福建省冶金（控股）有限责任公司
2022 年度报告

发行人：福建省冶金（控股）有限责任公司（公章）

2023 年 4 月 28日

声明与承诺

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目录

第一章 重要提示及释义 4
一、风险提示 4
二、释义 5
第二章 企业及中介机构主要情况 6
一、企业基本情况 6
二、企业报告期内情况 6
第三章 债务融资工具存续情况 10
一、存续债券情况 10
二、报告期内信用评级调整情况 11
三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况 11
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况 13
五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析 13
第四章 报告期内重要事项 14
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况 14
二、报告期内合并报表范围发生重大变化 15
三、报告期内合并报表是否发生亏损超过上年末净资产规模 10%的情况 15
四、受限资产情况 15
五、对外担保情况 16
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况 16
第五章 企业环境信息披露情况 17
第六章 财务报告 19
第七章 备查文件 20

第一章 重要提示及释义

一、风险提示

报告期内，发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

二、释义

公司、本公司、发行人	指	福建省冶金（控股）有限责任公司
上交所	指	上海证券交易所
银行间市场	指	全国银行间债券市场
报告期、本期	指	2022 年 1-12 月
上年同期	指	2021 年 1-12 月
报告期末	指	2022 年末
上年末	指	2021 年末
公司章程	指	《福建省冶金（控股）有限责任公司章程》
元/千元/万元/亿元	指	人民币元/千元/万元/亿元

第二章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

（一）企业基本信息

中文名称	福建省冶金（控股）有限责任公司
中文简称	福建冶金
外文名称（如有）	Fujian Metallurgy (Holding) Co., Ltd
外文简称（如有）	FMHC
法定代表人	郑震
注册资本	800000 万元
实缴资本	800000 万元
注册地址	福州市省府路 1 号
办公地址	福州市省府路 1 号 20 号楼
邮编	350001
企业网址（如有）	http://www.fjyjkg.com/
电子信箱	caiwuchu@fjyjkg.com

（二）债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	张玲
职位	党委副书记、总经理、董事
联系地址	福州市省府路 1 号 20 号楼
电话	0591-87518309
传真	0591-87552552
电子信箱	caiwuchu@fjyjkg.com

二、企业报告期内情况

（一）控股股东、实际控制人及高管变化情况

报告期内，发行人控股股东、实际控制人未发生变更。

报告期内，发行人高级管理人员变动情况如下：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	工商登记完成时间
高级管理人员	赖兆奕	副总经理	离任	2022 年 6 月 29 日	不涉及
董事	林东宏	董事	就任	2022 年 11 月 15 日	尚在办理
董事	林敏	董事	就任	2022 年 11 月 15 日	尚在办理
董事	李菁	董事	就任	2022 年 11 月 15 日	尚在办理
董事	陈光鸿	职工董事	就任	2022 年 11 月 30 日	尚在办理

（二）报告期内独立性情况

发行人控股股东及实际控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。发行人依照有关法律、法规和规章制度的规定，设立了董事会、经营层等组织机构，内部管理制度完善。报告期内，发行人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力。

报告期内，未发生控股股东对公司非经营性资金占用的情况。

（三）报告期内合法合规情况

报告期内发行人不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（四）报告期内主营业务变化情况：

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营状况良好，具备较好的偿债能力。

（五）报告期内除债券外的其他有息债务的逾期情况

报告期内，发行人未发生除债券外的其他有息负债的逾期情况。

（六）债务融资工具（含公司债）中介机构情况

1.截止本报告签署日，发行人存续债务融资工具中介机构情况

（1）本报告期会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	林招通、江琰

（2）债务融资工具中介机构情况列表

债券简称	名称	办公地址	联系人	联系电话
23 闽冶金 MTN002	主承销商/存续期管理机构：兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 层	曾丹丹、廖佳彬	0591-86317419
23 闽冶金 MTN001	主承销商/存续期管理机构：中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	李嘉晖、黄孜	010-67594080
	联席主承销商：上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼	苏皓	021-31884901
23 闽冶金 SCP002	主承销商/存续期管理机构：中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	李欣童	010-66595024
23 闽冶金 SCP001	主承销商/存续期管理机构：中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街 25 号中国光大中心	曹翔	010-63639308
22 闽冶金 MTN001	主承销商/存续期管理机构：业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 层	曾丹丹、廖佳彬	0591-86317419
	联席主承销商：交通银行股份有限公司	上海市浦东新区银城中路 188 号	伊文韬	021-38873262
21 闽冶金 MTN002	主承销商/存续期管理机构：中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	李嘉晖、黄孜	010-67594080
	联席主承销商：上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼	苏皓	021-31884901
21 闽冶金 MTN001	主承销商/存续期管理机构：兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 层	曾丹丹、廖佳彬	0591-86317419
	联席主承销商：交通银行股份有限公司	上海市浦东新区银城中路 188 号	伊文韬	021-38873262

（3）公司债中介机构情况列表

债券简称	名称	办公地址	联系人	联系电话
22 闽冶 02	主承销商/债权代理人：兴业证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中信	任贤浩、金德良、黎盼	010-65608354
	联席主承销商：国新证券股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号 16 层	赵娜	010-85556261
22 闽冶 01	主承销商/债权代理人：中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	杨芳、邓小强、陈东辉、刘玢玥、王书田	010-60838888
	联席主承销商：国海证券股份有限公司	深圳市福田区竹子林光大银行大厦 29 楼	温颖睿、覃若阳	0755-83706347
21 闽冶 01	主承销商/债权代理人：中信建投证券股份有限公司	福建省福州市湖东路 268 号	何焱、张晗、王建峰	021-38565953

（4）债务融资工具（含公司债）进行跟踪评级的评级机构

名称	办公地址	联系人	联系电话
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼	鲍岩峰	021-63501349

2.报告期内，存续债务融资工具中介机构变化情况

报告期内，上述中介机构未发生变化。

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

（一）存续债券详细信息

图表 3-1：发行人存续债务融资工具

单位：亿元，%

债券全称	简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	主承销商	存续期管理机构	交易场所
福建省冶金(控股)有限责任公司2023年度第二期中期票据	23闽冶金MTN002	102380828	2023-4-10	2023-4-12	2028-4-12	7	3.47	按年付息，到期一次性还本	兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	银行间市场
福建省冶金(控股)有限责任公司2023年度第一期中期票据	23闽冶金MTN001	102380537	2023-3-14	2023-3-16	2028-3-16	7	3.27	按年付息，到期一次性还本	中国建设银行股份有限公司,上海浦东发展银行股份有限公司	中国建设银行股份有限公司	
福建省冶金(控股)有限责任公司2023年度第二期超短期融资券	23闽冶金SCP002	012380527	2023-2-14	2023-2-16	2023-7-16	6	2.36	到期一次还本付息	中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	
福建省冶金(控股)有限责任公司2023年度第一期超短期融资券	23闽冶金SCP001	012380378	2023-2-2	2023-2-3	2023-8-2	6	2.39	到期一次还本付息	中国光大银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	
福建省冶金(控股)有限责任公司2022年度第一期中期票据	22闽冶金MTN001	102281808	2022-8-12	2022-8-16	2025-8-16	7	2.74	按年付息，到期一次性还本	兴业银行股份有限公司,交通银行股份有限公司	业银行股份有限公司	
福建省冶金(控股)有限责任公司2021年度第二期中期票据	21闽冶金MTN002	102101471	2021-8-4	2021-8-6	2026-8-6	5	3.59	按年付息，到期一次性还本	中国建设银行股份有限公司,上海浦东发展银行股份有限公司	中国建设银行股份有限公司	
福建省冶金(控股)有限责任公司2021年度第一期中期票据	21闽冶金MTN001	102100987	2021-5-24	2021-5-26	2024-5-26	10	3.62	按年付息，到期一次性还本	兴业银行股份有限公司,交通银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	

图表 3-2：发行人存续公司债

单位：亿元，%

债券全称	简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	主承销商	受托管理人	交易场所
福建省冶金(控股)有限责任公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	21闽冶01	188776.SH	2021-9-16	2021-9-22	2024-9-22	10	3.38	按年付息，到期一次性还本	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	上交所
福建省冶金(控股)有限责任公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22闽冶01	137531.SH	2022-7-14	2022-7-18	2025-7-18	7	2.9	按年付息，到期一次性还本	中信证券股份有限公司、国海证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	
福建省冶金(控股)有限责任公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	22闽冶02	137678.SH	2022-8-16	2022-8-18	2025-8-18	7	2.72	按年付息，到期一次性还本	兴业证券股份有限公司、国新证券股份有限公司	兴业证券股份有限公司	

（二）是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构未发生对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况。

三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况

（一）报告期内存续（含到期）债务融资工具募集资金使用情况

图表 3-3 报告期内存续（含到期）债务融资工具募集资金使用情况

（截至 2022 年 12 月 31 日）

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
*19闽冶金MTN001	5	偿还到期负债	钢铁、有色金属	5	5	是	0

20 闽冶金 MTN001	5	偿还到期负债	钢铁、有色金属	5	5	是	0
21 闽冶金 MTN001	10	偿还到期负债	钢铁、有色金属	10	10	是	0
21 闽冶金 MTN002	5	偿还有息负债、补充流动资金	钢铁、有色金属	5	5	是	0
*21 闽冶金 SCP007	9	偿还到期负债	钢铁、有色金属	9	9	是	0
*21 闽冶金 SCP008	11	偿还到期负债	钢铁、有色金属	11	11	是	0
*22 闽冶金 SCP001	7	偿还到期负债	钢铁、有色金属	7	7	是	0
*22 闽冶金 SCP002	7	偿还有息负债、补充流动资金	钢铁、有色金属	7	7	是	0
*22 闽冶金 SCP003	7	偿还到期负债	钢铁、有色金属	7	7	是	0
22 闽冶金 SCP004	6	偿还有息负债、补充流动资金	钢铁、有色金属	6	6	是	0
*22 闽冶金 SCP005	5	偿还到期负债	钢铁、有色金属	5	5	是	0
22 闽冶金 MTN001	7	偿还到期负债	钢铁、有色金属	7	7	是	0

注：带*的债项均于 2022 年内到期，且已正常到期兑付。

图表 3-4 报告期内存续（含到期）公司债募集资金使用情况

（截至 2022 年 12 月 31 日）

单位：亿元

债券简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
21 闽冶 01	10	偿还公司债务	钢铁、有色金属	10	10	是	0
22 闽冶 01	7	偿还公司债务	钢铁、有色金属	7	7	是	0
22 闽冶 02	7	偿还公司债务	钢铁、有色金属	7	7	是	0

（二）报告期内存续（含到期）债务融资工具募集资金用途变更

情况

债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法合规
21 闽冶金 MTN002	经公司有权机构批准	是	2021-9-17	是

（三）特定用途的债务融资工具募集资金使用情况

不涉及。

（四）用于项目建设的募集资金使用情况

不涉及。

（五）募集资金专项账户运作情况

不涉及。

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

（一）附发行人或投资者选择权条款行权情况

不涉及。

（二）投资人保护条款触发和执行情况

不涉及。

（三）其它特殊条款触发情况

不涉及。

五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

不涉及。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况分析

不涉及。

第四章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况：

会计政策变更的性质、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）
2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	依序经审计委员会、董事会审议批准	无
2022 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	依序经审计委员会、董事会审议批准	无

（二）会计估计变更情况：

报告期公司未发生会计估计变更。

（三）会计差错更正情况：

1.追溯重述法

单位：元

会计差错更正的性质、内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
福建马坑矿业股份有限公司长期资产进行决算更正以及费用重分类	固定资产	-279,978,985.26
	未分配利润	-121,743,855.72
	少数股东权益	-158,235,129.54
	营业成本	-21,109,073.72
	管理费用	-2,485,676.58
	研发费用	2,808,429.63
	所得税费用	5,196,580.17
	少数股东损益	8,810,820.59

（四）是否被出具非标准意见的审计报告

不涉及。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

1.报告期新纳入合并范围的主体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
福建台明铸管科技股份有限公司	466,242,616.46	-9,166,672.84
福建台明贸易有限公司	-9,572,549.03	-3,740,433.50
临武台明管业科技有限公司	-4,349,362.85	-1,185,376.98
福建省福蓉源再生资源开发有限公司	135,032,917.79	15,032,917.79
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	229,469 853.70	29,469 853.70
厦门势拓医疗科技有限公司	15,108,821.88	-5,681,178.12
厦门厦钨氢能科技有限公司	115,636,757.54	1,154,339.76
厦门厦钨新能源欧洲有限公司	7,264,881.53	-152,966.83
韩国厦钨金属材料股份有限公司	6,119,192.38	-337,752.11
福建源通新材料有限公司	-0.80	-0.80
厦门厦钨嘉泰私募基金管理有限公司	13,611,715.52	-1,388,284.48

2.报告期不再纳入合并范围的原子公司

企业名称	不再纳入合并范围的原因
廊坊百斯图工具制造有限公司	挂牌转让
福建省华侨家具有限责任公司	公司注销
福建省北郊塑料有限公司	公司注销
福建省南洋饭店	公司注销

三、报告期内合并报表是否发生亏损超过上年末净资产规模 10%的情况

不涉及。

四、受限资产情况

截至本报告期末，发行人所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,281,650,281.62	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、不可提前支取的定期存单
应收款项融资	3,335,966,696.89	应收票据质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	197,326,028.51	借款抵押
无形资产	589,364,466.54	借款抵押
投资性房地产	56,923,949.43	抵押贷款
长期股权投资	245,000,000.00	借款质押
合 计	6,706,231,422.99	

五、对外担保情况

截至本报告期末，发行人无单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产10%情况。发行人对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省冶金（控股）有限责任公司	福建省国有资产管理有限公司	50,000.00	2018/10/23	2023/10/22	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢小蕉实业发展有限公司	5,950.00	2022/01/28	2023/01/28	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢小蕉实业发展有限公司	5,000.00	2022/03/22	2023/03/22	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢小蕉实业发展有限公司	9,730.00	2022/10/13	2023/10/13	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢小蕉实业发展有限公司	3,000.00	2022/07/13	2023/07/13	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢小蕉实业发展有限公司	8,000.00	2022/11/10	2023/11/10	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建罗源小蕉轧钢有限公司	2,000.00	2022/04/22	2023/04/22	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建罗源小蕉轧钢有限公司	4,000.00	2022/07/11	2023/07/11	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建罗源小蕉轧钢有限公司	4,000.00	2022/07/26	2023/07/26	否
修水县神鼎矿业有限公司	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	3,520.00	2021/06/29	2023/06/29	否

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

第五章 企业环境信息披露情况

发行人不属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第 24 号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

报告期内，发行人及其子企业高度重视环境污染防治工作，在生产经营过程中严格遵守国家及地方环境保护法律法规，相关排放指标均符合国家规定，无重大环境违法违规事件，未因生态环境违法行为受到行政处罚。发行人各主要子企业积极做好环境信息披露工作，具体如下：

发行人主要子企业福建三钢闽光股份有限公司的环保情况详见其在深圳证券交易所网站公布的《福建三钢闽光股份有限公司 2022 年年度报告》“第五节 环境和社会责任”部分以及《福建三钢闽光股份有限公司 2022 年度社会责任报告》“第五章 环境保护与可持续发展”部分。

发行人主要子企业厦门钨业股份有限公司的环保情况详见其在上海证券交易所网站公布的《厦门钨业股份有限公司 2022 年年度报告》“第五节 环境和社会责任”部分以及《2022 年环境、社会及治理报告》“绿色发展”部分。

发行人主要子企业福建省南平铝业股份有限公司在其企业官方网站（http://www.mlfjnp.com/）上公布了环境信息，包括企业基本信息、环评批复、污染物治理与排放、污染防治设施、污染物排放、有毒有害物质排放、工业固体废物和危险废物产生、贮存、流向、利用、处置，自行监测、应急信息等方面的信息。

发行人主要子企业福建马坑矿业股份有限公司根据当地环保部

门要求在“全国排污许可证管理信息平台”披露了排污许可执行情况汇总表、企业基本信息表、污染防范设施运行情况、自行监测情况、台账管理情况、实际排放情况及达标分析、信息公开情况、企业内部情况环境体系建设与运行情况等十一项环保信息内容。

第六章 财务报告

福建省冶金（控股）有限责任公司2022年度财务报表已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告由会计师事务所林招通、江琰两名注册会计师签章，审计意见为无保留意见，审计报告附后。

福建省冶金（控股）有限责任公司

审 计 报 告

华兴审字[2023]23002700366 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：闽23WO6HXGBX

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴审字[2023]23002700366号

福建省冶金（控股）有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了福建省冶金（控股）有限责任公司（以下简称冶金控股）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了冶金控股2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于冶金控股，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、管理层和治理层对财务报表的责任

冶金控股管理层（以下简称管理层）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。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

在编制财务报表时，管理层负责评估冶金控股的持续经营能力，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冶金控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冶金控股的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼　电话(Tel):0591-87852574　传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China　Http://www.fjhxcpa.com　邮政编码(Postcode):350003

（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，就可能导致对冶金控股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表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冶金控股不能持续经营。

（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）就冶金控股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出的值得关注的内部控制缺陷。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

合并资产负债表

2022/12/31

编制单位:福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	10,623,510,523.32	12,512,166,418.87
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	5,458,047,965.32	5,672,743,923.27
衍生金融资产		
应收票据	266,189,726.35	178,781,694.89
应收账款	8,973,764,594.33	6,431,918,127.23
应收款项融资	7,174,120,684.09	7,431,938,254.65
预付款项	3,507,892,558.17	3,269,763,508.69
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	2,123,053,612.63	1,440,325,896.12
其中：应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	14,202,515,631.66	13,767,221,082.72
其中：原材料	4,190,332,261.05	4,724,371,417.43
库存商品(产成品)	5,728,620,106.36	5,055,281,694.10
合同资产	182,881,850.42	88,384,244.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,537,907,400.52	473,070,591.92
其他流动资产	872,941,174.53	799,509,389.20
流动资产合计	**54,922,825,721.34**	**52,065,823,132.46**
非流动资产：		
△发放贷款及垫款		
债权投资	10,000,000.00	1,604,095,017.35
其他债权投资		
长期应收款	40,059,288.00	40,141,000.37
长期股权投资	5,926,336,175.47	5,596,193,250.65
其他权益工具投资	2,307,365,137.48	2,528,959,811.81
其他非流动金融资产	504,339,155.91	150,000,000.00
投资性房地产	535,791,964.91	570,511,442.98
固定资产	39,023,822,305.97	31,722,184,951.97
其中：固定资产原价	60,125,246,943.37	51,493,690,365.19
累计折旧	20,962,915,163.82	19,607,886,972.62
固定资产减值准备	243,095,383.96	166,260,808.66
在建工程	6,193,101,500.45	8,631,983,351.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	96,771,744.14	123,688,060.20
无形资产	5,506,094,335.20	5,385,464,664.15
开发支出	635,023.59	384,245.28
商誉	89,144,894.97	80,785,044.64
长期待摊费用	182,223,578.71	211,271,026.16
递延所得税资产	2,029,724,937.75	1,742,342,838.01
其他非流动资产	2,260,816,406.67	1,565,538,365.82
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	**64,706,226,449.22**	**59,953,543,070.53**
资 产 总 计	**119,629,052,170.56**	**112,019,366,202.99**

