段内转让	210,692,646.73
合计	104,912,839,810.20

合同产生的收入说明：

适用 不适用

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

60、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
城市维护建设税	93,410,249.63	61,526,796.49
教育费附加	40,422,307.28	26,604,774.49
资源税	1,201,050.55	1,060,000.00
房产税	24,630,700.82	23,639,622.71
土地使用税	53,811,139.66	52,080,313.29
车船税	82,749.46	91,157.61
印花税	48,885,900.98	34,184,043.43
环境保护税	23,311,375.71	24,308,151.40
地方教育费附加	26,817,287.96	17,736,535.33
国家重大水利工程建设基金	5,804,015.20	—
合计	318,376,777.25	241,231,394.75

61、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	60,427,534.48	51,933,468.71
销售代理费	25,470,424.21	32,965,973.49
仓储费	34,075,033.74	25,752,420.09
业务招待费	4,306,902.30	4,027,962.78
差旅费	4,261,170.90	3,045,316.04
保险费	1,402,998.34	2,327,175.84
物料消耗	3,838,521.53	2,771,146.55
修理费	887,834.72	1,465,282.46
办公费用	980,634.07	1,186,070.01
水电费	221,924.14	219,190.10
会务费	422,263.67	647,921.12
其他	7,443,869.46	7,201,728.95
合计	143,739,111.56	133,543,656.14

62、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	415,664,010.93	314,905,951.80
无形资产摊销	26,690,047.98	23,700,555.33
固定资产折旧	16,468,455.96	14,081,010.34
业务招待费	5,293,934.24	4,678,414.08
修理费	3,116,466.82	2,764,244.14
保险费	309,721.09	319,257.55
租赁费	1,648,438.93	1,609,040.57
物料消耗	3,553,025.35	5,975,317.72
办公费	2,413,421.49	2,261,472.79
差旅费	2,330,140.63	2,434,519.94
使用权资产折旧	1,899,449.86	—
中介机构费用	5,883,553.76	3,482,724.51
咨询顾问费	2,246,383.30	744,242.35
排污费	2,944,311.84	1,334,216.95
党建工作经费	4,521,039.26	3,629,387.07
水电费	1,551,573.18	1,161,610.53
劳动保护费	551,144.48	271,467.24
会务费	506,319.02	1,193,857.89
行业会费	535,143.44	611,853.46
其他	24,730,008.76	22,351,022.24
合计	522,856,590.32	407,510,166.50

63、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	471,554,580.84	495,468,708.29
职工薪酬	105,606,389.71	100,465,055.34
折旧及摊销	16,892,308.77	18,382,557.57
其他	18,313,018.20	15,734,990.00
合计	612,366,297.52	630,051,311.20

64、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	271,087,847.87	279,573,084.47
减：利息收入	125,035,095.86	124,048,648.84
汇兑损益	-90,613,095.07	-166,703,663.69
银行手续费及其他	37,435,733.85	29,071,336.00
未确认融资费用	4,806,272.29	4,646,859.72
合计	97,681,663.08	22,538,967.66

65、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	25,331,072.93	27,092,967.82
递延收益本期转销	37,430,601.67	35,208,813.33
余热发电即征即退增值税款	104,192,606.01	79,221,881.18
合计	166,954,280.61	141,523,662.33

其他说明：

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省级科技项目研究经费	3,900,000.00	5,850,000.00	与收益相关
市级科技项目研究经费	494,069.02	755,767.36	与收益相关
政府稳岗补贴	305,358.28	566,939.70	与收益相关
高新区土地使用税奖励	—	692,972.00	与收益相关
税务政策奖励	7,414,730.00	14,467,180.04	与收益相关
财政奖励	—	1,093,711.00	与收益相关
出口信用补偿	16,100.00	325,000.00	与收益相关
2018 年镇级财政扶持款	—	1,289,000.00	与收益相关
税收返还	1,428,270.85	446,851.55	与收益相关
余热发电即征即退增值税款	104,192,606.01	79,221,881.18	与收益相关
新余市产业集群公共服务平台建设资金	—	740,500.00	与收益相关
招用退役士兵增值税减免	61,500.00	338,250.00	与收益相关
2019 年度财政扶持资金	1,789,000.00	—	与收益相关
新余高新区财政企业优惠补助	4,138,402.00	—	与收益相关
新余高新技术产业开发区钢铁再生资源产业园管理委员会款	4,230,771.00	—	与收益相关
新余市商务局外贸发展资金	200,000.00	—	与收益相关
渝水区科技局科技科创奖励	305,000.00	—	与收益相关
2020 年下半年财政扶持款	396,000.00	—	与收益相关
市科技局 2019 年科技政策兑现奖补项目	350,000.00	—	与收益相关
其他政府补助（单笔 10 万以内）	301,871.78	526,796.17	与收益相关
合计	129,523,678.94	106,314,849.00	/

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,577,497.82	13,093,076.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	959,509.22	—
理财产品投资收益	295,037,118.93	389,039,319.41
资金拆借取得的投资收益	2,531,823.11	—
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	1,602,849.17
合计	316,105,949.08	403,735,244.94

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、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	12,967,068.11	3,380,010.66
合计	12,967,068.11	3,380,010.66

69、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	-71,836,677.36	41,790,483.03
合计	-71,836,677.36	41,790,483.03

70、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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,860,412.39	-638,549.26
合同资产减值损失	-9,137,214.32	-5,600,458.80
合计	-10,997,626.71	-6,239,008.06

71、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	-19,159,120.49	-1,489,394.48
合计	-19,159,120.49	-1,489,394.48

72、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,691.99	—	24,691.99
其中：固定资产处置利得	24,691.99	—	24,691.99
无形资产处置利得	—	—	—
罚款违约收入	2,869,807.30	1,956,613.11	2,869,807.30
捐赠利得	—	15,814,122.64	—
保险理赔	5,940,375.86	—	5,940,375.86
无法支付款项转销	14,417,546.22	—	14,417,546.22
其他	1,416,043.54	2,628,878.45	1,416,043.54
合计	24,668,464.91	20,399,614.20	24,668,464.91

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

73、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	34,088,368.52	158,472,863.74	34,088,368.52
其中：固定资产处置损失	34,088,368.52	158,472,863.74	34,088,368.52
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	107,092.92	6,645,000.00	107,092.92
滞纳金	1,519,933.00	1,692,468.13	1,519,933.00
赔偿金、违约金	—	302,900.00	—
其他	1,425,287.99	403,001.54	1,425,287.99
合计	37,140,682.43	167,516,233.41	37,140,682.43

其他说明：

本报告期因节能技术改造、环保设施提升和生产工艺创新等需要，本公司对综合料场智能环保改造项目、4.3焦炉改造、6m焦炉、烧结机6#7#环冷升级及厂区改进改造等相关资产进行了拆除报废。

74、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	759,774,318.30	523,817,920.26
递延所得税费用	-7,521,803.21	19,554,187.39
合计	752,252,515.09	543,372,107.65

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	5,222,313,526.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	783,347,028.94
子公司适用不同税率的影响	214,727,571.69
调整以前期间所得税的影响	8,107,984.00

非应税收入的影响	-168,901,379.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,387,751.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,788,509.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,025,699.17
研发费用加计扣除的影响	-91,691,674.92
其他	-1,538,975.18
所得税费用	752,252,515.09

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

76、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	134,884,203.29	124,048,648.84
政府补助	8,127,183.36	32,002,583.28
资金往来及其他	4,502,446,811.48	7,064,880,389.22
合计	4,645,458,198.13	7,220,931,621.34

(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	73,322,371.03	72,639,452.98
管理费用	29,366,720.37	31,018,731.87
研发费用	42,142,772.49	47,572,804.22
财务费用	37,435,733.85	29,071,336.00
营业外支出	300,292.07	6,900,292.07
资金往来及其他	4,477,710,329.48	8,251,984,693.10
合计	4,660,278,219.29	8,439,187,310.24

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆借资金及收益	30,292,208.33	—
合计	30,292,208.33	—

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借资金	119,000,000.00	—
合计	119,000,000.00	—

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	—	24,770,000.00
收回筹资活动保证金	—	72,570,944.58
收到其他融资款项	70,000,000.00	—
合计	70,000,000.00	97,340,944.58

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁融资借款	25,000,000.00	64,313,750.01
支付非金融机构融资款	20,000,000.00	—
信用证买断式贴息	114,149,125.76	15,189,666.66
支付租赁负债款	1,405,607.38	—
支付筹资活动手续费	8,888.89	392,568.49
支付筹资活动保证金	—	80,073,792.05
合计	160,563,622.03	159,969,777.21

77. 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	4,470,061,011.16	2,746,210,886.32
加：资产减值准备	8,118,406.96	1,942,237.66
信用减值损失	46,939,750.98	-45,784,396.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,018,702,997.81	990,269,508.15
使用权资产摊销	2,195,582.92	—
无形资产摊销	29,368,538.82	23,700,555.33
长期待摊费用摊销	1,601,508.87	—
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）	19,159,120.49	1,489,394.48

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,088,368.52	158,378,411.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,967,068.11	-3,380,010.66
财务费用（收益以“-”号填列）	273,396,799.10	336,532,283.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-316,105,949.08	-403,735,244.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,004,292.97	20,198,193.99
递延收益摊销	-12,951,216.67	-19,358,813.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	482,489.76	-644,006.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-175,974,703.55	-1,232,881,479.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,218,113,413.33	-1,944,112,467.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,651,330,110.81	2,946,728,708.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,811,328,042.49	3,575,553,760.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,816,501,525.42	4,415,767,965.23
减：现金的期初余额	4,415,767,965.23	3,866,861,593.23
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	400,733,560.19	548,906,372.00