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

合并资产负债表（续）

2022/12/31

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	19,645,053,999.01	16,015,895,608.15
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债	1,184,725.00	6,783,449.00
衍生金融负债		
应付票据	10,958,212,246.63	10,571,070,589.96
应付账款	8,436,991,368.75	8,817,322,292.73
预收款项	23,913,106.29	30,762,174.09
合同负债	1,526,368,335.38	1,269,855,559.58
△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	486,315,159.03	487,029,888.94
其中：应付工资	201,434,246.67	201,534,380.11
应付福利费	512,866.65	433,478.81
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	605,202,826.87	1,161,294,196.21
其中：应交税金	594,138,798.66	1,141,812,951.59
其他应付款	1,982,897,487.30	2,195,612,461.48
其中：应付股利	246,828,784.62	292,076,991.21
△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	3,114,690,456.98	3,364,870,526.77
其他流动负债	1,845,000,842.55	3,480,431,811.34
流动负债合计	**48,625,830,553.79**	**47,400,928,558.25**
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	8,674,194,665.43	6,548,336,096.39
应付债券	6,844,060,474.87	3,606,848,706.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	84,220,293.70	69,750,263.79
长期应付款	615,612,891.89	1,120,715,997.11
长期应付职工薪酬	717,456,440.63	752,897,705.70
预计负债	21,604,327.56	22,550,227.22
递延收益	874,665,821.69	783,130,026.29
递延所得税负债	524,401,683.87	708,327,071.53
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	**18,356,216,599.64**	**13,612,556,094.69**
负债合计	**66,982,047,153.43**	**61,013,484,652.94**
股东权益：		
股本	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
股本净额	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,345,586,339.26	4,360,249,274.63
减：库存股	96,377,035.17	107,293,672.90
其他综合收益	250,870,787.33	456,454,181.34
其中：外币报表折算差额	-1,895,209.24	-7,103,726.57
专项储备	169,240,796.08	162,391,912.11
盈余公积	682,276,530.55	535,911,449.93
其中：法定公积金	682,255,569.36	535,890,488.74
任意公积金	20,961.19	20,961.19
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	12,732,370,745.29	13,338,479,953.47
归属于母公司股东权益合计	**26,083,968,163.34**	**26,746,193,098.58**
*少数股东权益	26,563,036,853.79	24,259,688,451.47
股东权益合计	**52,647,005,017.13**	**51,005,881,550.05**
负债和股东权益总计	119,629,052,170.56	112,019,366,202.99

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

合并利润表

2022年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	110,770,681,028.42	106,045,942,092.60
其中：营业收入	110,770,681,028.42	106,045,942,092.60
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	107,311,282,921.48	96,078,828,850.90
其中：营业成本	98,975,619,796.69	88,599,532,030.42
△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	655,361,153.58	745,742,593.18
销售费用	581,381,660.02	519,794,629.64
管理费用	2,659,973,308.59	2,342,544,060.91
研发费用	3,398,652,863.52	2,754,565,618.32
财务费用	1,040,294,139.08	1,116,649,918.43
其中：利息费用	1,310,950,723.37	1,277,783,312.14
利息收入	219,035,191.15	214,086,585.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-116,312,593.83	7,047,461.16
其他		
加：其他收益	399,321,767.60	292,362,824.62
投资收益（损失以“-”号填列）	99,542,587.84	126,934,976.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-269,986,220.40	-68,496,606.68
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）	26,476,754.76	-9,086,040.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-144,248,773.91	174,752,260.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-481,497,584.66	-231,111,494.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,964,282.24	7,499,101.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,383,957,140.81	10,328,464,870.81
加：营业外收入	153,685,104.60	226,231,708.68
其中：政府补助	82,108,450.00	6,486,917.58
减：营业外支出	300,881,543.83	360,571,624.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,236,760,701.58	10,194,124,954.73
减：所得税费用	624,268,021.18	2,328,171,556.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,612,492,680.40	7,865,953,398.37
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	452,985,525.24	3,763,677,280.18
*少数股东损益	2,159,507,155.16	4,102,276,118.19
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	2,612,492,680.40	7,865,953,398.37
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-205,491,051.57	-139,931,957.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-205,583,394.01	-54,296,809.66
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-215,184,466.60	-48,177,513.27
1、重新计量设定受益计划变动额	-35,830,197.17	-6,474,321.51
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,554,016.12	
3、其他权益工具投资公允价值变动	-176,800,253.31	-41,703,191.76
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	9,601,072.59	-6,119,296.39
1、权益法下可转损益的其他综合收益	5,372,914.55	-1,060,036.72
2、其他债权投资公允价值变动	65,195.76	293,233.03
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-1,045,555.05	476,640.13
8、外币财务报表折算差额	5,208,517.33	-5,829,132.83
9、其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	92,342.44	85,635,148.25
七、综合收益总额	2,407,001,628.83	7,726,021,440.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	247,402,131.23	3,709,380,470.52
*归属于少数股东的综合收益总额	2,159,599,497.60	4,016,640,969.94
八、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

合并现金流量表

2022年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年金额	上年金额
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	100,040,806,564.40	99,016,571,830.03
△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		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	743,003,768.61	214,637,140.51
收到其他与经营活动有关的现金	14,474,620,476.05	11,259,458,935.47
经营活动现金流入小计	**115,258,430,809.06**	**110,490,667,906.01**
购买商品、接受劳务支付的现金	88,614,172,621.03	82,747,922,459.48
△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	6,845,444,476.61	6,556,073,671.85
支付的各项税费	4,239,147,007.41	4,664,159,593.48
支付其他与经营活动有关的现金	15,446,624,374.64	10,772,513,046.22
经营活动现金流出小计	**115,145,388,479.69**	**104,740,668,771.03**
经营活动产生的现金流量净额	**113,042,329.37**	**5,749,999,134.98**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,236,206,290.23	19,923,081,921.04
取得投资收益收到的现金	508,853,299.70	361,130,802.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,734,348.47	43,202,514.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	979,806.81	
收到其他与投资活动有关的现金	63,984,784.53	1,067,671.00
投资活动现金流入小计	**22,891,758,529.74**	**20,328,482,908.80**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,795,191,354.53	5,124,471,459.65
投资支付的现金	22,469,461,612.61	24,901,930,426.98
△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	693,821,410.23	2,743,929.70
投资活动现金流出小计	**29,958,474,377.37**	**30,029,145,816.33**
投资活动产生的现金流量净额	**-7,066,715,847.63**	**-9,700,662,907.53**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,666,787,207.77	1,781,194,934.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,666,787,207.77	1,781,194,934.42
取得借款收到的现金	39,667,443,146.25	38,317,133,112.06
收到其他与筹资活动有关的现金	3,837,803,268.18	1,707,761,605.77
筹资活动现金流入小计	**45,172,033,622.20**	**41,806,089,652.25**
偿还债务支付的现金	33,144,276,173.83	34,368,609,804.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,229,646,292.53	2,728,121,174.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,859,586,603.72	1,054,324,073.68
支付其他与筹资活动有关的现金	3,848,037,845.76	1,865,556,027.87
筹资活动现金流出小计	**41,221,960,312.12**	**38,962,287,006.66**
筹资活动产生的现金流量净额	**3,950,073,310.08**	**2,843,802,645.59**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**51,712,622.81**	**3,093,424.29**
五、现金及现金等价物净增加额	**-2,951,887,585.37**	**-1,103,767,702.67**
加：期初现金及现金等价物余额	11,284,360,510.77	12,388,128,213.44
六、期末现金及现金等价物余额	**8,332,472,925.40**	**11,284,360,510.77**

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,000,000,000.00				4,360,249,274.63	107,293,672.90	456,454,181.34	162,391,912.11	535,911,449.93		13,338,479,953.47	26,746,193,098.58	24,259,688,451.47	51,005,881,550.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	8,000,000,000.00				4,360,249,274.63	107,293,672.90	456,454,181.34	162,391,912.11	535,911,449.93		13,338,479,953.47	26,746,193,098.58	24,259,688,451.47	51,005,881,550.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-14,662,935.37	-10,916,637.73	-205,583,394.01	6,848,883.97	146,365,080.62		-630,236,318.18	-686,352,045.24	2,327,475,512.32	1,641,123,467.08
（一）综合收益总额							-205,583,394.01				452,985,525.24	247,402,131.23	2,159,599,497.60	2,407,001,628.83
（二）所有者投入和减少资本					-185,639,096.65	-10,036,263.72						-175,602,832.93	1,779,898,664.40	1,604,295,831.47
1、所有者投入的普通股					176,146,213.11							176,146,213.11	1,058,907,950.54	1,235,054,163.65
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					14,173,887.18	-10,036,263.72						24,210,150.90	56,883,978.00	81,094,128.90
4、其他					-375,959,196.94							-375,959,196.94	664,106,735.86	288,147,538.92
（三）专项储备提取和使用								6,848,883.97				6,848,883.97	9,097,531.06	15,946,415.03
1、提取专项储备								155,917,032.36				155,917,032.36	196,215,804.05	352,132,836.41
2、使用专项储备								-149,068,148.39				-149,068,148.39	-187,118,272.99	-336,186,421.38
（四）利润分配					170,976,161.28	-880,374.01			146,365,080.62		-1,059,094,733.42	-740,873,117.51	-1,645,247,290.74	-2,386,120,408.25
1、提取盈余公积									146,365,080.62		-146,365,080.62			
其中：法定公积金									146,365,080.62		-146,365,080.62			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配						-880,374.01					-1,014,360,000.00	-1,013,479,625.99	-1,893,158,701.18	-2,906,638,327.17
4、其他					170,976,161.28						101,630,347.20	272,606,508.48	247,911,410.44	520,517,918.92
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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														
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				4,345,586,339.26	96,377,035.17	250,870,787.33	169,240,796.08	682,276,530.55		12,732,370,745.29	26,083,968,163.34	26,563,036,853.79	52,647,005,017.13

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

合并所有者权益变动表(续)

2022年度

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司　　金额单位:人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,628,350,000.00				5,218,467,692.29	91,798,897.80	749,719,428.86	169,444,349.30	434,122,520.37		12,393,701,050.30	23,502,006,143.32	19,671,599,611.30	43,173,605,754.62
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他							-19,879,544.66				12,959,674.48	-6,919,870.18	1,650,323.73	-5,269,546.45
二、本年年初余额	4,628,350,000.00				5,218,467,692.29	91,798,897.80	729,839,884.20	169,444,349.30	434,122,520.37		12,406,660,724.78	23,495,086,273.14	19,673,249,935.03	43,168,336,208.17
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	3,371,650,000.00				-858,218,417.66	15,494,775.10	-273,385,702.86	-7,052,437.19	101,788,929.56		931,819,228.69	3,251,106,825.44	4,586,438,516.44	7,837,545,341.88
(一)综合收益总额							-54,296,809.66				3,763,677,280.18	3,709,380,470.52	4,016,640,969.94	7,726,021,440.46
(二)所有者投入和减少资本					142,279,821.91	-115,211.57						142,395,033.48	1,622,137,450.83	1,764,532,484.31
1、所有者投入的普通股					20,873,878.72	-115,211.57						20,989,090.29	1,755,411,112.04	1,776,400,202.33
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					12,648,176.46							12,648,176.46	33,696,637.29	46,344,813.75
4、其他					108,757,766.73							108,757,766.73	-166,970,298.50	-58,212,531.77
(三)专项储备提取和使用								-7,052,437.19				-7,052,437.19	19,025,545.55	11,973,108.36
1、提取专项储备								135,380,249.82				135,380,249.82	208,507,062.63	343,887,312.45
2、使用专项储备								-142,432,687.01				-142,432,687.01	-189,481,517.08	-331,914,204.09
(四)利润分配					-498,239.57	15,609,986.67			101,788,929.56		-679,296,944.69	-593,616,241.37	-1,071,365,449.88	-1,664,981,691.25
1、提取盈余公积									101,788,929.56		-101,788,929.56			
其中:法定公积金									101,788,929.56		-101,788,929.56			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配						-507,908.09					-572,840,000.00	-572,332,091.91	-1,080,650,950.04	-1,652,983,041.95
4、其他					-498,239.57	16,117,894.76					-4,668,015.13	-21,284,149.46	9,285,500.16	-11,998,649.30
(五)所有者权益内部结转	3,371,650,000.00				-1,000,000,000.00		-219,088,893.20				-2,152,561,106.80			
1、资本公积转增股本	1,000,000,000.00				-1,000,000,000.00									
2、盈余公积转增股本														
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							-219,088,893.20				219,088,893.20			
6、其他	2,371,650,000.00										-2,371,650,000.00			
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				4,360,249,274.63	107,293,672.90	456,454,181.34	162,391,912.11	535,911,449.93		13,338,479,953.47	26,746,193,098.58	24,259,688,451.47	51,005,881,550.05

单位负责人:郑震　　主管会计工作负责人:张玲　　会计机构负责人:陈鸿光

合并资产减值准备情况表

2022/12/31

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	2,366,543,730.36	170,984,285.57	9,284,228.05	518,409.72	180,786,923.34	15,795,831.66	60,984,361.48		100,000.00	76,880,193.14	2,470,450,460.56	补充资料：	
其中：应收账款坏账准备	627,815,489.11	148,524,405.41	9,273,659.13	512,740.77	158,310,805.31	9,229,177.68	36,743,684.71			45,972,862.39	740,153,432.03	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备	181,664,630.06	394,127,368.80			394,127,368.80	5,107,944.50	252,593,223.78			257,701,168.28	318,090,830.58	二、当年处理以前年度损失和挂账	60,984,361.48
三、合同资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	783,674,972.96										783,674,972.96		
九、投资性房地产减值准备		1,956,668.78			1,956,668.78						1,956,668.78		
十、固定资产减值准备	166,260,808.66	90,521,491.58			90,521,491.58		13,686,916.28			13,686,916.28	243,095,383.96		
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备	26,536,804.32										26,536,804.32		
十六、商誉减值准备	161,346,341.21						5,929,434.94			5,929,434.94	155,416,906.27		
十七、其他减值准备	35,232,687.16					10,939,680.00				10,939,680.00	24,293,007.16		
合计	3,721,259,974.73	657,589,814.73	9,284,228.05	518,409.72	667,392,452.50	31,843,456.16	333,193,936.48		100,000.00	365,137,392.64	4,023,515,034.59		

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

母公司资产负债表

2022/12/31

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,222,526,724.97	1,759,123,402.31
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	3,520,325,680.38	3,746,557,508.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	5,697,353,485.97	4,825,141,914.70
其中：应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	4,508.00	4,008.00
其中：原材料		
库存商品(产成品)		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,549,033.45
流动资产合计	10,440,210,399.32	10,333,375,867.02
非流动资产：		
△发放贷款及垫款		
债权投资	10,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,435,204,374.01	7,435,277,521.52
其他权益工具投资	128,901,421.01	140,621,350.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,352,240.29	3,277,294.54
其中：固定资产原价	10,461,201.14	9,713,154.76
累计折旧	7,108,960.85	6,435,860.22
固定资产减值准备		
在建工程	3,514,709.74	4,711,881.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,851,732.02	85,516,630.05
开发支出	635,023.59	384,245.28
商誉		
长期待摊费用	3,027,670.50	2,245,639.05
递延所得税资产	197,953,792.15	199,147,092.12
其他非流动资产		
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	7,834,440,963.31	7,871,181,654.85
资 产 总 计	18,274,651,362.63	18,204,557,521.87

单位负责人：郑惠　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

母公司资产负债表（续）

2022/12/31

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		243,222,824.72
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		6,436,549.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,450.58	32,450.58
预收款项		
合同负债	3,585,849.05	4,618,867.92
△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	458,693.27	244,843.29
其中：应付工资		
应付福利费		
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	2,337,187.37	4,999,746.81
其中：应交税金	2,287,727.40	4,962,590.80
其他应付款	2,664,735,558.11	2,731,001,487.56
其中：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	576,119,808.21	569,358,611.11
其他流动负债	607,804,244.61	2,020,977,467.53
流动负债合计	**3,855,073,791.20**	**5,580,892,848.52**
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	50,052,739.73	250,278,819.44
应付债券	4,600,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	40,192,761.50	79,649,446.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	27,699,988.64	32,179,137.07
其他非流动负债		
其中：特种储备基金		
非流动负债合计	**4,717,945,489.87**	**3,362,107,403.01**
负债合计	**8,573,019,281.07**	**8,943,000,251.53**
股东权益：		
股本	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有资本	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
股本净额	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	449,360,509.33	449,360,509.33
减：库存股		
其他综合收益	82,494,004.44	91,709,999.44
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	682,276,530.55	535,911,449.93
其中：法定公积金	682,255,569.36	535,890,488.74
任意公积金	20,961.19	20,961.19
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	487,501,037.24	184,575,311.64
归属于母公司股东权益合计	**9,701,632,081.56**	**9,261,557,270.34**
*少数股东权益		
股东权益合计	**9,701,632,081.56**	**9,261,557,270.34**
负债和股东权益总计	**18,274,651,362.63**	**18,204,557,521.87**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	2,932,846.18	3,324,965.42
其中：营业收入	2,932,846.18	3,324,965.42
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	173,144,408.15	129,845,507.47
其中：营业成本		
△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	1,619,193.61	2,452,023.59
销售费用		
管理费用	38,313,748.23	45,386,656.81
研发费用		23,401.89
财务费用	133,211,466.31	81,983,425.18
其中：利息费用	225,920,792.00	183,968,304.78
利息收入	108,946,885.04	37,822,957.32
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	12,931,946.12	-3,102,818.80
其他		
加：其他收益	320,219.29	44,801.07
投资收益（损失以“-”号填列）	1,615,967,179.98	1,051,940,862.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-73,147.51	
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）	6,441,886.46	-17,417,212.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	242,776.24	27,926.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,620,268.33	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,464,380,768.33	908,075,835.27
加：营业外收入	938.00	111,798,535.08
其中：政府补助		
减：营业外支出	950,313.40	978,317.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,463,431,392.93	1,018,896,052.87
减：所得税费用	-219,413.29	1,006,757.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,463,650,806.22	1,017,889,295.63
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	1,463,650,806.22	1,017,889,295.63
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	1,463,650,806.22	1,017,889,295.63
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-9,215,995.00	-8,268,019.24
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-9,215,995.00	-8,268,019.24
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	-9,215,995.00	-8,268,019.24
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8、外币财务报表折算差额		
9、其他		
七、综合收益总额	1,454,434,811.22	1,009,621,276.39
八、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年金额	上年金额
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		
△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		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,549,033.45	
收到其他与经营活动有关的现金	48,274,915.44	607,017,059.17
经营活动现金流入小计	**50,823,948.89**	**607,017,059.17**
购买商品、接受劳务支付的现金	774,078.95	
△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	28,242,191.41	36,265,765.04
支付的各项税费	13,321,369.99	8,054,323.75
支付其他与经营活动有关的现金	156,469,805.13	38,686,029.13
经营活动现金流出小计	**198,807,445.48**	**83,006,117.92**
经营活动产生的现金流量净额	**-147,983,496.59**	**524,010,941.25**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,892,716,973.34	15,736,459,839.28
取得投资收益收到的现金	1,680,499,239.51	1,057,493,446.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,113,210.84	98,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		139,200,000.00
投资活动现金流入小计	**18,618,329,423.69**	**16,933,251,285.91**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,331,070.22	3,342,492.56
投资支付的现金	16,666,784,102.49	18,817,025,964.70
△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	685,000,000.00	
投资活动现金流出小计	**17,354,115,172.71**	**18,820,368,457.26**
投资活动产生的现金流量净额	**1,264,214,250.98**	**-1,887,117,171.35**
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	6,110,000,000.00	10,495,423,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		912,163,887.27
筹资活动现金流入小计	**6,110,000,000.00**	**11,407,586,887.27**
偿还债务支付的现金	6,365,329,600.00	9,873,146,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,317,612,522.81	737,833,476.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	66,953,362.80	3,267,434.13
筹资活动现金流出小计	**7,749,895,485.61**	**10,614,247,310.49**
筹资活动产生的现金流量净额	**-1,639,895,485.61**	**793,339,576.78**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,931,946.12	3,102,818.80
五、现金及现金等价物净增加额	-536,596,677.34	-566,663,834.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,759,123,402.31	2,325,787,236.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,222,526,724.97	1,759,123,402.31