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,816,501,525.42	4,415,767,965.23
其中：库存现金	9,798.39	40,357.90
可随时用于支付的银行存款	4,816,491,727.03	4,415,727,607.33
三、期末现金及现金等价物余额	4,816,501,525.42	4,415,767,965.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

78、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

79、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	21,562,523.00	开具保函保证金
货币资金—其他货币资金	48,977,649.99	开具信用证保证金
货币资金—其他货币资金	165,930,175.60	开具承兑汇票保证金
货币资金—其他货币资金	4,063,032.52	复垦基金保证金
货币资金—其他货币资金	460,015.33	套期保值保证金
货币资金—其他货币资金	4,038,706.12	农民工工资保证金
应收款项融资—应收票据	2,200,430,413.55	开具承兑汇票
应收票据—商业承兑汇票	5,000,000.00	带追索权商业承兑汇票贴现
应收款项融资—应收票据	517,375,363.10	带追索权信用证贴现
其他流动资产—结构性存款及理财	3,700,000,000.00	开具承兑汇票
债权投资—大额存单	4,500,000,000.00	开具承兑汇票
固定资产—房屋建筑物	767,757.01	俊宜公司抵押借款
固定资产—机器设备	102,906,254.25	南方新材料抵押借款
固定资产—房屋建筑物	58,191,413.18	新钢金属抵押借款
无形资产—土地	25,008,141.47	新钢金属抵押借款
合计	11,354,711,445.12	/

80、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	65,393,720.50	6.3757	416,930,743.79
欧元	6,705,370.02	7.2197	48,410,759.94
新加坡币	134,240.69	4.7168	633,186.65
应收账款	-	-	
其中：美元	4,833,567.03	6.3757	30,817,373.31
其他应收款			
其中：美元	3,042,754.04	6.3757	19,399,686.93
短期借款			
其中：美元	73,305,733.19	6.3757	467,375,363.10
应付票据			
其中：美元	166,265,188.04	6.3757	1,060,056,959.39
应付账款			
其中：美元	26,628,870.79	6.3757	169,777,691.50
应交税费			
其中：	585,139.67	6.3757	3,730,674.99

其他应付款			
其中：美元	11,185.99	6.3757	71,318.52

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

适用 不适用

本集团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。

81、套期

适用 不适用

82、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	24,479,385.00	递延收益	24,479,385.00
计入其他收益的政府补助	129,523,678.94	其他收益	129,523,678.94
合计	154,003,063.94		154,003,063.94

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

4、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

5、其他

□适用 √不适用

八、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
新和物流	新余	新余	运输	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据详见本附注二、合并财务报表范围相关说明

(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	1,250.10	—	18,800.17
南方新材料	30	9,898.32	2,006.80	28,055.79
新钢金属	40	134.64	—	5,554.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西新华	98,73 9.52	34,03 4.50	132,7 74.02	45,77 5.28	—	45,77 5.28	88,508 .28	34,764. 44	123,27 2.72	41,277 .65		41,27 7.65
南方新材料	92,28 2.62	89,65 7.53	181,9 40.15	81,62 2.06	7,00 0.00	88,62 2.06	70,240 .37	81,759. 55	151,99 9.92	85,054 .37		85,05 4.37
新钢金属	20,03 3.46	18,44 5.79	38,47 9.25	24,03 7.94		24,03 7.94	19,252 .06	19,136. 35	38,388 .41	24,323 .74		24,32 3.74

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	247,974.69	7,296.96	7,296.96	7,201.65	180,657.03	6,295.21	6,295.21	- 2,909.06
南方新材料	594,826.14	33,061.87	33,061.87	28,186.46	323,455.48	5,615.7	5,615.7	5,609.5
新钢金属	57,476.52	376.63	376.63	3,504.52	45,879.38	380.33	380.33	5,547.33

(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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	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	16,791.97	27,741.23	6,621.20	15,347.25	24,848.29	8,484.20
非流动资产	21,159.75	12,819.24	8,704.67	23,577.51	12,995.69	9,137.12
资产合计	37,951.72	40,560.47	15,325.87	38,924.76	37,843.98	17,621.32
流动负债	8,589.13	22,041.30	4,371.96	6,828.98	21,833.15	6,863.37
非流动负债	973.55	2,480.17	—	998.67	2,547.80	—
负债合计	9,562.68	24,521.47	4,371.96	7,827.65	24,380.95	6,863.37
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	28,389.04	16,039.00	10,953.91	31,097.12	13,463.02	10,757.95
按持股比例计算的净资产份额	9,652.27	5,613.65	3,457.69	31,097.12	13,463.02	10,757.95
调整事项						

—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	9,652.27	5,613.65	3,714.17	10,560.48	4,712.06	3,652.32
营业收入	32,157.26	18,931.89	319,600.53	32,144.64	18,226.86	236,512.92
净利润	2,749.42	575.98	592.30	2,752.87	427.79	440.38
终止经营的净利润	2,749.42	575.98	592.30	—	—	—
其他综合收益	-16.09	—	—	36.89	—	—
综合收益总额	2,733.33	575.98	592.30	2,789.75	427.79	440.38
本年度收到的来自联营企业的股利	1,850.08	350.00	125.09	760.37	—	78.93

(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：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	7,150.55	4,584.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	332.22	84.79
—其他综合收益		
—综合收益总额	332.22	84.79

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

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。

于 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团不存在与合营企业投资相关的其他未确认承诺。

(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

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

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

九、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 2021 年 12 月 31 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 32.37%。

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 2021 年 12 月 31 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	3,113,806,696.84	—	—	3,113,806,696.84
应付票据	12,283,767,893.27	—	—	12,283,767,893.27
应付账款	6,512,555,945.68	—	—	6,512,555,945.68
其他应付款	969,521,182.72	—	—	969,521,182.72
一年内到期的非流动负债	575,229,369.14	—	—	575,229,369.14
租赁负债	—	1,306,332.21	—	1,306,332.21
长期应付款	—	70,000,000.00	—	70,000,000.00
合计	23,454,881,087.65	71,306,332.21	—	23,526,187,419.86

(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 2021 年 12 月 31 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	416,930,743.79	48,410,759.94	633,186.65	465,974,690.38
应收账款	30,817,373.31	—	—	30,817,373.31
其他应收款	19,399,686.93	—	—	19,399,686.93
小计	467,147,804.03	48,410,759.94	633,186.65	516,191,750.62
外币金融负债：				
短期借款	467,375,363.10	—	—	467,375,363.10
应付票据	1,060,056,959.39	—	—	1,060,056,959.39
应付账款	169,777,691.50	—	—	169,777,691.50
应交税费	3,730,674.99	—	—	3,730,674.99
其他应付款	71,318.52	—	—	71,318.52
小计	1,701,012,007.50	—	—	1,701,012,007.50

(3) 敏感性分析：

于 2021 年 12 月 31 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 10,070.97 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 2021 年 12 月 31 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%	5,061,532,546.33
—其他流动资产（理财）	1.55%—4.125%	7,350,000,000.00
—其他流动资产（保理）	4.8%—7.50%	1,011,522,419.17
—债权投资	3.45%—4.50%	7,422,684,854.98
小计	/	20,845,739,820.48
金融负债：		
—短期借款	3.54%—3.75%	3,112,875,363.10
—一年内到期的长期借款	3.75%	550,000,000.00
小计	/	3,662,875,363.10

（3）敏感性分析：

于 2021 年 12 月 31 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 14,605.43 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、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				
（一）交易性金融资产		1,392,126,002.00		1,392,126,002.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		1,392,126,002.00		1,392,126,002.00
（2）权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资		7,728,151,108.26		7,728,151,108.26
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			126,711,199.20	126,711,199.20
持续以公允价值计量的资产总额		9,120,277,110.26	129,210,762.13	9,249,487,872.39
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	2,527,701.01	—	2,527,701.01
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	—	2,527,701.01	—	2,527,701.01
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	—	2,527,701.01	—	2,527,701.01

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。

本集团交易性金融负债主要系本集团持有的未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求的外汇期权合约，该等外汇期权合约公允价值系合约交易对手浙商银行基于该等期权于2021年12月31日平盘价格，并结合该行B/S模型测算得出的结果。

十一、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	南昌	国资运营	600,000.00	—	—

限公司（以下简称江西国控）					
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	49.13	49.13

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

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注八（一）、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八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

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
新余新钢辅发管理服务中心（以下简称辅发中心）	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
新余洋坊铁路股份有限公司（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
新余良山矿业有限责任公司（以下简称良山矿业）	同一母公司
新余铁坑矿业有限责任公司（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
江西新吉电缆有限公司（以下简称新吉电缆）	同一母公司