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,000,000,000.00				449,360,509.33		91,709,999.44		535,911,449.93		184,575,311.64	9,261,557,270.34		9,261,557,270.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	8,000,000,000.00				449,360,509.33		91,709,999.44		535,911,449.93		184,575,311.64	9,261,557,270.34		9,261,557,270.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,215,995.00		146,365,080.62		302,925,725.60	440,074,811.22		440,074,811.22
（一）综合收益总额							-9,215,995.00				1,463,650,806.22	1,454,434,811.22		1,454,434,811.22
（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）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									146,365,080.62		-1,160,725,080.62	-1,014,360,000.00		-1,014,360,000.00
1、提取盈余公积									146,365,080.62		-146,365,080.62			
其中：法定公积金									146,365,080.62		-146,365,080.62			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-1,014,360,000.00	-1,014,360,000.00		-1,014,360,000.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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														
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				449,360,509.33		82,494,004.44		682,276,530.55		487,501,037.24	9,701,632,081.56		9,701,632,081.56

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,628,350,000.00				1,449,360,509.33		113,877,928.00		434,122,520.37		2,199,313,242.84	8,825,024,200.54		8,825,024,200.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他							-13,899,909.32				13,651,702.73	-248,206.59		-248,206.59
二、本年年初余额	4,628,350,000.00				1,449,360,509.33		99,978,018.68		434,122,520.37		2,212,964,945.57	8,824,775,993.95		8,824,775,993.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,371,650,000.00				-1,000,000,000.00		-8,268,019.24		101,788,929.56		-2,028,389,633.93	436,781,276.39		436,781,276.39
（一）综合收益总额							-8,268,019.24				1,017,889,295.63	1,009,621,276.39		1,009,621,276.39
（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）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									101,788,929.56		-674,628,929.56	-572,840,000.00		-572,840,000.00
1、提取盈余公积									101,788,929.56		-101,788,929.56			
其中：法定公积金									101,788,929.56		-101,788,929.56			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-572,840,000.00	-572,840,000.00		-572,840,000.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转	3,371,650,000.00				-1,000,000,000.00						-2,371,650,000.00			
1、资本公积转增股本	1,000,000,000.00				-1,000,000,000.00									
2、盈余公积转增股本														
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	2,371,650,000.00										-2,371,650,000.00			
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				449,360,509.33		91,709,999.44		535,911,449.93		184,575,311.64	9,261,557,270.34		9,261,557,270.34

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

资产减值准备情况表

2022/12/31

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	7,669,762.62	-242,776.24			-242,776.24		1,339,874.41			1,339,874.41	87,111.97	补充资料：	
其中：应收账款坏账准备	400.00										400.00	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	1,339,874.41
三、合同资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	728,683,038.44										728,683,038.44		
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备													
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备													
十六、商誉减值准备													
十七、其他减值准备													
合计	730,352,801.06	-242,776.24			-242,776.24		1,339,874.41			1,339,874.41	728,770,150.41		

单位负责人：郑震　　主管会计工作负责人：张玲　　会计机构负责人：陈鸿光

福建省冶金（控股）有限责任公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

福建省冶金（控股）有限责任公司（以下简称本公司或公司）及其子公司(以下统称本集团)前身是福建省冶金厅，于1983年改为福建省冶金工业总公司，直属省政府，保留省冶金工业厅牌子、印章，行使行业管理职能。1997年1月，闽政【97】21号文正式明确组建福建省冶金工业总公司并实施国有资产授权经营，后又暂停。至2000年3月份省级机构改革正式启动，根据闽委办【2000】39号文以及闽委办【2000】125号文精神，不再保留省冶金工业总公司，改组为福建省冶金（控股）有限责任公司。本公司原注册资本55,018万元，根据闽国资函规划[2011]312号文件《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建省冶金（控股）有限责任公司增加注册资本的函》，2011年8月4日福建广业会计师事务所有限公司出具了广业验字[2011]064号《验资报告》对本次公司由净资产244,982.00万元转增实收资本进行验证，经变更后公司注册资本300,000万元。根据福建省人民政府闽政文（2014）115号、福建省人民政府国有资产监督管理委员会闽国资函规划（2014）文件和修改后的章程的规定，2014年4月公司新增注册资本15亿元（其中：货币资金出资人民币8亿元，资本公积转增实收资本7亿元），已由福建大正会计师事务所有限公司出具验资报告（报告号为大正CPA验字【2014】第049号）审验，变更后的企业注册资本人民币45亿元。

根据福建省人民政府闽政文（2016）37号文件《福建省人民政府关于拨付福建省冶金（控股）有限责任公司所属企业土地处置收益的批复》，同意将本公司所属企业土地处置收益首付款12,835.00万元由省财政国有资本收益收缴专户拨付给本公司，用于转增本公司国家资本金，并由本公司转增子公司福建省华侨实业集团有限责任公司国有法人资本金，剩余土地处置收益款12,837.875万元，由本公司按福州市土地发展中心缴款进度直接向省财政厅申请拨付，用于企业搬迁，归难侨职工安置和转增冶控国家资本金，转增国家资本金部分由本公司转增福建省华侨实业集团有限责任公司法人资本金。

根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于同意福建省冶金(控股)有限责任公司增加注册资本金的函（闽国资函产权[2021]368号）和修改后的章程的规定，2021年12月公司新增注册资本33.7165亿元（其中：资本公积转增实收资本10亿元，未分配利润转增注册资本23.7165亿元）。

截至2022年12月31日止，本公司注册资本人民币800,000.00万元；统一社会信用代码：91350000158145023L；法定代表人：郑震；公司地址：福州市省府路1号；经营范围：经营授权的国有资产及其资本收益管理；对外投资经营；咨询服务。

本公司营业期限自1989年4月10日至2039年4月9日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2023年4月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(二)记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，可以采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

(四)企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下的合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的控股合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。购买方为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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

（1）企业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，应确认为商誉。

（2）企业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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

3.企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

（1）购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

（2）超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

4.同一控制下的企业合并编制财务报表

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

5.非同一控制下的企业合并编制财务报表

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

(五)合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表

时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该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；合并现金流量表时，将该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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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和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或合并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，在丧失控制权时采用与子公司

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（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。

2.合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

（1）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。

（2）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。

（3）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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九)金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和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，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。

只有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，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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，是指本公司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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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；

F.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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

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

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十)套期工具

1.套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于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，公司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公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

（3）套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

A.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；

B.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；

C.套期关系的套期比率，应当等于企业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。

2.套期会计确认和计量

（1）公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A.套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

B.被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，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。

（2）现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A.套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

（A）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

（B）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应当为当期现金流量套期储备的变动额。

B.套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

（A）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，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，公司应当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；

（B）对于不属于上述（A）涉及的现金流量套期，公司应当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；

（C）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，公司应当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。

（3）境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A.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。

B.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。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(十一)应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

(十二)应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
对象组合	应收合并范围内关联方的应收款项以及无回收风险的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

(十三)应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（九）项金融工具中划分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相关处理。

(十四)其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利

项目	确定组合的依据
其他应收款组合3	应收合并范围内关联方的款项
其他应收款组合4	应收押金及保证金等无回收风险款项
其他应收款组合5	备用金
其他应收款组合6	应收其他款项

(十五)存货

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十六)合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

(十七)长期股权投资

1.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B.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。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，

按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4.减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十八)投资性房地产

投资性房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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十九）项固定资产和第（二十二）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十九)固定资产

1.固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业

对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号——债务重组》《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

2.各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率（%）	折旧年限	年折旧率（%）
土地资产		国有划拨土地不计提折旧	
房屋及建筑物	3、5、10	10-45 年	2.20-9.70
机器设备	3、5、10	5-35 年	2.57-19.40
运输工具	3、5、10	5-10 年	9.70-18.00
其他	3、5、10	3-22 年	4.41-32.33

公司于每年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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3.固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的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。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(二十)在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(二十一)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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，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）借款费用已发生;

（3）为使资产达到预计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.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

(二十二)无形资产

1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

2.内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性;

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十三)长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十四)合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十五)职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生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

离职后福利是指企业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。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B

项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3.辞退福利

辞退福利是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理;除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六)预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行可能导致经济利益的流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

(二十八)合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等) 。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3） 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1） 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2） 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九)政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1.公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

3.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3.作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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

A.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；

B.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。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4.作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5.售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十七）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十二)持有待售

1.划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

(三十三)公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更

本报告期公司发生的重要会计政策变更

会计政策变更的性质、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）
2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	依序经审计委员会、董事会审议批准	无

会计政策变更的性质、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）
2022 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	依序经审计委员会、董事会审议批准	无

(二)会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

(三)前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的性质、内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
福建马坑矿业股份有限公司长期资产进行决算更正以及费用重分类	固定资产	-279,978,985.26
	未分配利润	-121,743,855.72
	少数股东权益	-158,235,129.54
	营业成本	-21,109,073.72
	管理费用	-2,485,676.58
	研发费用	2,808,429.63
	所得税费用	5,196,580.17
	少数股东损益	8,810,820.59

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	29.74%、25%、20%、16.5%、15%

注：各公司适用的企业所得税税率：

（1）母公司按应纳税所得额的 25%计缴；

（2）控股子公司中被认定为高新技术企业者，执行 15%的所得税税率；

（3）下属单位中在香港注册的子公司执行 16.5%的利得税税率，在台湾注册的子公司执行 20%的所得税税率，在日本注册的子公司执行 29.74%的所得税税率。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	福建省三钢（集团）有限责任公司	二级	境内非金融子企业	三明	三明	钢压延加工	300,000.00	94.4906	94.4906	270,105.26	投资设立
2	福建省南平铝业股份有限公司	二级	境内非金融子企业	南平	南平	铝压延加工	102,869.71	50.98	50.98	52,746.99	投资设立
3	福建省稀有稀土(集团)有限公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	钨钼冶炼	160,000.00	85.2612	85.2612	156,629.97	投资设立
4	福建省冶金工业设计院有限公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	工程勘察设计	3,000.00	100.00	100.00	163.26	投资设立
5	福建省冶金产品质量检验站有限公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	检测服务	58.46	100.00	100.00	58.02	投资设立
6	福建省华侨实业集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	房地产租赁经营	54,515.78	100.00	100.00	41,208.19	其他
7	福建冶控股权投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	平潭综合试验区	福州	投资与资产管理	9,972.20	100.00	100.00	216,972.20	投资设立

（二）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	福建省厦门侨星实业总公司	100.00	100.00	1,000.00	4,156.01	三级	进入清算期
2	福建巨虹稀有金属投资合伙企业(有限合伙)	71.43	60.00	105,000.00	75,000.00	三级	无法对其实施控制
3	福建省浦城县金浦矿业有限公司	77.78	77.78	90.00	37.50	三级	非持续经营
4	福建天尊钢铁物流有限公司	100.00	100.00	6,000.00	50,000.00	三级	无法对其实施控制

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对中国国际钢铁制品有限公司、福建天尊钢铁物流有限公司、福州华钢工贸有限公司、福建闽钢实业发展有限公司合并破产重整支付的全部投资价款总计为人民币 5 亿元（大写：伍亿元整）（不含税费）用于清偿目标公司的债务，福建天尊钢铁物流有限公司的股权已于 2021 年 11 月 10 日变更至本公司名下，福州华钢工贸有限公司、福建闽钢实业发展有限公司、中国国际钢铁制品有限公司分别于 2021 年 11 月 10 日、2021 年 12 月 2 日、2022 年 4 月 21 日办理了工商注销，但福建天尊钢铁物流有限公司破产重整工作尚未完成以及整体资产移交手续尚未办理完毕，公司无法对其实施控制。

（三）重要非全资子企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	福建省三钢（集团）有限责任公司	5.5094%	25,437,051.19	920,495,677.53	8,856,102,892.80
2	福建省稀有稀土(集团)有限公司	14.7388%	2,157,488,156.48	826,343,879.75	14,841,217,835.99

2. 主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	福建省三钢（集团）有限责任公司	福建省稀有稀土(集团)有限公司	福建省三钢（集团）有限责任公司	福建省稀有稀土(集团)有限公司
流动资产	22,687,741,767.73	25,368,251,624.19	24,601,951,561.20	19,786,451,732.39
非流动资产	34,235,972,475.54	23,730,463,572.94	31,630,641,529.74	21,819,940,599.42
资产合计	56,923,714,243.27	49,098,715,197.13	56,232,593,090.94	41,606,392,331.81
流动负债	28,044,367,507.70	19,437,328,255.33	25,075,721,029.26	19,487,747,852.00
非流动负债	3,069,312,139.70	9,316,056,867.12	3,083,086,512.78	6,118,103,289.44
负债合计	31,113,679,647.40	28,753,385,122.45	28,158,807,542.04	25,605,851,141.44
营业收入	52,549,598,047.58	50,995,386,816.73	64,196,956,951.89	35,147,111,346.71
净利润	-200,915,386.00	2,881,043,976.06	5,068,389,612.43	2,734,168,459.84
综合收益总额	-441,216,768.96	2,919,860,938.43	4,951,236,459.12	2,706,558,739.74
经营活动现金流量	-277,242,740.19	260,482,017.08	1,957,870,081.71	2,335,271,266.37

（四）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
福建台明铸管科技股份有限公司	466,242,616.46	-9,166,672.84
福建台明贸易有限公司	-9,572,549.03	-3,740,433.50
临武台明管业科技有限公司	-4,349,362.85	-1,185,376.98
福建省福蓉源再生资源开发有限公司	135,032,917.79	15,032,917.79
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	229,469 853.70	29,469 853.70
厦门势拓医疗科技有限公司	15,108,821.88	-5,681,178.12
厦门厦钨氢能科技有限公司	115,636,757.54	1,154,339.76
厦门厦钨新能源欧洲有限公司	7,264,881.53	-152,966.83
韩国厦钨金属材料股份有限公司	6,119,192.38	-337,752.11
福建源通新材料有限公司	-0.80	-0.80
厦门厦钨嘉泰私募基金管理有限公司	13,611,715.52	-1,388,284.48

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

企业名称	不再纳入合并范围的原因
廊坊百斯图工具制造有限公司	挂牌转让
福建省华侨家具有限责任公司	公司注销
福建省北郊塑料有限公司	公司注销
福建省南洋饭店	公司注销

（六）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

根据闽国资函产权（2022）338号，龙岩市属国有企业龙岩矿业发展有限公司（龙岩矿业）以非公开协议方式对本公司子公司福建马坑矿业股份有限公司增资，注册资本增加11,111.1111万元，增资完成后，福建马坑矿业股份有限公司注册资本增至111,111.1111万元，本公司持股比例被动稀释为45.90%。

（七）本期发生的吸收合并

公司以福建省华侨塑料有限责任公司作为主体吸收合并公司控股子公司福建省华侨家具有限责任公司、福建省北郊塑料有限公司、福建省南洋饭店。2022年11月，福建省华侨家具有限责任公司、福建省北郊塑料有限公司、福建省南洋饭店办理了工商注销登记。

八、合并财务报表重要项目的说明

（除特别注明之外，“年初”指2022年1月1日,“年末”指2022年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度”）

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	342,986.76	244,239.16
银行存款	8,295,233,894.15	11,127,946,124.73
其他货币资金	2,327,933,642.41	1,383,976,054.98
合 计	10,623,510,523.32	12,512,166,418.87
其中：存放境外的款项总额	99,620,015.89	79,539,958.08
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,006,669,512.31	772,906,743.42
信用证保证金	63,161,464.31	75,936,578.54
履约保证金	50,987,465.27	43,191,997.06
定期存款或通知存款	1,158,624,818.06	334,189,447.65

项 目	年末余额	年初余额
其他	11,594,337.97	1,581,141.43
合 计	2,291,037,597.92	1,227,805,908.10

（二）交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,458,047,965.32	5,672,743,923.27
其中：债务工具投资	5,432,441,377.22	5,623,294,665.83
权益工具投资	25,520,338.10	49,449,257.44
指定套期关系的衍生金融资产-现金流量套期（商品期货合约）	86,250.00	
合 计	5,458,047,965.32	5,672,743,923.27

（三）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	212,938,841.93	2,393,844.83	210,544,997.10	35,962,210.24		35,962,210.24
商业承兑汇票	58,383,335.59	2,738,606.34	55,644,729.25	146,628,941.20	3,809,456.55	142,819,484.65
合 计	271,322,177.52	5,132,451.17	266,189,726.35	182,591,151.44	3,809,456.55	178,781,694.89

2. 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	271,322,177.52	100.00	5,132,451.17	1.89	266,189,726.35
合 计	271,322,177.52	100.00	5,132,451.17	1.89	266,189,726.35

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.05	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	182,491,151.44	99.95	3,709,456.55	2.03	178,781,694.89
合 计	182,591,151.44	100.00	3,809,456.55	2.09	178,781,694.89

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	58,383,335.59	2,738,606.34	4.69
商业承兑汇票	58,383,335.59	2,738,606.34	4.69
银行承兑汇票小计	212,938,841.93	2,393,844.83	1.12
银行承兑汇票	212,938,841.93	2,393,844.83	1.12
合 计	271,322,177.52	5,132,451.17	1.89

（2）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	100,000.00				-100,000.00	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,709,456.55	1,599,451.98	176,457.36			5,132,451.17
商业承兑汇票	3,709,456.55	-794,392.85	176,457.36			2,738,606.34
银行承兑汇票		2,393,844.83				2,393,844.83
合 计	3,809,456.55	1,599,451.98	176,457.36		-100,000.00	5,132,451.17

3. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		389,768,294.71
商业承兑汇票		18,144,903.21
合 计		407,913,197.92

4. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种 类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	100,000.00
合 计	100,000.00

（四）应收账款

1. 应收账款基本情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	236,946,559.19	2.44	230,013,102.89	97.07	6,933,456.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,476,971,467.17	97.56	510,140,329.14	5.38	8,966,831,138.03
其中：					
账龄组合	9,273,688,129.37	95.47	504,168,279.90	5.44	8,769,519,849.47
对象组合					
其他款项组合	203,283,337.80	2.09	5,972,049.24	2.94	197,311,288.56
合计	9,713,918,026.36	100.00	740,153,432.03	7.62	8,973,764,594.33

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	251,814,968.18	3.57	251,784,048.97	99.99	30,919.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,807,918,648.16	96.43	376,031,440.14	5.52	6,431,887,208.02
其中：					
账龄组合	6,644,872,154.09	94.12	371,144,133.01	5.59	6,273,728,021.08
对象组合	136,256.12				136,256.12
其他款项组合	162,910,237.95	2.31	4,887,307.13	3.00	158,022,930.82
合计	7,059,733,616.34	100.00	627,815,489.11	8.89	6,431,918,127.23