其他说明

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	26,291,016.75	511,081.71
新钢集团	接受综合服务	183,414,600.00	170,392,000.00
洋坊铁路	接受劳务	55,920,896.59	53,144,260.88
海南贸易	采购货物等	524,268,725.12	357,305,118.73
辅发中心	采购货物等	82,724,037.66	48,745,682.35
新钢特钢	采购货物等	33,792,865.51	60,894,251.79
新旭公司	采购货物等	1,311,207,753.61	674,514,019.98
安泰公司	采购货物等	27,344,664.58	18,375,571.54
乌石山矿业	采购矿石	144,696,917.03	81,737,014.19
中冶环保	加工费等	113,091,984.85	147,874,005.31
民用建筑	采购货物等	84,489,450.60	60,931,025.32
良山矿业	采购货物等	307,865,125.19	281,690,500.15
铁坑矿业	采购货物等	140,892,138.86	71,128,187.42
板加公司	采购货物等	2,240,815,412.82	1,668,857,063.68
新钢气体	采购货物等	274,353,852.88	250,617,457.21
综合服务公司	采购货物等	68,436,318.14	51,547,577.88
福利公司	采购货物等	166,328,197.66	151,162,801.83
实业公司	采购货物等	645,585,520.03	515,484,437.43
广州贸易	采购货物等	97,251,316.06	34,558,535.89
再生资源	采购货物等	1,299,464,726.60	463,616,118.23
工程技术公司	接受劳务等	22,641,414.49	18,313,829.36
联天结构	采购货物等	2,480,297.26	11,395,244.58
新联泰公司	采购货物等	3,555,056.69	—
福建东联	采购货物等	156,050,412.27	—
新鑫金属	采购货物等	56,423,990.32	—
新吉电缆	采购货物等	22,157,714.98	—
新冀动力	采购货物等	79,014,948.39	—
新浙物流	采购货物等	3,122,034.77	—

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	46,720,273.09	52,735,852.35

洋坊铁路	销售货物及劳务等	4,821,925.11	14,976,111.53
海南贸易	销售货物等	820,034,348.77	1,168,784,571.14
辅发中心	销售货物及劳务等	1,285,242.89	1,704,620.79
新旭公司	销售货物等	1,432,661,335.10	1,239,821,862.30
新钢特钢	销售货物等	14,901,114.15	710,455.53
中冶环保	销售货物等	138,157,963.71	165,366,914.01
广州贸易	销售货物等	220,872,788.89	106,128,435.50
安泰公司	销售货物等	231,916.29	104,805.88
闽鑫公司	销售货物等	8,527,189.82	5,484,570.65
乌石山矿业	销售货物等	684,426,628.65	558,474,004.22
良山矿业	销售货物等	25,543,903.63	28,144,583.11
铁坑矿业	销售货物等	14,196,926.06	9,458,369.10
新钢气体	销售货物等	217,749,193.39	193,751,900.86
综合服务公司	销售货物等	10,250,154.11	7,585,566.44
福利公司	销售货物等	873,636.25	667,336.92
实业公司	销售货物等	203,950,661.75	172,899,101.69
新澳金属	销售货物等	112,738,626.80	72,114,740.55
板加公司	销售货物等	2,820,244,819.98	2,281,304,228.48
凤翔带钢	销售货物等	597,238,335.82	548,087,131.68
北京经销处	销售货物等	—	47,627,430.77
联天结构	销售货物等	77,062,415.31	43,264,476.18
再生资源	销售货物等	11,063,178.65	—
新翼动力	销售货物等	195,571,978.61	—
新鑫金属	销售货物等	135,610,272.39	—
新吉电缆	销售货物等	74,577.98	—
福建东联	销售货物等	467,627,764.08	—

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司 2020 年度股东大会审议通过了“关于公司 2020 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
实业公司	固定资产	6,391,238.80	6,391,238.54

实业公司	土地	360,000.00	360,000.00
新钢气体	固定资产	8,009,838.44	8,009,838.47

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
劳动服务公司	房产、设备	3,613,824.60	3,613,824.60
劳动服务公司	土地	627,683.16	627,683.16

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：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	2020年7月1日	2022年6月30日	/

注：2021年7月1日新钢集团与本公司控股子公司新钢金属签订借款协议：新钢金属向新钢集团借款8,000万元，借款期一年，借款利率4.1%。

(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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	689.03	635.44

(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	1,067,610.08	90,251.57
实业公司	收到贴现利息	126,205.43	—
中冶环保	收到贴现利息	—	686,503.02
综合服务公司	收到贴现利息	9,348.01	—
海南万泉	收到利息收入	1,645,043.24	—
海南洋浦	收到利息收入	517,417.45	—
再生资源	收到贴现利息	1,078,524.60	—
铁坑矿业	收到贴现利息	80,712.79	—
新钢集团	应支付借款利息	3,979,277.74	4,294,722.20