（2）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,284,538,236.17	6,667,195,565.13
1 至 2 年	121,259,057.28	89,344,159.85
2 至 3 年	46,738,829.95	28,455,201.71
3 年以上	261,381,902.96	274,738,689.65
小计	9,713,918,026.36	7,059,733,616.34

账 龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	740,153,432.03	627,815,489.11
合 计	8,973,764,594.33	6,431,918,127.23

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
成都荣兴铝业有限公司	111,746.29	111,746.29	100.00	诉讼胜诉，但无法执行
四川天悦建设有限公司	224,151.68	224,151.68	100.00	诉讼胜诉，但无法执行
重庆凯诺装饰工程有限公司	684,025.56	684,025.56	100.00	诉讼胜诉，但无法执行
常州诚镓精密制造有限公司	13,866,912.60	6,933,456.30	50.00	诉讼和解，预计无法全部收回
宁波市镇海正昊轴承厂	433,666.30	433,666.30	100.00	已提起诉讼无法收回
宁波市北仑区小港煜成机械配件厂	863,414.00	863,414.00	100.00	已提起诉讼无法收回
泉州连禾置业有限公司	2,611,524.00	2,611,524.00	100.00	项目暂停，涉及诉讼纠纷
蓄电池	449,029.14	449,029.14	100.00	预计无法收回
光学仪器	439,624.98	439,624.98	100.00	预计无法收回
塑料制品	361,823.97	361,823.97	100.00	预计无法收回
雨衣	7,430,397.29	7,430,397.29	100.00	预计无法收回
亚萌公司	379,426.20	379,426.20	100.00	预计无法收回
竹藤草制品	63,094.44	63,094.44	100.00	预计无法收回
虾仁	204,817.96	204,817.96	100.00	预计无法收回
芦柑	39,488.03	39,488.03	100.00	预计无法收回
锐步公司	233,366.05	233,366.05	100.00	预计无法收回
现代瓷制品	256,396.03	256,396.03	100.00	预计无法收回
鞋 CHF	47,119.87	47,119.87	100.00	预计无法收回
苹果	43,112.48	43,112.48	100.00	预计无法收回
编织袋（L）	111,319.72	111,319.72	100.00	预计无法收回
陈世勇杂项	221,299.14	221,299.14	100.00	预计无法收回
胶手套	465,445.96	465,445.96	100.00	预计无法收回
古巴运动鞋厂(UCC 运动鞋半成品)	1,193,134.60	1,193,134.60	100.00	预计无法收回
古巴家具	8,996,463.72	8,996,463.72	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司（天花板）	4,659.32	4,659.32	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司（瓷砖）	91,321.92	91,321.92	100.00	预计无法收回
古巴国防部（工作靴，运动鞋,皮鞋）	138,274,201.30	138,274,201.30	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司（陶瓷餐具）	563,417.82	563,417.82	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
古巴 TRD 公司（塑料制品）	954,551.15	954,551.15	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司（古巴配件）	291,247.24	291,247.24	100.00	预计无法收回
古巴钢铁进出口公司	1,874,940.29	1,874,940.29	100.00	预计无法收回
古巴光学眼镜	8,976,796.00	8,976,796.00	100.00	预计无法收回
加拿大 BOK 公司	27,933.27	27,933.27	100.00	预计无法收回
韩国煤	103,387.12	103,387.12	100.00	预计无法收回
南非合资厂	781,345.03	781,345.03	100.00	预计无法收回
沙特箱包	94,204.50	94,204.50	100.00	预计无法收回
塑料餐具黎公司	2,170,631.32	2,170,631.32	100.00	预计无法收回
麻城通泰棉业公司	0.33	0.33	100.00	预计无法收回
济源吉祥冶炼厂	99,435.00	99,435.00	100.00	预计无法收回
实发大厦租金	13,733.00	13,733.00	100.00	预计无法收回
福州舒百达运动用品有限公司	57,771.29	57,771.29	100.00	预计无法收回
福建顺大运动用品有限公司	3,275.04	3,275.04	100.00	预计无法收回
福州开发区福禄鞋业有限公司	1,026.30	1,026.30	100.00	预计无法收回
福州开发区钜联鞋业有限公司	974.02	974.02	100.00	预计无法收回
连江清禄鞋业有限公司	1,003.42	1,003.42	100.00	预计无法收回
福州国豪钢铁公司	592,694.00	592,694.00	100.00	预计无法收回
福建省信安商业物业管理有限公司	1,215,414.32	1,215,414.32	100.00	预计无法收回
福建省食品药品质量检验研究院	12,958.00	12,958.00	100.00	预计无法收回
宁德粮油质量监测站	12,200.00	12,200.00	100.00	预计无法收回
福建协丰鞋业有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
深圳邦加人商贸	636,530.11	636,530.11	100.00	预计无法收回
东莞玮球鞋厂	36,874.32	36,874.32	100.00	预计无法收回
中山市宝元制造厂	38,135.25	38,135.25	100.00	预计无法收回
上高裕盛工业公司	1,896.44	1,896.44	100.00	预计无法收回
上海鸿曼公司	2,786.25	2,786.25	100.00	预计无法收回
北星焊管厂	35,499.00	35,499.00	100.00	无法收回
常山华侨强力公司许志强	8,740.50	8,740.50	100.00	无法收回
卢炳勋	465,278.10	465,278.10	100.00	无法收回
小卖部	14,593.04	14,593.04	100.00	无法收回
北京宝沃汽车股份有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00	目前破产清算中
福建宁化金江钨业有限公司	23,237,170.79	23,237,170.79	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
郑州华晶金刚石股份有限公司	9,311,955.15	9,311,955.15	100.00	预计无法收回
成都凤起投资管理有限公司	1,774,902.64	1,774,902.64	100.00	预计无法收回
湖南意谱电动系统有限公司	1,080,971.41	1,080,971.41	100.00	预计无法收回
东莞市惠景金属切削技术有限公司	930,172.00	930,172.00	100.00	预计无法收回
Universal Drilling Technique LLC	849,767.70	849,767.70	100.00	预计无法收回
其他小额公司	442,137.64	442,137.64	100.00	预计无法收回
福建省冶金矿山公司永安分公司	1,146,949.95	1,146,949.95	100.00	无法收回
嘉兴市鑫通电池有限公司	91,717.94	91,717.94	100.00	无法收回
江门市电池厂	16,715.00	16,715.00	100.00	无法收回
临沂恒源电池有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	无法收回
蚌埠市福康电池有限公司	128,582.76	128,582.76	100.00	无法收回
四川自贡恐龙电池股份合作公司	227,103.88	227,103.88	100.00	无法收回
河南新乡电池厂	210,074.79	210,074.79	100.00	无法收回
西昌猴王实业有限责任公司	125,333.52	125,333.52	100.00	无法收回
新乡中发电池有限公司	20,550.00	20,550.00	100.00	无法收回
合 计	236,946,559.19	230,013,102.89		

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	9,050,775,579.96	97.60	429,216,016.23	6,501,423,692.18	97.84	313,849,484.52
1 至 2 年	119,999,514.57	1.29	12,359,703.05	88,276,903.49	1.33	9,734,879.05
2 至 3 年	45,480,482.38	0.49	12,204,004.15	16,496,587.11	0.25	9,055,772.31
3 年以上	57,432,552.46	0.62	50,388,556.47	38,674,971.31	0.58	38,503,997.13
合 计	9,273,688,129.37	100.00	504,168,279.90	6,644,872,154.09	100.00	371,144,133.01

（2）其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
对象组合				136,256.12		
其他款项组合	203,283,337.80		5,972,049.24	162,910,237.95		4,887,307.13
合 计	203,283,337.80		5,972,049.24	163,046,494.07		4,887,307.13

4. 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宝钢德盛不锈钢有限公司	往来款	2,000.00	无法收回	董事会决议	否
福建三宝特钢有限公司	往来款	3,300.00	无法收回	董事会决议	否
福建三钢国贸有限公司	往来款	1,000.00	无法收回	董事会决议	是
福建省长汀金龙稀土有限公司	往来款	3,500.00	无法收回	董事会决议	是
福建省威泰机械制造有限公司	往来款	1,350.00	无法收回	董事会决议	否
莆田协丰模具有限公司	往来款	1,000.00	无法收回	董事会决议	否
中国检验认证集团有限公司	往来款	7,600.00	无法收回	董事会决议	否
中检泉州分公司	往来款	1,500.00	无法收回	董事会决议	否
泉州兆丰鞋材有限公司	往来款	275,264.00	无法收回	董事会决议	否
平和农资高南经营部	往来款	235,147.40	无法收回	董事会决议	否
进源（福建）鞋业有限公司	往来款	12,775.00	无法收回	董事会决议	否
漳蒲大南坂农资	往来款	44,496.68	无法收回	董事会决议	否
瑞安市新兴胶鞋厂	往来款	71,350.00	无法收回	董事会决议	否
三元化工制品厂	往来款	30,841.43	无法收回	董事会决议	否
漳州龙文区水鹅胶水加工场	往来款	284,555.12	无法收回	董事会决议	否
温州新联鞋业有限公司	往来款	120,292.50	无法收回	董事会决议	否
福建锐鹰鞋塑有限公司	往来款	60,282.00	无法收回	董事会决议	否
沙县腾飞实业综合场	往来款	483,391.12	无法收回	董事会决议	否
明溪装饰板厂	往来款	16,897.33	无法收回	董事会决议	否
福建省晋江市瑞特鞋塑有限公司	往来款	44,850.00	无法收回	董事会决议	否
漳平市蓝天竹业有限公司	往来款	231.00	无法收回	董事会决议	否
晋江辉煌鞋材有限公司	往来款	59,638.00	无法收回	董事会决议	否
晋江市陈埭湖中宏兴橡塑鞋业有限公司	往来款	186,694.00	无法收回	董事会决议	否
郭家昆	往来款	22,923.00	无法收回	董事会决议	否
龙海海澄内楼经营部	往来款	42,873.06	无法收回	董事会决议	否
建瓯华丰化工有限公司	往来款	319,927.97	无法收回	董事会决议	否
佛山市南海区里水川一鞋材厂	往来款	5,972.00	无法收回	董事会决议	否
宁德地区供销社	往来款	6,360.00	无法收回	董事会决议	否
龙岩鸿运木材加工厂	往来款	12,232.26	无法收回	董事会决议	否
天台县大华橡胶有限公司	往来款	33,375.00	无法收回	董事会决议	否
泉州史莱辛格体育用品公司	往来款	18,950.00	无法收回	董事会决议	否
沙县南阳福利纸厂	往来款	2,693.59	无法收回	董事会决议	否
深圳兴亿橡胶有限公司	往来款	357,819.21	无法收回	董事会决议	否
漳州农垦	往来款	860,407.42	无法收回	董事会决议	否
宋启銮	往来款	71,264.31	无法收回	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云霄城关供销社	往来款	128,446.05	无法收回	董事会决议	否
东莞嘉昱鞋业有限公司	往来款	6,127.90	无法收回	董事会决议	否
福建省晋江市大远鞋塑有限公司	往来款	65,062.40	无法收回	董事会决议	否
综鑫公司	往来款	951.77	无法收回	董事会决议	否
瑞安市国星之星鞋业有限公司	往来款	107,463.66	无法收回	董事会决议	否
三明金峰贸易有限公司	往来款	5,403.01	无法收回	董事会决议	否
福建省石油供销公司	往来款	159,516.91	无法收回	董事会决议	否
晋江市新远鞋材有限公司	往来款	30,016.00	无法收回	董事会决议	否
邵武工业供销公司经营部	往来款	61,789.56	无法收回	董事会决议	否
晋江达标鞋塑有限公司	往来款	65,650.00	无法收回	董事会决议	否
晋江市泉茂鞋塑织绣有限公司	往来款	278,008.00	无法收回	董事会决议	否
长乐首占供销社	往来款	926,431.92	无法收回	董事会决议	否
晋江超威鞋材有限公司	往来款	10,030.00	无法收回	董事会决议	否
福州得艺工艺品有限公司	往来款	0.60	无法收回	董事会决议	否
福建省沙县远鹏泡花碱厂	往来款	29,894.15	无法收回	董事会决议	否
长泰特种饲料厂	往来款	104,063.86	无法收回	董事会决议	否
莆田市华世化建有限公司	往来款	16,000.00	无法收回	董事会决议	否
三明市三元区检综经济贸易公司	往来款	212,170.20	无法收回	董事会决议	否
建帝鞋材制品公司	往来款	40,795.61	无法收回	董事会决议	否
龙海步文塑料加工厂	往来款	197,977.53	无法收回	董事会决议	否
晋江永日化工部	往来款	123,006.75	无法收回	董事会决议	否
威威猫（福建）儿童用品有限公司	往来款	17,066.90	无法收回	董事会决议	否
晋江高士威鞋塑有限公司	往来款	46,905.00	无法收回	董事会决议	否
福州市台江区融达塑胶厂	往来款	8,778.00	无法收回	董事会决议	否
泉州玮峰鞋塑有限公司	往来款	100,755.00	无法收回	董事会决议	否
万家鑫（福建）皮塑鞋材有限公司	往来款	2,003.00	无法收回	董事会决议	否
郑建平	往来款	4,386.44	无法收回	董事会决议	否
三明市三元机电化工供应公司	往来款	38,490.00	无法收回	董事会决议	否
晋江市华茂纸品鞋材有限公司	往来款	131,891.50	无法收回	董事会决议	否
三明齿轮箱有限公司	往来款	2,474.99	无法收回	董事会决议	否
福建省晋江市东风鞋塑有限公司	往来款	63,446.40	无法收回	董事会决议	否
闽候县业盛工艺品厂	往来款	77,399.38	无法收回	董事会决议	否
同安巷东供销社	往来款	835,011.26	无法收回	董事会决议	否
三明市化工原料公司	往来款	15,433.75	无法收回	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
徐良丰	往来款	2,849.25	无法收回	董事会决议	否
白炭黑	往来款	54,837.00	无法收回	董事会决议	否
龙海工业服务部	往来款	236,272.13	无法收回	董事会决议	否
三明富申贸易有限公司	往来款	6,679.22	无法收回	董事会决议	否
宁德市农资	往来款	209,252.09	无法收回	董事会决议	否
泉州帷吉商贸有限公司	往来款	40,475.00	无法收回	董事会决议	否
江门市展鹏化工实业有限公司	往来款	62,169.70	无法收回	董事会决议	否
龙岩地区人造板厂	往来款	12,713.05	无法收回	董事会决议	否
上海爱龄特鞋塑有限公司	往来款	16,502.00	无法收回	董事会决议	否
番禺伟成鞋业有限公司	往来款	10,000.00	无法收回	董事会决议	否
泉州中意化工公司	往来款	221,950.00	无法收回	董事会决议	否
福建省清美鞋材发展有限公司	往来款	51,139.80	无法收回	董事会决议	否
温州市众鑫化工贸易有限公司	往来款	15,200.00	无法收回	董事会决议	否
三明梅列侨发公司	往来款	2,845.19	无法收回	董事会决议	否
云南省南湖橡胶厂	往来款	17,325.00	无法收回	董事会决议	否
三明市新大地灰渣开发有限公司	往来款	2,532,251.96	无法收回	董事会决议	否
深圳市慧通天下科技股份有限公司	货款	3,022,327.50	款项逾期三年以上，无法收回	报总部总裁办公会审批通过	否
深圳市联科新能源有限公司	货款	16,636,639.13	款项逾期三年以上，无法收回	报总部总裁办公会审批通过	否
深圳联科实业有限公司	货款	3,698,799.40	款项逾期三年以上，无法收回	报总部总裁办公会审批通过	否
深圳市时瑞电池有限公司	货款	79,729.60	款项逾期三年以上，无法收回	报总部总裁办公会审批通过	否
哈尔滨光宇电源股份有限公司	货款	4,525.00	款项逾期三年以上，无法收回	报总部总裁办公会审批通过	否
深圳市迪凯特电池科技有限公司	货款	-16,320.07	收到破产财产分配款	报总部总裁办公会审批通过	否
同健(惠阳)电子有限公司	货款	491,420.00	客户已进入破产清算，无法清偿	应收账款管理办理执行	否
汇率损失	汇率差异	-995,542.15	汇兑折算差异	应收账款管理办法	否
江苏永伟精密工具有限公司	货款	109,223.69	超过三年以上，无法追回	应收账款管理办理执行	否
博瑞克矿山设备有限公司	货款	1,697.50	超过三年以上，无法追回	应收账款管理办理执行	否
神木肯特采掘工具有限责任公司	货款	105.68	超过三年以上，无法追回	应收账款管理办理执行	否
淮安世迈科技有限公司	货款	-2,600.69	核销后回款	应收账款管理办理执行	否
PANASONIC LIGHTING DEVICES CO., LTD	货款	0.07	货款尾差，无法收回	经办人/营销经理/应收会计/财务经理/营销总监/事业部总经理	否
Tungsram Operations Kft.	货款	250,920.64	客户破产，无法收回货款	经办人/营销经理/应收会计/财务经理/营销总监/事业部总经理	否
辽阳市粉末冶金有限公司	货款	899,593.66	已起诉无法执行	董事会决议	否
临安三基照明器材有限公司	货款	89,634.05	客户已破产	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏天发动力科技有限公司	货款	1,365,469.41	客户已破产清算无法收回	公司执委会审批	否
合 计		36,743,684.71			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中创新航科技股份有限公司(厦门，成都)	3,831,100,644.54	39.44	191,555,032.23
宁德(东莞)新能源科技有限公司	482,946,450.21	4.97	24,147,322.51
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	392,176,365.59	4.04	18,938,043.39
爱尔集新能源(南京)有限公司(LG)	310,570,402.45	3.20	15,528,520.12
珠海(重庆、动力)冠宇电池股份有限公司	140,224,925.00	1.44	7,011,246.25
合 计	5,157,018,787.79	53.09	257,180,164.50

（五）应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	7,174,120,684.09	7,431,938,254.65
应收账款		
合 计	7,174,120,684.09	7,431,938,254.65

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,384,734,926.31	
商业承兑汇票		
合 计	16,384,734,926.31	

（六）预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,303,076,281.50	93.25		3,162,809,036.07	95.72	8,186.95
1 至 2 年	160,225,427.64	4.52		57,111,296.28	1.73	
2 至 3 年	20,475,953.30	0.58		31,119,041.52	0.94	150.00
3 年以上	58,423,736.82	1.65	34,308,841.09	53,041,012.86	1.61	34,308,541.09
合 计	3,542,201,399.26	100.00	34,308,841.09	3,304,080,386.73	100.00	34,316,878.04

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	平煤国际矿业投资有限公司	104,000,000.00	1-2 年	尚未结算
福建省福安鑫地钼业有限公司	福安市城市建设投资有限公司	22,233,504.00	3 年以上	预付收购款，尚未办好相关手续
三钢闽光股份有限公司	厦门国贸集团股份有限公司	11,171,807.99	1-2 年	尚未结算
福建三钢冶金建设有限公司	茂荣集团股份有限公司三明分公司	7,663,000.00	2-3 年 5,015,000.00 元，3-4 年 2,648,000.00 元	工程未结束，尚未结算
三明市三钢建筑工程有限公司	闽鑫一分公司刘永生班组	7,083,579.59	1-2 年 1,505,506.43 元，2-3 年 3,070,247.37 元，3-4 年 1,427,004.01 元，4-5 年 1,080,821.78 元	工程未结束，尚未结算
合计		152,151,891.58		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
福建三钢国贸有限公司	1,020,766,270.54	28.82	
平煤国际矿业投资有限公司	690,016,821.60	19.48	
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	200,420,054.79	5.66	
抚顺新钢铁有限责任公司	186,776,548.10	5.27	
西藏巨龙铜业有限公司	127,213,529.09	3.59	
合计	2,225,193,224.12	62.82	

（七）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	187,163.91	114,501.65
应收股利		
其他应收款项	2,122,866,448.72	1,440,211,394.47
合 计	2,123,053,612.63	1,440,325,896.12

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
利息收入	187,163.91	114,501.65
合 计	187,163.91	114,501.65

2. 其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,389,926,986.42	88.89	1,638,733,027.04	48.34	1,751,193,959.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	423,795,198.57	11.11	52,122,709.23	12.30	371,672,489.34
合计	3,813,722,184.99	100.00	1,690,855,736.27	44.34	2,122,866,448.72

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,877,715,443.96	91.62	1,650,240,733.64	57.35	1,227,474,710.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	263,097,857.17	8.38	50,361,173.02	19.14	212,736,684.15
合计	3,140,813,301.13	100.00	1,700,601,906.66	54.15	1,440,211,394.47

② 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,253,265,058.47	393,019,671.64
1 至 2 年	313,324,379.94	685,604,820.48
2 至 3 年	464,951,928.30	196,902,309.06
3 年以上	1,782,180,818.28	1,865,286,499.95
小计	3,813,722,184.99	3,140,813,301.13
减：坏账准备	1,690,855,736.27	1,700,601,906.66
合计	2,122,866,448.72	1,440,211,394.47

（2）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建三钢小蕉实业发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00	无法收回
临汾市琛士通公路煤炭经销有限公司	9,407,107.63	9,407,107.63	100.00	长账龄预计无法收回
四川天浩冶金产业有限公司	125,223.04	125,223.04	100.00	公司已倒闭
河南长城铝业鑫旺有限公司	3,826,426.65	3,826,426.65	100.00	无法收回
福建中联鑫金属材料有限公司	1,346,506.48	1,346,506.48	100.00	预计无法收回
水电费	54,874.86	54,874.86	100.00	预计无法收回

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
赴南非费用	34,276.00	34,276.00	100.00	预计无法收回
水电周转金	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
化工二公司	8,771.40	8,771.40	100.00	预计无法收回
机电设备招标公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
凯阳国际货运	648.00	648.00	100.00	预计无法收回
施恭旺	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
何世全	319,000.00	319,000.00	100.00	预计无法收回
晋安邮电局	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
省产权交易中心	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
天海招标公司	3,810.00	3,810.00	100.00	预计无法收回
西湖大酒店	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
天津中煤进出口	325.17	325.17	100.00	预计无法收回
连云港海关	38,530.00	38,530.00	100.00	预计无法收回
北京天恒盛达投资咨询公司	766,000.00	766,000.00	100.00	预计无法收回
李榕生	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
住房公积金	47,037.04	47,037.04	100.00	预计无法收回
个人所得税	16,210.39	16,210.39	100.00	预计无法收回
福州市住宅专项维修资金中心				
修水县巨通投资控股有限公司	918,444,444.43	551,066,666.66	60.00	预计无法全额收回
永磁材料厂	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
黄笃建	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
成都同基置业有限公司	978,500,000.00	25,127,880.00	2.57	联营企业的合作协议要求投入资金，款项无法收回可能性较低
长汀县住房保障建设管理中心	21,141,126.21	9,570,041.71	45.27	根据预计可收回金额测算
福建双德矿业有限公司	4,370,000.00	4,370,000.00	100.00	预计无法收回
江西巨通实业有限公司	948,293,934.19	529,474,957.08	55.83	预计无法全额收回
江振珩	1,868,531.67	1,814,531.67	97.11	预计无法全额收回
地质工程处	89,492.47	89,492.47	100.00	预计无法收回
连城县国土资源局	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
连城县人民法院	8,090.00	8,090.00	100.00	预计无法收回
一采区	6,860.79	6,860.79	100.00	预计无法收回
福建省公安厅二处	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
戴尔(中国)有限公司	5,104.95	5,104.95	100.00	预计无法收回
连城县公安局财务科	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
庙前建筑队	1,492.80	1,492.80	100.00	预计无法收回
龙岩市邮电局	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
罗远良	262.25	262.25	100.00	预计无法收回
合 计	3,389,926,986.42	1,638,733,027.04		

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	290,229,457.91	76.69	8,931,163.23	133,582,460.75	60.86	2,979,528.22
1 至 2 年	26,298,033.50	6.95	1,569,240.32	21,764,691.86	9.92	937,491.10
2 至 3 年	14,084,099.53	3.72	3,255,207.44	7,427,810.25	3.38	2,000,695.89
3 年以上	47,843,509.54	12.64	38,367,098.24	56,709,051.50	25.84	44,443,457.81
合 计	378,455,100.48	100.00	52,122,709.23	219,484,014.36	100.00	50,361,173.02

② 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
对象组合	45,340,098.09			43,613,842.81		
合 计	45,340,098.09			43,613,842.81		

③ 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	573,713,841.03	552,054,772.19	574,833,293.44	1,700,601,906.66
年初余额在本年：				
--转入第二阶段	-165,121.18	165,121.18		
--转入第三阶段	-9,537,107.63	-172,294.41	9,709,402.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	255,376.59		-255,376.59	
本年计提	20,382,390.97	792,034.98	-305,960.82	20,868,465.13
本年转回	5,498,416.42		891,780.20	6,390,196.62
本年转销				
本年核销	245,000.00		23,995,676.77	24,240,676.77
其他变动	16,237.87			16,237.87
年末余额	578,922,201.23	552,839,633.94	559,093,901.10	1,690,855,736.27

④ 其他应收款项账面余额变动

账面余额	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)	
年初余额	832,332,649.74	1,204,114,317.85	1,104,366,333.54	3,140,813,301.13
年初余额在本年：				
--转入第二阶段	-8,181,471.66	8,181,471.66		
--转入第三阶段	-9,437,107.63	-344,588.82	9,781,696.45	

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	248,206.59		-248,206.59	
本年新增	1,556,569,704.41	-281,221,290.00	-527,671,270.01	747,677,144.40
本年终止确认	48,209,717.80	121,210.30	27,134,652.29	75,465,580.39
其他变动	697,319.85			697,319.85
年末余额	2,324,019,583.50	930,608,700.39	559,093,901.10	3,813,722,184.99

（4）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
平安国际融资租赁有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00	到期收回保证金
应收押金及保证金	581,910.40	581,910.40	收回
福建省福州电池厂	300,000.00	816,217.39	收回
长汀县住房保障建设管理中心	2,428,277.22	11,561,310.19	银行转账
合 计	6,390,187.62	16,039,437.98	

（5）本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
闽冶房地产开发公司	往来款	1,339,874.41	无法收回	根据党委会 2022（37）	否
翁炳飞	往来款	12,000.00	无法收回	董事会决议	否
路光星	往来款	18,190.99	无法收回	董事会决议	否
林世宽	往来款	2,150.00	无法收回	董事会决议	否
陈卿益	往来款	350,000.00	无法收回	董事会决议	否
王振东	往来款	8,363.00	无法收回	董事会决议	否
刘文穗	往来款	2,500,000.00	无法收回	董事会决议	否
陈伟武	往来款	37,000.00	无法收回	董事会决议	否
福建省东南电化股份公司	往来款	1,577,613.10	无法收回	董事会决议	否
福州发茂贸易公司	往来款	34,337.08	无法收回	董事会决议	否
晋江石英建材公司	往来款	9,270,770.23	无法收回	董事会决议	否
三化供销公司	往来款	9,435.22	无法收回	董事会决议	否
三明市第一医院	往来款	1,617.16	无法收回	董事会决议	否
三明市公安局三化分局	往来款	785.05	无法收回	董事会决议	否
三明市技校	往来款	106,972.79	无法收回	董事会决议	否
三元检查院	往来款	1,787,500.00	无法收回	董事会决议	否
邵武机压锅炉厂	往来款	5,605.62	无法收回	董事会决议	否
市毅君矿山机械有限公司	往来款	237,411.99	无法收回	董事会决议	否
天津焦炭	往来款	288,371.99	无法收回	董事会决议	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长乐市文武砂镇五站空心砖厂	往来款	138,566.30	无法收回	董事会决议	否
浙江余姚化工机械厂	往来款	6,300.00	无法收回	董事会决议	否
中达豆制品厂	往来款	34,337.09	无法收回	董事会决议	否
中国氮肥化工有限公司	往来款	200,000.00	无法收回	董事会决议	否
安海菌柄塑料厂（三化机械厂转入）	往来款	221,600.00	无法收回	董事会决议	否
冰库物资	往来款	467,195.06	无法收回	董事会决议	否
福建纺织化纤集团有限公司（三化机械厂转入）	往来款	43,410.60	无法收回	董事会决议	否
福建省青山纸业股份有限公司（三化机械厂转入）	往来款	13,444.38	无法收回	董事会决议	否
福建天工铸业有限公司（三化机械厂转入）	往来款	1,600.00	无法收回	董事会决议	否
福抗药业股份公司（三化机械厂转入）	往来款	427,288.12	无法收回	董事会决议	否
龙岩卓鹰制铁有限公司（三化机械厂转入）	往来款	3,350.00	无法收回	董事会决议	否
清流氨厂（三化机械厂转入）	往来款	34,320.00	无法收回	董事会决议	否
三化硫化厂（三化机械厂转入）	往来款	162,387.83	无法收回	董事会决议	否
三元铸钢厂（三化机械厂转入）	往来款	14,307.10	无法收回	董事会决议	否
沙县油脂综合厂（三化机械厂转入）	往来款	24,665.41	无法收回	董事会决议	否
云南陆良氮肥厂（三化机械厂转入）	往来款	48,854.06	无法收回	董事会决议	否
备用金（吴福禧）	往来款	10,582.83	无法收回	董事会决议	否
矿山钻探费	往来款	250,000.00	无法收回	董事会决议	否
医疗备用金	往来款	7,000.00	无法收回	董事会决议	否
矿山征地费	往来款	1,200,000.00	无法收回	董事会决议	否
出口退税双氰胺	往来款	7.44	无法收回	董事会决议	否
出口退税白炭黑	往来款	53,860.62	无法收回	董事会决议	否
白炭黑海运费	往来款	19,316.39	无法收回	董事会决议	否
押金	往来款	500.00	无法收回	董事会决议	否
住房自筹资金	往来款	90,365.11	无法收回	董事会决议	否
销售科费用	往来款	300.00	无法收回	董事会决议	否
三化经贸一物业	往来款	133,750.50	无法收回	董事会决议	否
武警十支队	往来款	330.00	无法收回	董事会决议	否
拆迁补偿款	往来款	2,480,000.00	无法收回	董事会决议	否
幼托	往来款	9,127.00	无法收回	董事会决议	否
其他	往来款	250,697.30	无法收回	董事会决议	否
高扬	借款	226,795.00	处理房改房历史遗留问题	经营班子会议	否
郭贺	购房借款	78,420.00	购房原因，账龄 3 年以上，人已离世无法收回	已履行核销程序	否
合 计		24,240,676.77			

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
成都同基置业有限公司	往来款	978,500,000.00	1 年以内 800,500,000.00 元，1-2 年 178,000,000.00 元	25.66	25,127,880.00
江西巨通实业有限公司	关联方往来	948,293,934.19	1 年以内 137,587,689.82 元，1-2 年 93,534,997.28 元，2-3 年 431,131,219.39 元，3 年以上 286,040,027.70 元	24.87	529,474,957.08
修水县巨通投资控股有限公司	其他往来	918,444,444.43	4-5 年	24.08	551,066,666.66
福建三钢小蕉实业发展有限公司	往来款	500,000,000.00	4-5 年	13.11	500,000,000.00
长汀县国有投资集团有限公司	往来款	90,062,072.43	1 年以内	2.36	4,503,103.62
合 计		3,435,300,451.05		90.08	1,610,172,607.36

（八）存货

1. 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,214,894,823.72	24,562,562.67	4,190,332,261.05
自制半成品及在产品	3,652,274,212.62	74,338,272.40	3,577,935,940.22
其中：开发成本(由房地产开发企业填列）	1,422,398,871.15	35,192,109.55	1,387,206,761.60
库存商品（产成品）	5,947,803,520.80	219,183,414.44	5,728,620,106.36
其中：开发产品(由房地产开发企业填列）	538,871,656.27	81,182,699.98	457,688,956.29
周转材料（包装物、低值易耗品等）	141,141,869.81	6,581.07	141,135,288.74
合同履约成本	395,948,352.65		395,948,352.65
发出商品	161,250,883.15		161,250,883.15
其他	7,292,799.49		7,292,799.49
合 计	14,520,606,462.24	318,090,830.58	14,202,515,631.66

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,751,673,026.30	27,301,608.87	4,724,371,417.43
自制半成品及在产品	3,186,626,272.05	46,396,344.56	3,140,229,927.49
其中：开发成本(由房地产开发企业填列）	1,458,469,003.53		1,458,469,003.53
库存商品（产成品）	5,163,241,789.66	107,960,095.56	5,055,281,694.10
其中：开发产品(由房地产开发企业填列）	538,871,656.27	24,589,844.50	514,281,811.77
周转材料（包装物、低值易耗品等）	129,525,788.70	6,581.07	129,519,207.63
合同履约成本	462,090,143.15		462,090,143.15
发出商品	206,558,650.63		206,558,650.63
其他	49,170,042.29		49,170,042.29
合 计	13,948,885,712.78	181,664,630.06	13,767,221,082.72

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	182,881,850.42		182,881,850.42	88,384,244.90		88,384,244.90
合 计	182,881,850.42		182,881,850.42	88,384,244.90		88,384,244.90

（十）一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	1,537,907,400.52	470,520,591.92
融资租赁保证金		2,550,000.00
合 计	1,537,907,400.52	473,070,591.92

（十一）其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	582,363,696.95	708,741,029.41
预缴税金	211,964,439.04	33,652,156.30
应收退货成本	1,885,482.57	1,530,569.98
其他	76,727,555.97	55,585,633.51
合 计	872,941,174.53	799,509,389.20

（十二）债权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券				80,218,000.00		80,218,000.00
大额存单	10,000,000.00		10,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
大额存单利息				23,877,017.35		23,877,017.35
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	1,604,095,017.35		1,604,095,017.35

（十三）长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收卓岐支路 BT 项目款	40,059,288.00		40,059,288.00	40,141,000.37		40,141,000.37
合 计	40,059,288.00		40,059,288.00	40,141,000.37		40,141,000.37

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	344,882,515.58	-48,506,550.82		296,375,964.76
对联营企业投资	6,034,985,708.03	602,507,449.17	223,857,973.53	6,413,635,183.67
小 计	6,379,868,223.61	554,000,898.35	223,857,973.53	6,710,011,148.43
减：长期股权投资减值准备	783,674,972.96			783,674,972.96
合 计	5,596,193,250.65	554,000,898.35	223,857,973.53	5,926,336,175.47

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	7,931,728,727.48	6,379,868,223.61	510,900,000.00	168,671,973.53
一、合营企业				
福建联鑫物流有限公司	3,489,273.90	3,924,249.25		
成都同基置业有限公司	326,353,462.83	340,958,266.33		
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司	84,000,033.33	84,000,033.33		
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	700,000,000.00		
三明市国投矿业有限公司	7,910,000.00	28,808,386.23		
福建闽光软件股份有限公司	4,500,000.00	14,084,768.70		
福建台明铸管科技股份有限公司	74,405,711.08	57,978,297.76		
福建天尊钢铁物流有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00		
福建省钢源粉体材料有限公司	19,600,000.00	26,354,389.90		
福建三钢国贸有限公司	9,800,000.00	267,152,774.99		
国投闽光(三明)城市资源有限公司	18,000,000.00	18,339,607.03		
福建天尊新材料制造有限公司	12,000,000.00	5,568,834.01		
福州南铝铝业有限公司	400,000.00	554,921.63		554,921.63
厦门南铝铝业有限公司	240,000.00	609,610.35		609,610.35
福建省厦门侨星实业总公司	41,560,077.20	41,560,077.20		
福建省华侨企业公司福州分公司	46,561.42	46,561.42		
福建省船舶工业集团有限公司	850,000,000.00	780,722,714.01		
福建船政重工股份有限公司	1,150,000,000.00	1,051,090,888.90		
西安上普动力科技有限公司	6,000,000.00	683,508.27		
金寨和兴精工科技有限公司	7,045,958.00	5,498,469.66		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）	750,000,000.00	759,149,178.90		
苏州爱知高斯电机有限公司	57,982,125.00	60,794,881.92		
福建龙岩稀土工业园开发建设有限公司	174,000,000.00	168,282,443.72		167,198,717.25
福建省长汀虔东稀土有限公司	6,409,391.72	11,978,045.90		
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	118,000,000.00	451,119,183.86		
厦门厚德智翔投资管理有限公司	550,000.00	308,667.27		308,724.30
厦门创合鹭翔投资管理有限公司	8,750,000.00	20,275,066.21		
厦钨鸿鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	686,000,000.00	383,699,419.24	294,000,000.00	
中研经管（北京）科技有限公司	390,000.00	455,688.98		
四川虹加气体有限公司	4,000,000.00	3,179,438.75		
上海赤金厦钨金属资源有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00	
中色正元（安徽）新能源科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
嘉泰绿能（长汀）投资合伙企业（有限合伙）	87,500,000.00		87,500,000.00	
九江大地矿业开发有限公司	179,550,000.00	28,773,882.79		
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	1,509,902,533.00	556,029,140.86		
江西巨通实业有限公司	394,318,600.00			
福建省万旗非金属材料有限公司	7,500,000.00	7,511,826.24		
福建省浦城县金浦矿业有限公司	375,000.00	375,000.00		
福建省德化县安村矿业有限公司	1,750,000.00			

被投资单位	本期增减变动			
	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
合 计	-267,862,173.20	14,157,459.54	349,210,452.80	55,186,000.00
一、合营企业				
福建联鑫物流有限公司	49.90			
成都同基置业有限公司	-48,506,600.72			
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司				
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	-73,147.51			
三明市国投矿业有限公司				
福建闽光软件股份有限公司	2,202,266.58			2,700,000.00
福建台明铸管科技股份有限公司	-5,573,456.97			