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	35,782.09	35,782.09	35,982.09	35,982.09
应收账款	新钢特钢	4,554,381.96	—	1,145,684.20	327,191.62
应收账款	新旭公司	431,786,498.39	981,174.10	513,499,940.08	3,775.04
应收账款	凤翔公司	204,991.15	—	204,991.15	—
应收账款	铁坑矿业	4,950,198.45	—	3,341,959.07	—
应收账款	劳动服务公司	29,520,246.40	—	29,820,246.40	—
应收账款	福利公司	108,554.92	—	147,927.92	—
应收账款	实业公司	14,759,194.07	—	5,412,525.77	—
应收账款	新联泰公司	14,938,153.74	33,991.89	14,923,536.66	—
应收账款	中冶环保	19,417.02	—	47,852.97	—
应收账款	新吉电缆	32,340.00	—	—	—
预付账款	实业公司	—	—	901,345.40	—
预付账款	新旭公司	—	—	12,640,909.09	—
预付账款	板加公司	2,737,062.60	—	9,528,406.75	—
预付账款	再生资源	161,047,010.02	—	80,510,689.88	—
其他应收款	新钢集团	25,000.00	5,000.00	25,000.00	—
其他应收款	新钢特钢	29,360.13	29,285.83	29,360.13	29,164.16
其他应收款	新旭公司	1,021,912.32	516.47	1,000,000.00	—
其他应收款	洋坊铁路	56,219.56	1,325.08	6,118,526.89	233,129.37
其他应收款	福利公司	202,166.37	144,297.96	202,166.37	200,816.97
其他应收款	实业公司	2,000,000.00	—	6,532.91	6,489.30
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	1,932,200.00	599,643.13
其他流动资产	福建新东联	320,044,888.88	—	545,814,583.33	—
其他流动资产	联天结构	30,145,000.00	—	40,121,500.00	—

(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	1,317,268,498.64	642,047,645.27
应付账款	板加公司	82,358.26	4,073,340.64
应付账款	新钢特钢	2,116,823.19	
应付账款	辅发中心	8,659,342.61	3,369,055.53
应付账款	海南贸易	5,364,287.98	138,619,040.68
应付账款	中冶环保	22,799,924.16	22,478,908.30
应付账款	洋坊铁路	43,331,555.68	
应付账款	乌石山矿业	9,102,754.63	18,814,541.15
应付账款	京新物流	3,046,783.08	3,046,783.08
应付账款	良山矿业	1,881,652.82	6,444,902.13
应付账款	安泰公司	2,984,657.14	2,579,035.87
应付账款	新钢气体	103,392,362.32	108,717,145.27
应付账款	实业公司	62,718,797.58	44,047,187.61
应付账款	综合服务公司	17,047,272.47	28,762,665.38
应付账款	福利公司	46,167,807.75	39,764,015.71
应付账款	民用建筑	53,836,017.79	26,811,985.87
应付账款	铁坑矿业	5,448,341.00	13,542,703.72
应付账款	联天结构	100,000.00	874,657.81
应付账款	北京经销处	93,905.32	93,905.32
合同负债	海南贸易	2,114,534.98	22,499,842.27
合同负债	广州贸易	19,016,745.25	9,509,641.37
合同负债	实业公司	193,324.31	233,238.30
合同负债	福利公司	9,625,183.21	7,831.47
合同负债	板加公司	79,988.77	5,321,606.65
合同负债	乌石山矿业	2,485,556.35	69,574,319.35
合同负债	闽鑫公司	20,564.02	7,018.43
合同负债	长兴磁材	12,080.12	4,913.19
合同负债	联天结构	6,844,581.66	615,699.75
合同负债	凤翔带钢	548,553.28	24,880,438.42
合同负债	新冀动力	15,749,273.88	—
合同负债	实业公司	193,324.31	—
其他应付款	新钢集团	93,254,192.93	113,276,970.75
其他应付款	洋坊铁路	—	42,422,955.68
其他应付款	安泰公司	15,233.00	406,135.44
其他应付款	新钢特钢	50,000.00	—
其他应付款	劳动服务公司	33,000.00	13,000.00
其他应付款	海南贸易	3,602,717.01	5,500,000.00
其他应付款	乌石山矿业	500,100.00	500,000.00
其他应付款	京新物流	—	29,500,000.00
其他应付款	辅发中心	380,000.00	—
其他应付款	民用建筑	50,000.00	51,590.67
其他应付款	板加公司	203,200.00	25,823,900.00
其他应付款	再生资源	2,500,100.00	—
其他应付款	中冶环保	2,008,800.00	2,008,300.00
其他应付款	新实冶金	20,000.00	—
其他应付款	新鑫金属	5,150,000.00	—
其他应付款	长兴磁材	48.46	300,048.46
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	500.00
其他应付款	综合服务公司	24,900.00	106,000.00
其他应付款	福利公司	354,500.00	100,000.00
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	—

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十二、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

十三、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附注六、注释79.所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31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

1. 开出保函、信用证

于2021年12月31日，本集团开出保函、信用证情况如下：

项目	金额	备注
信用证	€6,645,380.00	信用（欧元）
信用证	¥295,000,000.00	信用（人民币）
信用证	\$44,095,859.49	信用（美元）
信用证	¥250,000,000.00	信用（人民币）
信用证	\$1,634,895,114.67	信用（美元）
保函	¥2,145,550.00	质押（人民币）
保函	¥1,940,366.91	信用（人民币）
保函	¥14,640,407.44	信用（人民币）
保函	\$600,600.00	质押（美元）
保函	¥28,758,272.01	信用（人民币）
保函	¥10,000.00	信用（人民币）
保函	¥650,130,683.97	信用（人民币）