被投资单位	本期增减变动			
	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
福建天尊钢铁物流有限公司				
福建省钢源粉体材料有限公司	48,146.91			
福建三钢国贸有限公司	31,626,814.01			
国投闽光(三明)城市资源有限公司	-9,753,495.91		-14,197.49	
福建天尊新材料制造有限公司	-5,858,393.66		289,559.65	
福州南铝铝业有限公司				
厦门南铝铝业有限公司				
福建省厦门侨星实业总公司				
福建省华侨企业公司福州分公司				
福建省船舶工业集团有限公司	-134,672,266.96	-2,523,958.24	-15,627,937.31	
福建船政重工股份有限公司	-115,195,092.34			
西安上普动力科技有限公司	4,285.16			
金寨和兴精工科技有限公司				
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）	3,835,015.28			
苏州爱知高斯电机有限公司	3,525,932.30			
福建龙岩稀土工业园开发建设有限公司	-1,083,726.47			
福建省长汀虔东稀土有限公司	174,627.05			
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	31,080,943.19	16,793,617.78	361,782,631.10	45,486,000.00
厦门厚德智翔投资管理有限公司	57.03			
厦门创合鹭翔投资管理有限公司	8,764,078.37			7,000,000.00
厦钨鸿鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	-11,648,775.38			
中研经管（北京）科技有限公司	4,810.95			
四川虹加气体有限公司	1,919,438.80			
上海赤金厦钨金属资源有限公司				
中色正元（安徽）新能源科技有限公司	264,507.77			
嘉泰绿能（长汀）投资合伙企业（有限合伙）				
九江大地矿业开发有限公司	-900,756.42			
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	-18,047,434.16	-112,200.00	2,780,396.85	
江西巨通实业有限公司				
福建省万旗非金属材料有限公司				
福建省浦城县金浦矿业有限公司				
福建省德化县安村矿业有限公司				

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
合 计		-52,404,840.79	6,710,011,148.43	783,674,972.96
一、合营企业				
福建联鑫物流有限公司			3,924,299.15	
成都同基置业有限公司			292,451,665.61	
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司			84,000,033.33	60,132,217.27
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）			699,926,852.49	668,550,821.17
三明市国投矿业有限公司			28,808,386.23	
福建闽光软件股份有限公司			13,587,035.28	
福建台明铸管科技股份有限公司		-52,404,840.79		
福建天尊钢铁物流有限公司			500,000,000.00	
福建省钢源粉体材料有限公司			26,402,536.81	
福建三钢国贸有限公司			298,779,589.00	
国投闽光(三明)城市资源有限公司			8,571,913.63	
福建天尊新材料制造有限公司				
福州南铝铝业有限公司				
厦门南铝铝业有限公司				
福建省厦门侨星实业总公司			41,560,077.20	41,560,077.20
福建省华侨企业公司福州分公司			46,561.42	46,561.42
福建省船舶工业集团有限公司			627,898,551.50	
福建船政重工股份有限公司			935,895,796.56	
西安上普动力科技有限公司			687,793.43	
金寨和兴精工科技有限公司			5,498,469.66	5,498,469.66
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）			762,984,194.18	
苏州爱知高斯电机有限公司			64,320,814.22	
福建龙岩稀土工业园开发建设有限公司				
福建省长汀虔东稀土有限公司			12,152,672.95	
赣州腾远钴业新材料股份有限公司			815,290,375.93	
厦门厚德智翔投资管理有限公司				
厦门创合鹭翔投资管理有限公司			22,039,144.58	
厦钨鸿鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）			666,050,643.86	
中研经管（北京）科技有限公司			460,499.93	
四川虹加气体有限公司			5,098,877.55	
上海赤金厦钨金属资源有限公司			29,400,000.00	
中色正元（安徽）新能源科技有限公司			100,264,507.77	
嘉泰绿能（长汀）投资合伙企业（有限合伙）			87,500,000.00	
九江大地矿业开发有限公司			27,873,126.37	

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
江西省修水香炉山钨业有限责任公司			540,649,903.55	
江西巨通实业有限公司				
福建省万旗非金属材料有限公司			7,511,826.24	7,511,826.24
福建省浦城县金浦矿业有限公司			375,000.00	375,000.00
福建省德化县安村矿业有限公司				

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	成都同基置业有限公司	成都同基置业有限公司
流动资产	1,269,391,085.69	1,318,449,898.40
非流动资产	427,050,950.31	369,755,490.99
资产合计	1,696,442,036.00	1,688,205,389.39
流动负债	1,055,961,686.15	946,878,429.50
非流动负债		
负债合计	1,055,961,686.15	946,878,429.50
净资产	640,480,349.85	741,326,959.89
按持股比例计算的净资产份额	304,228,166.19	352,130,305.93
调整事项	-11,776,500.56	-11,172,039.60
对合营企业权益投资的账面价值	292,451,665.62	340,958,266.33
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	11,632,641.90	13,137,626.46
财务费用	32,998,890.22	28,333,121.31
所得税费用		154,532.49
净利润	-100,846,610.01	-31,200,067.26
其他综合收益		
综合收益总额	-100,846,610.01	-31,200,067.26
企业本年收到的来自合营企业的股利		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数				
	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	江西巨通实业有限公司	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	福建省船舶工业集团有限公司	福建船政重工股份有限公司
流动资产	7,332,439,715.99	58,600,169.08	415,644,419.89	9,298,663,585.74	6,161,426,215.44
非流动资产	2,196,745,651.81	590,437,795.48	762,080,163.42	7,846,274,774.99	3,678,602,167.98
资产合计	9,529,185,367.80	649,037,964.56	1,177,724,583.31	17,144,938,360.73	9,840,028,383.42
流动负债	765,203,114.07	1,195,940,593.94	587,274,305.07	11,016,172,211.08	5,768,520,818.18
非流动负债	258,364,840.03	23,641,093.52	83,723,885.82	3,605,968,651.02	1,931,780,676.82
负债合计	1,023,567,954.10	1,219,581,687.46	670,998,190.89	14,622,140,862.10	7,700,301,495.00

项目	本年数				
	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	江西巨通实业有限公司	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	福建省船舶工业集团有限公司	福建船政重工股份有限公司
净资产	8,505,617,413.70	-570,543,722.90	506,726,392.42	2,522,797,498.63	2,139,726,888.42
按持股比例计算的净资产份额	769,877,454.58	-171,163,116.87	220,839,121.05	411,720,034.16	670,419,989.13
调整事项	45,412,921.35	171,163,116.87	319,810,782.50	216,178,517.34	265,475,807.43
对联营企业权益投资的账面价值	815,290,375.93		540,649,903.55	627,898,551.50	935,895,796.56
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	4,800,846,632.27	4,002,279.91	1,797,073,238.37	8,871,928,202.81	5,112,409,984.65
净利润	257,764,097.96	-39,363,404.48	98,472,727.76	-496,210,777.57	-376,230,239.51
其他综合收益	163,994,464.30		-255,000.00	-5,718,074.86	
综合收益总额	421,758,562.26	-39,363,404.48	98,217,727.76	-501,928,852.43	-376,230,239.51
企业本年收到的来自联营企业的股利	45,486,000.00				

项目	上年数				
	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	江西巨通实业有限公司	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	福建省船舶工业集团有限公司	福建船政重工股份有限公司
流动资产	3,005,923,601.64	55,997,386.81	389,669,019.78	12,635,728,849.88	7,059,730,639.47
非流动资产	1,603,148,002.89	550,712,879.68	772,727,902.53	7,920,260,651.26	3,604,677,776.66
资产合计	4,609,071,604.53	606,710,266.49	1,162,396,922.31	20,555,989,501.14	10,664,408,416.13
流动负债	950,562,947.38	1,113,064,832.98	594,687,322.20	12,495,143,111.17	6,810,407,691.21
非流动负债	289,496,706.44	24,825,751.93	165,526,232.32	4,805,414,362.09	1,338,043,596.99
负债合计	1,240,059,653.82	1,137,890,584.91	760,213,554.52	17,300,557,473.26	8,148,451,288.20
净资产	3,369,011,950.71	-531,180,318.42	402,183,367.79	3,255,432,027.88	2,515,957,127.93
按持股比例计算的净资产份额	406,589,207.27	-159,354,095.53	174,856,692.58	561,653,699.47	785,615,081.47
调整事项	44,529,976.59	159,354,095.53	381,172,448.28	219,069,014.54	265,475,807.43
对联营企业权益投资的账面价值	451,119,183.86		556,029,140.86	780,722,714.01	1,051,090,888.90
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	4,157,694,299.52	8,749,466.85	1,568,099,451.24	9,149,376,649.34	2,618,475,493.26
净利润	1,127,233,222.02	-38,550,424.08	32,749,502.89	-1,280,198,743.21	-1,163,868,449.56
其他综合收益	-32,253,198.47		127,500.00	-71,162,534.05	
综合收益总额	1,094,980,023.55	-38,550,424.08	32,877,002.89	-1,351,361,277.26	-1,163,868,449.56
企业本年收到的来自联营企业的股利					

（十五）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
非上市权益工具投资	820,225,435.55	988,729,497.28
上市公司权益工具投资	1,487,139,701.93	1,540,230,314.53
合 计	2,307,365,137.48	2,528,959,811.81

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业银行	63,122,249.84	438,277,707.90	23,807,934.62		不以出售为目的	不适用
兴业证券	4,778,719.56	24,558,092.80	18,481,518.01		不以出售为目的	不适用
中国福建企业非洲投资有限责任公司		58,942.84			不以出售为目的	不适用
福建建宁县华兴小额贷款有限责任公司			1,062,461.90		不以出售为目的	不适用
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	450,000.00	793,651.04			不以出售为目的	不适用
福建三钢新型材料投资有限公司					不以出售为目的	不适用
富国中证国企一带一路 ETF 基金		18,099,886.00			不以出售为目的	不适用
兴证资管阿尔法科睿 92 号单一资产管理计划	4,000,000.00	43,104,736.39			不以出售为目的	不适用
福建三明农村商业银行股份有限公司	107,317.76				不以出售为目的	不适用
兴业证券资管阿尔法科睿 93 号资管计划户	4,000,000.00	48,324,834.26			不以出售为目的	不适用
晋明石英建材有限公司					不以出售为目的	不适用
三化供销公司					不以出售为目的	不适用
三明市兴邦化工有限公司					不以出售为目的	不适用
企业家联服中心					不以出售为目的	不适用
丰城新高焦化有限公司					不以出售为目的	不适用
萍乡焦化有限责任公司			10,000,000.00		不以出售为目的	不适用
河南平煤神马首山化工科技有限公司	44,536,577.35				不以出售为目的	不适用
中国平煤神马集团焦化销售有限公司					不以出售为目的	不适用
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司			150,080,100.00		不以出售为目的	不适用
福建侨业工程塑料有限公司			210,473.49		不以出售为目的	不适用
福建侨益塑胶有限公司			950,000.00		不以出售为目的	不适用
福州侨宇生物工程有限公司			55,000.00		不以出售为目的	不适用
成都虹开实业发展有限公司	250,000.00	6,625,000.00			不以出售为目的	不适用

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
TMA CORPORATION	1,001,274.43	5,185,630.00			不以出售为目的	不适用
福建省双旗山矿业有限责任公司	2,463,555.00	54,419,459.27			不以出售为目的	不适用
安徽庐江龙桥矿业有限公司	1,036,000.00				不以出售为目的	不适用
福建德化成功村镇银行股份有限公司	60,000.00				不以出售为目的	不适用
合 计	125,805,693.94	639,447,940.50	204,647,488.02			

（十六）其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
创合鑫材（厦门）制造业转型升级基金合伙企业（有限合伙）	339,820,114.45	
福建省海丝新能投资合伙企业（有限合伙）	163,888,675.70	150,000,000.00
厦门嘉鲤天泰股权投资合伙企业(有限合伙)	630,365.76	
合 计	504,339,155.91	150,000,000.00

（十七）投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	836,316,661.56	7,044,327.86	24,407,854.14	818,953,135.28
其中：房屋、建筑物	732,523,866.51	7,044,327.86	8,153,427.59	731,414,766.78
土地使用权	103,792,795.05		16,254,426.55	87,538,368.50
二、累计折旧（摊销）合计	265,805,218.58	25,862,397.66	10,463,114.65	281,204,501.59
其中：房屋、建筑物	227,572,777.85	23,663,341.03	5,489,733.39	245,746,385.49
土地使用权	38,232,440.73	2,199,056.63	4,973,381.26	35,458,116.10
三、账面净值合计	570,511,442.98			537,748,633.69
其中：房屋、建筑物	504,951,088.66			485,668,381.29
土地使用权	65,560,354.32			52,080,252.40
四、减值准备累计金额合计		1,956,668.78		1,956,668.78
其中：房屋、建筑物		1,956,668.78		1,956,668.78
土地使用权				
五、账面价值合计	570,511,442.98			535,791,964.91
其中：房屋、建筑物	504,951,088.66			483,711,712.51
土地使用权	65,560,354.32			52,080,252.40

（十八）固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	38,919,236,395.59	31,719,542,583.91
固定资产清理	104,585,910.38	2,642,368.06
合 计	39,023,822,305.97	31,722,184,951.97

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	51,493,690,365.19	10,715,211,905.37	2,083,655,327.19	60,125,246,943.37
其中：土地资产	41,180,253.47	1,945,678.05		43,125,931.52
房屋及建筑物	21,185,458,944.42	3,615,058,274.78	367,806,361.72	24,432,710,857.48
机器设备	28,825,879,975.05	6,789,467,452.58	1,608,800,708.15	34,006,546,719.48
运输工具	383,342,273.93	68,855,585.38	35,721,067.09	416,476,792.22
其他	1,057,828,918.32	239,884,914.58	71,327,190.23	1,226,386,642.67
二、累计折旧合计	19,607,886,972.62	2,804,511,934.98	1,449,483,743.78	20,962,915,163.82
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,905,313,681.31	779,026,117.07	228,664,330.99	6,455,675,467.39
机器设备	12,780,148,286.20	1,872,364,140.80	1,164,136,586.81	13,488,375,840.19
运输工具	263,963,613.97	32,198,542.25	32,778,028.78	263,384,127.44
其他	658,461,391.14	120,923,134.86	23,904,797.20	755,479,728.80
三、账面净值合计	31,885,803,392.57			39,162,331,779.55
其中：土地资产	41,180,253.47			43,125,931.52
房屋及建筑物	15,280,145,263.11			17,977,035,390.09
机器设备	16,045,731,688.85			20,518,170,879.29
运输工具	119,378,659.96			153,092,664.78
其他	399,367,527.18			470,906,913.87
四、减值准备合计	166,260,808.66	90,521,491.58	13,686,916.28	243,095,383.96
其中：土地资产				
房屋及建筑物	19,479,822.11	80,910,497.25	73,420.02	100,316,899.34
机器设备	145,737,363.83	7,475,740.93	13,486,818.09	139,726,286.67
运输工具				
其他	1,043,622.72	2,135,253.40	126,678.17	3,052,197.95
五、账面价值合计	31,719,542,583.91			38,919,236,395.59
其中：土地资产	41,180,253.47			43,125,931.52
房屋及建筑物	15,260,665,441.00			17,876,718,490.75
机器设备	15,899,994,325.02			20,378,444,592.62
运输工具	119,378,659.96			153,092,664.78
其他	398,323,904.46			467,854,715.92

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	82,405,206.95	历史原因无法办理
熔铸二车间厂房	23,806,560.75	新建房产，待办理
深加工厂房	10,801,408.94	新建房产，待办理
新能源公司建筑物	596,705,372.59	处于申办流程中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
漳州海峡国际湾区商业配套	113,533,683.53	办理竣工验收等手续
厦门虹鹭公司建筑物	77,039,981.17	补办竣工验收相关手续
行洛坑钨矿公司建筑物	45,391,337.94	目前补办所在土地前期手续
海沧分公司建筑物	28,702,493.64	目前协调办理地块相关手续
厦门海峡国际社区三期商业配套	5,595,771.25	计划于商业配套对外销售时办理产权
长汀金龙公司建筑物	4,075,799.24	处于申办流程中
豫鹭公司建筑物	301,514.18	协调办理建筑物土地使用权相关手续
合计	871,345,953.54	

3. 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	34,046,488.13		拆迁待处置
机器设备	68,779,647.51	2,276,961.77	待处置
运输设备	467,941.92	365,406.29	待处置
其他设备	1,291,832.82		待处置
合 计	104,585,910.38	2,642,368.06	

（十九）在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,966,754,343.08		5,966,754,343.08	8,453,792,642.34		8,453,792,642.34
工程物资	226,347,157.37		226,347,157.37	178,190,708.80		178,190,708.80
合 计	6,193,101,500.45		6,193,101,500.45	8,631,983,351.14		8,631,983,351.14

1. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
仓山园区	56,876,481.00				56,876,481.00
五四北项目	3,056,761.78	55,304,719.96			58,361,481.74
福蓉源年产 6 万吨消费电子铝型材及精深加工项目		360,205,093.12	152,179,210.00		208,025,883.12
轻量化汽车智能制造基地与配套服务及军民融合项目（三期）		193,030,634.49			193,030,634.49
年产 5000 台轻量化车厢和物流车项目	116,018,699.37	13,736,917.05	1,454,681.41	59,950,330.96	68,350,604.05
福蓉源年产 10 万吨再生铝及圆铸锭项目		114,414,330.81	53,609,515.00		60,804,815.81
电解烟气脱硫净化环保技术改造项目		10,879,000.09			10,879,000.09

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
三钢福利区环境提升改造	139,510,562.00			139,510,562.00	
探矿支出	71,598,427.68	40,980,928.28			112,579,355.96
矿山熔剂车间原10#线厂房及行车升级改造	5,159,937.57	5,307,588.44			10,467,526.01
明溪矿产能升级项目	27,014,597.60	676,738.37	27,691,335.97		
三钢汽运公司搬迁项目		13,300,372.67			13,300,372.67
全能量回收清洁环保型制焦工程		62,025,494.02			62,025,494.02
三化二炼焦烟气治理	36,302,439.22	18,124,459.64			54,426,898.86
三化公司热回收焦炉筒仓改造	5,732,660.54	7,830,337.82			13,562,998.36
热回收脱硫塔焦炉烟气降温改造	12,215,771.00	22,735.85			12,238,506.85
焦炉升级改造	911,244,274.98	276,202,570.28	718,595,925.73		468,850,919.53
泉州闽光高炉及变电站工程	1,796,698.07	242,790,418.40			244,587,116.47
130 万 t/aH 型钢轧制生产线工程	1,273,704,802.68	230,422,962.29	1,504,127,764.97		
烧结厂 360 ㎡烧结机工程	5,646,562.70	238,979,555.02			244,626,117.72
120 吨转炉工程	850,525,177.41	155,428,625.16	1,005,953,802.57		
泉州闽光 5#烧结机工程	480,130,877.16	282,735,522.84	762,866,400.00		
1250 m^3 、1280 m^3 高炉系统工程	378,927,517.10		377,786,870.49	1,140,646.61	
泉州闽光 4#烧结机工程	324,793,121.54	155,505,178.46	480,298,300.00		
三钢闽光钢铁产能置换三明本部高炉工程		352,835,035.84			352,835,035.84
二炼钢大方坯连铸机及 3#LF 精炼炉项目		23,617,077.19			23,617,077.19
料场综合升级改造工程	232,565,368.95	64,394,491.51			296,959,860.46
综合原料场二期改造工程	253,091,790.21	70,848,381.52	323,940,171.73		
200 ㎡烧结生产线工程	247,407,975.66	849,787.10	248,257,762.76		
2 台 55MW、1 台 22MW 发电机组	64,226,616.69	121,103,631.13	184,492,434.06		837,813.76
三钢闽光大数据中心	149,180,976.84	218,384,827.26	367,565,804.10		
罗源闽光全厂外部管线及总图运输设施工程	13,516,355.74	9,068,731.91	22,585,087.65		
三钢闽光动力厂两台煤气高效发电机组		90,982,026.12			90,982,026.12

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
三钢智能制造工程铁区集控项目		39,906,068.86			39,906,068.86
厦门天马华侨农场安置房	166,590,341.17	6,096,136.04			172,686,477.21
二期采选技改配套项目	61,798,411.24	36,619,532.52	15,559,687.75	31,330,418.30	51,527,837.71
厦钨新能车用动力锂离子材料产业化项目（一、二期）	250,366,925.60	330,520,663.01	564,933,399.30		15,954,189.31
厦钨新能车用动力锂离子材料产业化项目（三期）	198,571,277.55	206,864,617.99	395,002,374.03		10,433,521.51
厦门金鹭可转位刀片部新品研发设备及技改项目	16,707,321.13	1,013,581.30	7,666,822.63		10,054,079.80
厦门金鹭精密刀具部扩产配套设备	9,201,153.03	6,010,951.96	3,527,691.41		11,684,413.58
厦门金鹭新增年产 210 万件整体刀具生产线项目	3,603,665.65	193,692,913.10	138,999,118.43		58,297,460.32
厦门金鹭硬质合金工业园生产线建设项目一期	219,992,830.19	123,301,409.45	259,831,993.46		83,462,246.18
厦门金鹭硬质合金工业园生产线建设项目二期		50,401,054.49			50,401,054.49
长汀金龙 4000 吨高性能稀土永磁材料扩建项目	50,021,266.43	216,084,528.41	137,412,637.22	126,791.43	128,566,366.19
九江金鹭年产 5000 吨超细钨粉末项目	16,098,889.29	876,853.52	14,328,662.96		2,647,079.85
天津百斯图数控刀具生产基地项目	19,123,967.77	34,615,666.83	44,734,466.00		9,005,168.60
虹波实业鼎泰公司年产 8000 吨钼新材料生产线	174,967,783.51	36,700,014.46	188,727,300.25		22,940,497.72
行洛坑梅子甲尾矿库工程	100,411,428.93	36,838,263.85			137,249,692.78
虹鹭 2021 年 200 亿米钨丝升级扩产项目	798,737.67	126,578,801.64	117,210,306.52	198,995.64	9,968,237.15
虹鹭 2022 年 600 亿米光伏用钨丝产线建设项目		87,775,280.23	2,550,633.04		85,224,647.19
雅安厦钨铁锂产线建设一期		136,429,717.05			136,429,717.05
洛阳铁矿（北西区）延伸开拓工程	4,120,665.05	10,232,367.49			14,353,032.54
厦钨新能宁德公司材料年产 20000 吨车用动力锂离子正极材料		19,878,929.65	19,878,929.65		
淋溶水项目	14,007,878.10				14,007,878.10
全能量回收清洁环保型制焦工程		62,025,494.02			62,025,494.02

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
三化二炼焦烟气治理	36,302,439.22	18,124,459.64			54,426,898.86
三化公司热回收焦炉筒仓改造	5,732,660.54	7,830,337.82			13,562,998.36
热回收脱硫塔焦炉烟气降温改造	12,215,771.00	22,735.85			12,238,506.85
洛阳铁矿（北西区）延伸开拓工程	4,120,665.05	10,232,367.49			14,353,032.54
厦门势拓稀土永磁电机产业园一期 C 区厂房项目	73,286,179.91	126,029,788.06			199,315,967.97
合 计	7,098,284,711.52	5,354,690,707.37	8,141,769,089.09	232,257,744.94	4,078,948,584.86

（二十）使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	189,524,408.50	42,542,549.89	57,893,736.23	174,173,222.16
其中：土地使用权	31,037,862.25			31,037,862.25
房屋及建筑物	92,414,612.79	42,381,597.71	6,984,676.72	127,811,533.78
机器设备	66,071,933.46	160,952.18	50,909,059.51	15,323,826.13
二、累计折旧合计	65,836,348.30	27,365,040.31	15,799,910.59	77,401,478.02
其中：土地使用权	1,052,167.64	1,512,355.68		2,564,523.32
房屋及建筑物	41,180,551.73	23,487,314.68	4,076,114.03	60,591,752.38
机器设备	23,603,628.93	2,365,369.95	11,723,796.56	14,245,202.32
三、账面净值合计	123,688,060.20			96,771,744.14
其中：土地使用权	29,985,694.61			28,473,338.93
房屋及建筑物	51,234,061.06			67,219,781.40
机器设备	42,468,304.53			1,078,623.81
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器设备				
五、账面价值合计	123,688,060.20			96,771,744.14
其中：土地使用权	29,985,694.61			28,473,338.93
房屋及建筑物	51,234,061.06			67,219,781.40
机器设备	42,468,304.53			1,078,623.81

（二十一）无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,024,406,792.56	478,364,388.19	62,877,896.93	7,439,893,283.82
其中：土地使用权	3,791,295,290.41	389,890,848.82	41,798,984.19	4,139,387,155.04

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
软件	220,287,056.07	49,432,620.13	20,040,298.76	249,679,377.44
专利权	26,392,084.29	3,223,016.29		29,615,100.58
非专利技术	56,200,415.79	20,228,362.53	393,207.54	76,035,570.78
商标权	140,341.92			140,341.92
特许权	945,309,522.53	2,641,874.64	76,995.29	947,874,401.88
采矿权	1,952,847,810.12	12,087,500.00		1,964,935,310.12
其他	31,934,271.43	860,165.78	568,411.15	32,226,026.06
二、累计摊销合计	1,612,405,324.09	300,207,726.38	5,350,906.17	1,907,262,144.30
其中：土地使用权	692,764,591.13	98,465,927.46	445,631.67	790,784,886.92
软件	107,366,435.31	19,730,981.13	4,680,120.76	122,417,295.68
专利权	12,343,081.89	2,549,034.70		14,892,116.59
非专利技术	48,570,131.79	7,713,697.77	9,830.19	56,273,999.37
商标权	54,771.29	15,216.96		69,988.25
特许权	258,369,445.92	93,923,859.48	76,995.29	352,216,310.11
采矿权	487,444,007.86	75,002,152.09		562,446,159.95
其他	5,492,858.90	2,806,856.79	138,328.26	8,161,387.43
三、减值准备合计	26,536,804.32			26,536,804.32
其中：土地使用权	20,459,224.86			20,459,224.86
软件	4,469.46			4,469.46
专利权				
非专利技术				
商标权				
特许权				
采矿权	6,073,110.00			6,073,110.00
其他				
四、账面价值合计	5,385,464,664.15			5,506,094,335.20
其中：土地使用权	3,078,071,474.42			3,328,143,043.26
软件	112,916,151.30			127,257,612.30
专利权	14,049,002.40			14,722,983.99
非专利技术	7,630,284.00			19,761,571.41
商标权	85,570.63			70,353.67
特许权	686,940,076.61			595,658,091.77
采矿权	1,459,330,692.26			1,396,416,040.17
其他	26,441,412.53			24,064,638.63

（二十二）开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
会计电子档案系统配套咨询及技术服务项目	44,811.32		250,778.31				295,589.63
会计电子档案系统建设项目	339,433.96						339,433.96
合 计	384,245.28		250,778.31				635,023.59

（二十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福建闽鹭矿业有限公司	8,216,529.99			8,216,529.99
福建台明铸管科技股份有限公司		8,359,850.33		8,359,850.33
西安合升动力科技有限公司	16,516,251.33			16,516,251.33
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	3,996,706.00			3,996,706.00
厦门滕王阁房地产开发有限公司	2,412,555.36			2,412,555.36
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	3,849,687.57			3,849,687.57
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	24,172,770.85			24,172,770.85
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	110,918,216.43			110,918,216.43
成都滕王阁房地产开发有限公司	3,484,840.50			3,484,840.50
廊坊市百斯图工具制造有限公司	5,929,434.94		5,929,434.94	
成都联虹钼业有限公司	6,888,145.85			6,888,145.85
赣州市豪鹏科技有限公司	17,098,449.27			17,098,449.27
修水县神鼎矿业有限公司	12,428,741.02			12,428,741.02
厦门钨业初始投资	26,219,056.74			26,219,056.74
合 计	242,131,385.85	8,359,850.33	5,929,434.94	244,561,801.24

2. 商誉减值准备

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
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	107,257,540.30			107,257,540.30
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	24,172,770.85			24,172,770.85
成都联虹钼业有限公司	6,888,145.85			6,888,145.85
赣州市豪鹏科技有限公司	17,098,449.27			17,098,449.27
廊坊市百斯图工具制造有限公司	5,929,434.94		5,929,434.94	
合 计	161,346,341.21		5,929,434.94	155,416,906.27

（二十四）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
租赁费	1,168,547.06	151,000.00	548,013.38		771,533.68
叶厝坑村搬迁费	9,346,914.70		4,019,174.79		5,327,739.91
补偿金	32,845,283.01	196,180.20	33,041,463.21		
管模摊销		4,804,772.46	1,639,531.32		3,165,241.14
装修费	1,947,999.17	1,955,927.26	1,570,008.55		2,333,917.88
产业园厂房装修项目（5 号厂房）		8,743,533.35	72,862.78		8,670,670.57
行洛坑矿山露天基建剥离费用	60,795,018.76	1,379,090.32	2,112,652.70		60,061,456.38
行洛坑采选技改配套工程（一期）土地租占费	16,423,578.76		980,512.08		15,443,066.68
长汀金龙稀土有机相摊销	36,333,711.68		4,360,045.23		31,973,666.45
厦门金鹭租赁宿舍装修费	1,017,668.96	402.27	872,689.95		145,381.28
都昌金鼎青苗林地补偿费	26,605,051.19		6,651,262.79		19,953,788.40
豪鹏熔剂费	4,180,847.17	1,562,300.87	1,531,381.82		4,211,766.22
天翔车间装修费	1,445,591.77		619,539.24		826,052.53
长汀金龙零星装修	2,966,081.34	8,969,079.60	952,912.85		10,982,248.09
鑫鹭树脂费分摊	2,092,017.69	163,805.30	493,345.16		1,762,477.83
兰桥矿区植被恢复费		1,313,462.00	131,346.24		1,182,115.76
其他长期待摊费用	14,102,714.90	9,243,931.86	7,934,190.85		15,412,455.91
合 计	211,271,026.16	38,483,485.49	67,530,932.94		182,223,578.71

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,029,724,937.75	9,413,664,610.06	1,742,342,838.01	8,097,222,295.23
资产减值准备	640,674,879.10	2,695,006,631.86	609,875,064.09	2,556,868,110.79
递延收益	80,349,705.90	398,195,285.10	66,946,434.36	340,130,273.17
可抵扣亏损	849,683,990.02	4,257,643,407.55	553,188,086.23	2,998,616,636.65
内部交易未实现利润	137,071,207.10	678,489,612.32	144,702,123.92	690,123,200.73
固定资产	59,765,579.46	239,446,780.14	40,521,670.11	162,701,925.02
应付职工薪酬	86,192,595.98	344,770,384.01	71,475,534.00	285,902,135.98
预提费用	43,138,887.45	193,214,883.97	70,474,874.34	304,709,588.82

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产	54,067,565.33	277,720,344.71	82,773,818.82	331,095,275.27
无形资产	321,237.11	1,284,948.30	2,434,360.03	10,289,136.14
预提房产销售土地增值税等			17,535,307.54	70,141,230.14
未付的采矿权价款利息及滞纳金	53,250,578.78	213,002,315.09	53,669,804.50	214,679,217.99
交易性金融资产			106,429.70	545,278.79
其他非交易性金融资产公允价值变动	2,544,971.39	10,179,885.55		
其他	22,663,740.13	104,710,131.46	28,639,330.37	131,420,285.74
二、递延所得税负债	524,401,683.87	2,147,764,446.14	708,327,071.53	2,848,589,334.42
公允价值变动计入当期损益的金融资产	6,781,901.32	23,404,849.83	4,484,757.23	17,964,159.87
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	217,162,689.83	874,743,672.25	309,407,393.20	1,237,629,572.78
资产公允价值及资产评估增值	269,710,194.62	1,084,179,438.53	380,908,013.52	1,529,650,494.04
融资租赁资产折旧			2,834,781.36	11,339,125.42
在建工程试制损失	965,160.89	6,048,964.92	1,297,340.23	8,107,122.75
固定资产	29,781,737.21	159,387,520.61	9,394,785.99	43,898,859.56

② 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,743,676,903.86	993,921,489.71
可抵扣亏损	2,332,631,945.06	1,934,186,603.24
合计	4,076,308,848.92	2.928,108.092.95

（二十六）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	871,274,822.25	211,883,900.23
无形资产预付款	489,673,431.18	450,762,162.89
预付房屋、设备款	232,974,195.30	294,133,268.65
预缴企业所得税	1,141,799.97	1,141,799.97
稀土矿	33,056,611.72	
行洛坑-梅子甲尾矿库征地费、林地补偿等	87,990,671.24	64,167,920.87
探矿权及后续勘探支出	530,723,930.45	518,732,975.11
待抵扣增值税进项税额	1,311,088.95	4,077,182.49
其他	12,669,855.61	20,639,155.61
合计	2,260,816,406.67	1,565,538,365.82

（二十七）短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,052,473,020.14	1,819,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	59,010,694.46
保证借款	8,949,761,041.68	7,375,504,159.04
信用借款	7,421,113,929.43	6,666,127,548.97
短期借款应付利息	156,364,607.94	96,253,205.68
票据贴现	20,341,399.82	
合计	19,645,053,999.01	16,015,895,608.15

注：本公司抵押借款的抵押物情况、质押借款的质押物情况详见本附注八、（六十四）；保证借款情况详见本附注九、（二）。

（二十八）交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
其他	1,184,725.00	6,783,449.00
合计	1,184,725.00	6,783,449.00

（二十九）应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		1,052,318.00
银行承兑汇票	9,754,712,246.63	9,289,118,271.96
国内信用证	1,203,500,000.00	1,280,900,000.00
合计	10,958,212,246.63	10,571,070,589.96

（三十）应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	8,048,142,718.23	8,214,539,759.10
1至2年	174,232,785.26	340,357,886.82
2至3年	65,707,323.06	71,703,769.57
3年以上	148,908,542.20	190,720,877.24
合计	8,436,991,368.75	8,817,322,292.73

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
温州矿山井巷工程有限公司	23,516,336.24	外包采矿费未结算
江苏博涛智能热工股份有限公司	15,016,071.05	未结算
龙岩市明发机电安装工程有限公司厦门分公司	8,038,116.36	未到期
福建三建工程有限公司	7,888,472.36	未到期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
温州建设集团公司（洪勇）	6,599,589.20	工程款未结算
福建省长龙矿山工程有限公司	5,624,234.36	工程款未结算
福州龙骅光学眼镜有限公司	5,443,181.62	尚未结清
东风设计研究院有限公司	4,830,170.75	未结算付款
HYCAST AS	4,755,909.08	未结算付款
合计	81,712,081.02	

（三十一）预收款项

1. 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,244,179.64	1,862,076.06
1 年以上	22,668,926.65	28,900,098.03
合 计	23,913,106.29	30,762,174.09

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
古巴国防部（古巴运动鞋）	3,867,020.80	尚未结清
福建森浩金属材料有限公司	2,464,250.00	尚未结清
古巴箱包进出口公司	1,921,663.27	尚未结清
合 计	8,252,934.07	

（三十二）合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款（根据合同）	1,505,036,697.36	1,179,537,661.94
售房款	3,254,426.67	67,406,397.40
物业费	13,932,670.54	14,615,294.17
其他	4,144,540.81	8,296,206.07
合 计	1,526,368,335.38	1,269,855,559.58

（三十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	318,895,788.23	6,089,388,834.14	6,094,083,520.66	314,201,101.71
二、离职后福利-设定提存计划	161,994,682.77	636,814,938.67	633,917,705.76	164,891,915.68
三、辞退福利	6,139,417.94	23,013,130.37	21,930,406.67	7,222,141.64
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	487,029,888.94	6,749,216,903.18	6,749,931,633.09	486,315,159.03

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	201,534,380.11	4,749,982,993.93	4,750,083,127.37	201,434,246.67
二、职工福利费	433,478.81	255,949,573.41	255,870,185.57	512,866.65
三、社会保险费	26,915,716.30	236,231,703.63	236,498,427.77	26,648,992.16
其中：医疗保险费及生育保险费	9,303,519.02	205,399,165.63	205,722,380.55	8,980,304.10
工伤保险费	16,846,034.21	29,995,150.94	30,009,884.15	16,831,301.00
其他	766,163.07	837,387.06	766,163.07	837,387.06
四、住房公积金	48,373,236.18	313,171,285.88	311,270,260.47	50,274,261.59
五、工会经费和职工教育经费	26,257,767.69	105,445,129.90	106,432,642.95	25,270,254.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	15,381,209.14	428,608,147.39	433,928,876.53	10,060,480.00
合 计	318,895,788.23	6,089,388,834.14	6,089,388,834.14	314,201,101.71

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	135,835,672.40	439,250,454.35	436,673,196.22	138,412,930.53
二、失业保险费	17,032,429.05	13,142,973.07	13,097,948.10	17,077,454.02
三、企业年金缴费	9,126,581.32	184,373,595.25	184,098,645.44	9,401,531.13
四、预计内退人员支出				
五、其他		47,916.00	47,916.00	
合 计	161,994,682.77	636,814,938.67	633,917,705.76	164,891,915.68

（三十四）应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	年末余额
增值税	159,516,096.94	1,942,924,826.68	1,994,767,289.15	107,673,634.47
消费税		14,400.00	14,400.00	
资源税	16,253,954.51	181,783,575.99	181,218,909.38	16,818,621.12
企业所得税	769,288,903.77	1,041,132,700.58	1,484,239,825.57	326,181,778.78
城市维护建设税	10,500,959.61	113,616,968.07	114,941,602.24	9,176,325.44
房产税	32,308,943.97	113,835,230.41	108,986,339.77	37,157,834.61
土地使用税	16,390,448.82	50,200,444.48	51,017,547.17	15,573,346.13
个人所得税	43,316,982.78	149,669,359.91	152,679,223.05	40,307,119.64
教育费附加（含地方教育费附加）	8,907,376.56	87,982,369.23	88,692,141.97	8,197,603.82
土地增值税	70,141,230.14	684,034.06	70,825,264.20	
印花税	19,246,209.70	73,309,872.22	68,741,693.00	23,814,388.92
车船使用税		195,603.05	195,603.05	
其他税费	15,423,089.41	105,155,660.00	100,276,575.47	20,302,173.94
合 计	1,161,294,196.21	3,860,505,044.68	4,416,596,414.02	605,202,826.87

（三十五）其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	246,828,784.62	292,076,991.21
其他应付款项	1,736,068,702.68	1,903,535,470.27
合 计	1,982,897,487.30	2,195,612,461.48

1. 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	246,828,784.62	292,076,991.21
合 计	246,828,784.62	292,076,991.21

2. 其他应付款项

① 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
应付押金及保证金	726,705,517.83	644,247,441.28
代收代付款	141,970,313.27	152,287,705.11
应付合作方往来款	503,887,443.02	587,257,341.59
限制性股票回购义务	50,098,868.00	90,118,380.00
技术服务费和业务经费	35,288,813.60	25,120,126.26
拆迁补偿款-虹波实业	28,572,167.73	27,205,574.00
改制经费	21,632,744.94	23,265,864.66
预提三供一业费用		178,300,600.00
预提费用	13,075,645.27	50,236,812.00
其他	214,837,189.02	125,495,625.37
合 计	1,736,068,702.68	1,903,535,470.27