2、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 18,757,528,763.74 元。

3、除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 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

十四、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

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,563,976,074.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,563,976,074.50

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

(1) 本公司之控股子公司新钢金属与西安西电国际工程有限责任公司存有产品质量纠纷事宜，2017 年 10 月 27 日中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁院受理西安西电国际工程有限责任公司仲裁申请，新钢金属以前年度对西安西电国际工程有限责任公司欠款 2,620,330.98 元全额计提了坏账。2022 年 2 月 25 日，中国国际经济贸易仲裁委员会已对上述事项作出终局裁决，裁定新钢金属有权向西安西电国际工程有限责任公司收取上述应收款项中的 1,692,993 元及相应的资金利息，上述裁决已于 2022 年 3 月执行完毕。于 2021 年 12 月 31 日，新钢金属无法根据当时的仲裁进展状况预判最终的裁决结果，故将上述期后仲裁结果认定为资产负债表日后非调整事项。

(2) 于 2022 年 4 月 23 日, 本公司之控股股东新钢集团收到本公司之最终控制方江西国控下发的《江西省国有资本运营控股集团有限公司关于与中国宝武签署无偿划转协议有关事项的通知》, 根据上述通知中无偿划转协议约定, 该无偿划转事项可能导致本公司的实际控制人变更。上述无偿划转协议尚需获得相关主管部门批准, 存在不确定性。

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

十五、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

本集团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 29—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

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

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

2. 报告分部的财务信息

本集团的收入及利润主要由钢材制造和国内销售构成, 本集团主要资产均在中国。本公司管理层本年度将本集团经营业绩作为一个整体进行评价。因此, 本报告期未编制分部报告。

3. 主要客户信息

本集团不依赖单一客户, 从任一客户取得的收入均不超出总收入的 10%。

(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	104,608,899,781.28	303,940,028.92	—	104,912,839,810.20
分部间交易收入	28,888,357,420.51	1,239,269,274.76	30,127,626,695.27	—

税金及附加	310,575,678.22	7,801,099.03	—	318,376,777.25
利润总额	5,917,918,020.71	26,534,779.60	722,139,274.06	5,222,313,526.25
所得税费用	745,765,830.74	6,395,430.02	-91,254.33	752,252,515.09
资产总额	65,131,362,519.88	2,343,057,071.97	8,761,505,075.28	58,712,914,516.57
负债总额	35,504,637,483.11	1,634,253,132.31	6,078,136,846.34	31,060,753,769.08

(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

十六、 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	898,046,033.23
1 年以内小计	898,046,033.23
1 至 2 年	101,332,225.67
2 至 3 年	153,157.18
3 年以上	
3 至 4 年	—
4 至 5 年	—
5 年以上	156,824,328.83
合计	1,156,355,744.91

(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 (%)	

2021 年年度报告

按单项计提坏账准备	58,215,615.90	2.77	28,695,369.50	49.29	29,520,246.40	29,820,246.40	1.36	—	—	29,820,246.40
其中：										
按组合计提坏账准备	1,098,140,129.01	52.17	122,805,589.16	11.18	975,334,539.85	1,140,909,847.53	52.02	143,758,929.16	12.60	997,150,918.37
其中：										
账龄组合	607,181,175.20	28.85	122,805,589.16	20.23	484,375,586.04	802,071,532.42	36.57	143,758,929.16	17.92	658,312,603.26
合并关联方组合	490,958,953.81	23.32	—	—	490,958,953.81	338,838,315.11	15.45	—	—	338,838,315.11
合计	1,156,355,744.91	54.94	151,500,958.66	13.10	1,004,854,786.25	1,170,730,093.93	53.38	143,758,929.16	—	1,026,971,164.77

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
鹤城建设集团股份有限公司	2,435,423.82	2,435,423.82	100.00	注 3
合计	58,215,615.90	28,695,369.50	49.29	/

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：合并关联方组合

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	386,843,761.82	—	—
1—2 年	68,277,721.72	—	—
5 年以上	35,837,470.27	—	—
合计	490,958,953.81	—	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□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	482,506,901.91	1,099,787.00	0.23
1—2 年	3,534,257.55	664,235.79	18.79
2—3 年	153,157.18	54,707.81	35.72
5 年以上	120,986,858.56	120,986,858.56	100.00
合计	607,181,175.20	122,805,589.16	/

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	—	—	—	28,695,369.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	143,758,929.16	3,943,586.38	—	24,896,926.38	—	122,805,589.16
其中：账龄组合	143,758,929.16	3,943,586.38	—	24,896,926.38	—	122,805,589.16
合计	143,758,929.16	32,638,955.88	—	24,896,926.38	—	151,500,958.66

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

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,896,926.38

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ASTRACORPORATION (阿斯特公司)	货款	10,886,482.67	法院判决	总经理审批	否
NONFERRUMMETALLPULVERGMBH+CO. KG	货款	13,993,406.91	逾期久远无法收回	总经理审批	否
北京航协认证中心江西省办事处	货款	10,000.00	吊销	总经理审批	否
玉环时和电气公司	货款	2,035.80	吊销	总经理审批	否
博山跃进汽车板簧厂	货款	2,281.00	吊销	总经理审批	否
南昌市鸿运轮胎实业有限公司	货款	2,720.00	吊销	总经理审批	否

合计		24,896,926.38	/	/	/
----	--	---------------	---	---	---

应收账款核销说明：

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：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	869,660,789.99	75.21	95,100,568.75
合计	869,660,789.99	75.21	95,100,568.75

(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	2,744,822,331.87	2,085,720,361.67
合计	2,748,371,318.50	2,089,269,348.30

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	1,892,367,611.77
1年以内小计	1,892,367,611.77
1至2年	852,371,117.41
2至3年	990,249.57
3年以上	
3至4年	326,335.66
4至5年	430,792.24
5年以上	3,709,773.84
合计	2,750,195,880.49

(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
资金拆借	2,731,761,572.22	2,025,310,675.48
保证金	5,894,588.31	22,341,523.71
备用金	2,166,656.73	2,245,563.81
代垫款	68,584.00	725,902.98
其他	10,304,479.23	42,431,977.38

合计	2,750,195,880.49	2,093,055,643.36
----	------------------	------------------

(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)	
2021年1月1日余额		7,335,281.69		7,335,281.69
2021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				
本期转回		1,961,733.07		1,961,733.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		5,373,548.62		5,373,548.62

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

(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
广州新钢商业保理有限公司	资金拆借	930,000,000.00	一年以内	33.82	—
新钢(上海)贸易有限公司	资金拆借	850,000,000.00	一年以内	30.91	—
新余新钢优特钢带有限公司	资金拆借	351,624,956.86	一年以内	12.79	—

新钢国际贸易有限公司	资金拆借	600,000,000.00	一年以内	21.82	—
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	0.04	23,600.00
合计	/	2,732,624,956.86	/	99.38	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	2,590,552,612.29	—	2,590,552,612.29
对联营、合营企业投资	144,523,782.70	—	144,523,782.70	153,092,758.60	—	153,092,758.60
合计	2,821,473,422.02	—	2,821,473,422.02	2,743,645,370.89	—	2,743,645,370.89

(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	—	—
新和物流	13,602,972.97	—	13,602,972.97	—	—	—
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	—	100,000,000.00		
合计	2,590,552,612.29	100,000,000.00	13,602,972.97	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											
小计											
二、联营企业											
中冶环保	105,604,786.76			9,548,992.98	-130,263.15		18,500,793.90			96,522,722.69	
广州贸易	10,928,900.59			1,930,459.90			2,000,000.00			10,859,360.49	
闽鑫公司											
板加公司	36,523,234.13			1,869,328.11			1,250,862.72			37,141,699.52	
德天工贸	35,837.12			-35,837.12							
小计	153,092,758.60	—	—	13,312,943.87	-130,263.15	—	21,751,656.62	—	—	144,523,782.70	
合计	153,092,758.60	—	—	13,312,943.87	-130,263.15	—	21,751,656.62	—	—	144,523,782.70	

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	49,438,591,120.73	45,164,030,351.61	33,146,981,785.20	30,532,856,995.03
其他业务	9,445,346,542.38	9,179,502,732.23	7,778,309,698.40	7,489,256,125.49
合计	58,883,937,663.11	54,343,533,083.84	40,925,291,483.60	38,022,113,120.52

(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	
钢材收入	48,965,000,024.97
其他收入	9,918,937,638.14
按经营地区分类	
国内销售	57,885,788,350.97
出口销售	998,149,312.14
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	58,883,937,663.11
按销售渠道分类	
线下销售	58,883,937,663.11
合计	58,883,937,663.11

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

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	739,151,844.09	179,169,684.87
权益法核算的长期股权投资收益	13,312,943.87	12,436,674.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	71,059.72
理财产品投资收益	279,510,278.60	351,224,089.59
资金拆借取得的投资收益	107,520,577.85	—
合计	1,139,495,644.41	542,901,508.24

6、其他

□适用 √不适用

十七、 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	-19,159,120.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	62,739,001.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,531,823.11	
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	295,407,724.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,472,217.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	66,575,748.86	
少数股东权益影响额	1,637,743.97	
合计	260,833,717.78	

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	17.42	1.39	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.37	1.31	1.31

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4月26日

修订信息

适用 不适用