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
福建省石油化学工业公司	65,319,241.74	押金及保证金
杨凌美畅科技有限公司	60,000,000.00	未到期
福建省医药(集团)有限责任公司	46,000,000.00	医药集团划拨收款，待国资委处理
成都新开元城市建设投资有限公司	28,572,167.73	未到期
钟杰	17,502,700.02	未结算
福建三钢小蕉实业发展有限公司	8,662,500.00	往来款
中冶华天工程技术有限公司	8,144,950.00	押金及保证金

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
福建石油化工集团有限公司	7.505 349.14	押金及保证金
陈斤仔	4,010,000.00	押金及保证金
黄天佑	5,372,620.61	未结算
许宁佺	3,003,860.00	废船款项
许瑞月	2,105,724.75	废船款项
福建志恩投资管理有限公司	1,306,784.54	保证金
合计	250,000,549.39	

（三十六）一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,324,313,680.01	2,569,432,195.34
1 年内到期的应付债券	576,119,808.21	569,358,611.11
1 年内到期的长期应付款	149,220,302.76	179,047,738.52
1 年内到期的租赁负债	20,194,039.85	45,117,568.67
一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	2,929,263.97	1,914,413.13
1 年内到期的长期应付职工薪酬	41,913,362.18	
合 计	3,114,690,456.98	3,364,870,526.77

（三十七）其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,411,139,452.07	3,128,066,558.60
待转销项税额	194,914,536.56	152,414,862.84
应付退货款（新收入准则适用）	2,582,126.85	4,514,414.90
已背书未到期未终止确认的汇票	233,145,818.35	189,216,397.15
预计质量损失	3,218,908.72	3,204,344.43
其他		3,015,233.42
合 计	1,845,000,842.55	3,480,431,811.34

（三十八）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	165,000,000.00	268,700,000.00
保证借款	2,319,513,261.23	3,082,657,000.00
信用借款	6,186,384,815.02	3,194,088,088.88
长期借款应付利息	3,296,589.18	2,891,007.51
合 计	8,674,194,665.43	6,548,336,096.39

（三十九）应付债券

1. 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	4,950,384,630.13	3,159,875,833.33
公司债券	2,425,735,178.08	1,009,482,777.78
应计利息	44,060,474.87	6,848,706.66
小 计	7,420,180,283.08	4,176,207,317.77
减：一年内到期部分	576,119,808.21	569,358,611.11
合 计	6,844,060,474.87	3,606,848,706.66

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
福建省冶金（控股）有限责任公司 2019 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2019-3-20	3 年	500,000,000.00	516,143,750.00
福建省冶金（控股）有限责任公司 2020 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2020-3-20	3 年	500,000,000.00	514,230,416.67
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-5-24	3 年	1,000,000,000.00	1,022,122,222.22
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2021-8-4	5 年	500,000,000.00	507,379,444.44
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期公司债	1,000,000,000.00	2021-9-16	5 年	1,000,000,000.00	1,009,482,777.78
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期公司债	700,000,000.00	2022-7-15	3 年	700,000,000.00	
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第二期公司债	700,000,000.00	2022-8-17	3 年	700,000,000.00	
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	700,000,000.00	2022-8-12	3 年	700,000,000.00	
厦门钨业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2021-7-22	3 年	600,000,000.00	606,848,706.66
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2022-2-23	3 年	800,000,000.00	
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	800,000,000.00	2022-4-8	3 年	800,000,000.00	
合 计					4,176,207,317.77

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
福建省冶金（控股）有限责任公司 2019 年度第一期中期票据		4,106,250.00		520,250,000.00		
福建省冶金（控股）有限责任公司 2020 年度第一期中期票据		17,655,062.78		17,850,000.00		514,035,479.45
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期中期票据		35,896,955.86		36,200,000.00		1,021,819,178.08

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第二期中期票据		17,848,911.72		17,950,000.00		507,278,356.16
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期公司债		33,671,788.93		33,801,690.00		1,009,352,876.71
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期公司债	700,000,000.00	9,287,945.21				709,287,945.21
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第二期公司债	700,000,000.00	7,094,356.16				707,094,356.16
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	700,000,000.00	7,251,616.44				707,251,616.44
厦门钨业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据		20,220,000.00	832,739.41	20,220,000.00		607,681,446.07
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	800,000,000.00	22,224,657.54	-2,460,714.32			819,763,943.22
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	800,000,000.00	19,207,890.43	-2,592,804.85			816,615,085.58
合 计	3,700,000,000.00	194,465,435.07	-4,220,779.76	646,271,690.00		7,420,180,283.08

（四十）租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	121,953,161.03	132,831,806.97
减：未确认的融资费用	17,538,827.48	17,963,974.51
重分类至一年内到期的非流动负债	20,194,039.85	45,117,568.67
租赁负债净额	84,220,293.70	69,750,263.79

（四十一）长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	444,995,324.05	16,044,463.73	170,927,315.18	290,112,472.60
专项应付款	675,720,673.06	53,837,813.67	404,058,067.44	325,500,419.29
合 计	1,120,715,997.11	69,882,277.40	574,985,382.62	615,612,891.89

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
采矿权扩证价款	132,749,120.00	199,129,120.00
采矿权	78,101,419.34	89,170,532.23
福建武夷高新技术园区开发建设有限公司	46,671,224.94	78,517,230.60
国开发展投资基金	15,051,000.00	54,061,000.00
代建利息	11,013,379.75	16,228,575.20
合计	283,586,144.03	437,106,458.03

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国营福建省厦门天马华侨农场土地处置款	126,400,000.00		7,000,000.00	119,400,000.00
三供一业专项补助款	42,214,482.00	16,859,518.00		59,074,000.00
华塑二厂土地搬迁款（集团本部）	47,111,298.13			47,111,298.13
虹波公司项目专项补助	26,277,000.00	2,022,500.00	9,210,000.00	19,089,500.00
华侨家具厂职工宿舍（集团本部）	7,767,314.14			7,767,314.14
合 计	249,770,094.27	18,882,018.00	16,210,000.00	252,442,112.27

（四十二）长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	503,718,365.00	66,931,983.35	81,590,398.92	489,059,949.43
二、辞退福利	247,285,040.70	73,974,635.77	95,632,585.27	225,627,091.20
三、其他长期福利	1,894,300.00	875,100.00		2,769,400.00
合 计	752,897,705.70	141,781,719.12	177,222,984.19	717,456,440.63

（四十三）预计负债

项 目	年末余额	年初余额
弃置费用	21,604,327.56	22,550,227.22
合 计	21,604,327.56	22,550,227.22

注：企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。上述预计负债系马坑矿业公司、宁化行洛坑公司和都昌金鼎公司按现值确认的矿山生态环境恢复治理费。

（四十四）递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	765,559,136.68	194,597,932.12	85,491,247.11		874,665,821.69
未实现售后租回损益	17,570,889.61		17,570,889.61		
合 计	783,130,026.29	194,597,932.12	103,062,136.72		874,665,821.69

1. 其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
能源中心建设示范项目补贴	11,800,000.00		11,800,000.00	其他收益				与资产相关	
工业龙头企业技改款	600,000.00		600,000.00	其他收益				与资产相关	
年产 60 万吨矿渣微粉生产线项目	1,764,000.00		294,000.00	其他收益			1,470,000.00	与资产相关	
节能窑替代土窑补贴	224,000.03		37,333.33	其他收益			186,666.70	与资产相关	
石灰石普立窑节能改造补贴	88,000.00		44,000.00	其他收益			44,000.00	与资产相关	
三明经济开发区兑现奖励收入	843,345.00						843,345.00	与资产相关	
脱硫脱硝补助	1,407,407.41		111,111.11	其他收益			1,296,296.30	与资产相关	
三明市三元区三化示范性托育服务中心改造项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关	
福建闽光文旅闽逛逛直播基地建设及装修工程项目		1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关	
“焦炉干熄焦新技术产业化应用项目”补助	113,636.33		22,727.27	其他收益			90,909.06	与资产相关	
烧结机湿式氧化镁脱硫项目	143,194.55		11,666.64	其他收益			131,527.91	与资产相关	
主抽风机、半干法脱硫引风机变频改造	384,259.50		27,777.72	其他收益			356,481.78	与资产相关	
三明市财政局物联云商政府补助	1,229,273.83		313,857.12	其他收益			915,416.71	与资产相关	
一炼钢转炉新增三次除尘系统		20,000,000.00					20,000,000.00		
2017 年度工业企业技术改造奖励资金	19,379,835.53		1,519,987.08	其他收益			17,859,848.45	与资产相关	
干熄焦工程政府补助	1,818,181.83		363,636.35	其他收益			1,454,545.48	与资产相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
2017 年第二批福州市工业企业技术改造补助资金	1,790,050.75		141,319.80	其他收益			1,648,730.95	与资产相关	
炼铁厂南区原 2 及原 9 线料场全封闭建设		5,000,000.00					5,000,000.00		
变频项目	528,846.22		52,884.60	其他收益			475,961.62	与资产相关	
高炉矿槽除尘风机变频节能改造	421,463.37		35,121.96	其他收益			386,341.41	与资产相关	
2019 年工业企业技改项目完工（省级）奖励资金	31,278,560.00		2,469,360.00	其他收益			28,809,200.00	与资产相关	
余热余压（气）自发自用电量	1,128,334.84		80,305.32	其他收益			1,048,029.52	与资产相关	
MES 生产制造执行系统	222,000.32		73,999.92	其他收益			148,000.40	与资产相关	
干熄焦烧结余热发电工程		1,886,200.00	17,878.67	其他收益			1,868,321.33	与资产相关	
三明市财政局 2015 年重点污染源治理项目补助金	3,163,282.31		269,759.22	其他收益			2,893,523.09	与资产相关	
烧结机余热回收系统改造		2,000,000.00	19,323.67	其他收益			1,980,676.33	与资产相关	
2019 年工业企业技改项目完工（市级）奖励资金	4,342,857.11		342,857.16	其他收益			3,999,999.95	与资产相关	
烧结机筛分除尘器与环境电除尘器升级改造项目	100,000.22		8,333.28	其他收益			91,666.94	与资产相关	
3#烧结机半干法脱硫工程	3,445,517.66		616,800.00	其他收益			2,828,717.66	与资产相关	
石灰窑炉布袋除尘器升级改造	199,999.94		16,666.68	其他收益			183,333.26	与资产相关	
福建省财政厅节能淘汰落后产能专项资金补助款	666,666.66		55,555.55	其他收益			611,111.11	与资产相关	
2021 年中央大气污染防治专项资金	41,000,000.00		1,073,809.53	其他收益			39,926,190.47	与资产相关	
2020 年福州市工业企业技术改造补助资金	5,402,938.56		350,558.91	其他收益			5,052,379.65	与资产相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
余热发电工程	6,200,110.91		610,800.00	其他收益			5,589,310.91	与资产相关	
三钢氮气分级供气改造补助	353,333.40		29,444.45	其他收益			323,888.95	与资产相关	
线材车间 5-12#轧机传动升级及电机扩容改造		230,000.00	4,279.07	其他收益			225,720.93	与资产相关	
烧结球团氧化镁法烟气脱硫工程	5,546,721.25		558,000.00	其他收益			4,988,721.25	与资产相关	
料场综合升级改造项目		17,000,000.00					17,000,000.00	与资产相关	
2021 年省级工业企业技术改造投资补助专项资金		10,000,000.00	335,195.52	其他收益			9,664,804.48	与资产相关	
80MW 煤气高效发电工程补助	40,947,291.00	20,000,000.00	3,197,097.39	其他收益			57,750,193.61	与资产相关	
新建污水处理站工程	2,222,650.18		253,200.00	其他收益			1,969,450.18	与资产相关	
热回收焦炉余热发电工程补助	12,370,328.65		806,760.56	其他收益			11,563,568.09	与资产相关	
1#、2#主抽风机变频改造	878,181.65		65,454.60	其他收益			812,727.05	与资产相关	
企业技术改造专项资金			402,911.36			12,182,176.96	11,779,265.60	与资产相关	
福建省 2016 年省属新一轮企业技术改造(设备投资)专项资金	1,125,000.00		37,500.00	其他收益			1,087,500.00	与资产相关	
财政厅超高冶金质量铝合金材料研发与产业化应用资金	2,500,000.01		83,333.33	其他收益			2,416,666.68	与资产相关	
固定资产投资补助	517,789.64		31,701.48	其他收益			486,088.16	与资产相关	
2015 年中央外经贸补贴款（年产 10 万吨高精复合出口铝合金型材技改项目）	370,614.18		26,315.76	其他收益			344,298.42	与资产相关	
崇州市国库集中收付中心财经领导小组批复（2016 第 04-15 号）	2,089,144.68		144,078.96	其他收益			1,945,065.72	与资产相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
崇州市国库集中收付中心成财企（201736 号 2017 年第一批成都市中小企业发展专项资金）	730,394.65		47,894.76	其他收益			682,499.89	与资产相关	
收到崇州市国库集中收付中心成财企（2017）121 号 2017 年技术改造补助资金款项	498,991.00		35,642.16	其他收益			463,348.84	与资产相关	
成都市财政局、成都市经济和信息化局关于下达 2019 年第六七八批市级工业发展资金的通知（成财产发[2019]30 号）	500,426.24		32,112.96	其他收益			468,313.28	与资产相关	
成都市财政局、成都市经济和信息化局关于下达省级工业发展资金的通知（成财产发[2020]33 号）	2,795,692.29	1,254,000.00	179,827.69	其他收益			3,869,864.60	与资产相关	
成都市财政局、成都市经济和信息化局关于下达 2021 年第三批市级工业发展资金的通知（成财产发[2021]23 号）	613,762.90		38,969.04	其他收益			574,793.86	与资产相关	
2021 年第一批省级工业发展专项资金		1,760,000.00	123,312.09	其他收益			1,636,687.91	与资产相关	
收到 2021 年全市技术改造补助		871,800.00	4,712.43	其他收益			867,087.57	与资产相关	
住房租赁补助资金		10,809,000.00					10,809,000.00	与资产相关	
新兴产业绿色低碳发展示范项目奖励资金	850,000.00		170,000.00	其他收益			680,000.00	与资产相关	
南平市第二批重点污染源深度减排奖励资金	1,380,940.59		276,188.12	其他收益			1,104,752.47	与资产相关	
智能化技改和首台套重大技术装备专项转移支付资金	208,440.00		34,740.00	其他收益			173,700.00	与资产相关	
财政局南财企指（2019）79 号 2017-2018 年工业企业改造省级奖励资金	43,620.00		7,270.00	其他收益			36,350.00	与资产相关	
工业企业技术改造补助资金	209,500.00		13,500.00	其他收益			196,000.00	与资产相关	
板带三期政府补助	2,794,166.67		191,600.00	其他收益			2,602,566.67	与资产相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
铝基复合材料项目	2,067,000.00		106,000.00	其他收益			1,961,000.00	与资产相关	
环保治理项目	2,257,200.00		108,000.00	其他收益			2,149,200.00	与资产相关	
铝基复合项目	650,000.00		54,166.66	其他收益			595,833.34	与资产相关	
土地拆迁项目政府补助	5,158,130.00						5,158,130.00		
离子型稀土矿绿色高效浸萃一体化新型试验工程		10,330,000.00					10,330,000.00	与资产相关	
侨居工程	4,149,035.31		380.80	营业外收入			4,148,654.51	与资产相关	
事业费	956,621.10						956,621.10	与收益相关	
场带队经费	50,710.00						50,710.00	与收益相关	
乡镇五统筹经费	458,470.00						458,470.00	与收益相关	
土地处置项目	24,087,993.60						24,087,993.60	与资产相关	
厦门天马华侨农村安置房	74,216,800.00						74,216,800.00	与资产相关	
非归难侨职工危房改造及配套设施补助	460,500.00						460,500.00	与资产相关	
省拨土地处置	115,137,697.66	7,064,873.51	4,550,788.03	营业外收入			117,651,783.14	与资产相关	
2014 年企业技术改造专项资金	1,750,000.00		500,000.00	其他收益			1,250,000.00	与资产相关	
用于难加工材料的整体硬质合金涂层工具开发及应用	1,258,091.03		1,258,091.03	其他收益				与收益相关	
宁德 20000 吨锂电正极材料项目	26,810,666.57		3,656,000.04	其他收益			23,154,666.53	与资产相关	
年产 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目（二、三期）	24,239,250.00		3,591,000.00	其他收益			20,648,250.00	与资产相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
2019 年技术改造专项中央预算内投资补助	28,028,561.49		3,298,526.28	其他收益			24,730,035.21	与资产相关	
高性能稀土永磁材料扩建项目	18,000,000.00		3,000,000.00	其他收益			15,000,000.00	与资产相关	
复杂刀具监测与全生命周期智能管控技术专项经费	1,047,658.29		1,047,658.29	其他收益				与收益相关	
退城进园搬迁项目	5,171,513.06		2,298,450.36	其他收益			2,873,062.70	与资产相关	
3C 行业加工用高精密数控刀具生产线专项补助金	12,921,314.90		2,077,464.60	其他收益			10,843,850.30	与资产相关	
洛阳高新区服务业发展促进局产业引导资金	12,586,611.18		1,965,035.76	其他收益			10,621,575.42	与资产相关	
三明经济开发区基础建设补助	15,567,675.06		1,827,531.03	其他收益			13,740,144.03	与资产相关	
航空航天加工用硬质合金刀具生产线建设补助	7,804,217.01		1,481,665.40	其他收益			6,322,551.61	与资产相关	
钨冶炼及硬质合金项目补助	13,675,230.00	1,858,500.00	1,674,345.00	其他收益			13,859,385.00	与资产相关	
研发中心建设补助	3,644,444.73		1,433,333.28	其他收益			2,211,111.45	与资产相关	
高效高精度数控刀片生产线建设补助	1,332,000.00		1,332,000.00	其他收益				与资产相关	
“紫钨原位还原法”超细硬质合金棒材产业化补助资金	834,000.00		834,000.00	其他收益				与资产相关	
轨道交通行业加工用高精密数控刀具生产线扩产建设项目	5,107,455.51	14,820,000.00	916,000.00	其他收益			19,011,455.51	与资产相关	
CT 关键部件开发	700,000.00	1,400,000.00	1,283,333.33	其他收益			816,666.67	与收益相关	
高性能纳米钛酸钡项目设备补助	3,144,933.23		328,847.76	其他收益			2,816,085.47	与资产相关	
绿色制造系统集成项目专项资金	2,741,578.10		524,212.56	其他收益			2,217,365.54	与资产相关	
2020 年技改投资补助款	6,041,666.68		624,999.96	其他收益			5,416,666.72	与资产相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
机加工厂房补助资金（机加工升级改造项目）	3,045,722.04		297,204.24	其他收益			2,748,517.80	与资产相关	
4000 吨高性能稀土永磁材料扩建项目(2020 年第二批中央预算内补助资金)	43,996,131.36		863,436.21	其他收益			43,132,695.15	与资产相关	
郑洛新产业集群专项补助	1,573,109.24	800,000.00	168,751.97	其他收益			2,204,357.27	与资产相关	
高电压高容量动力电池三元正极材料的研发及产业化	2,268,000.00	756,000.00	3,024,000.00	其他收益				与收益相关	
稀土研发平台运行补助款	3,000,000.00			其他收益			3,000,000.00	与资产相关	
稀土及关联产品生产应用奖励	6,145,000.00			其他收益		-2,049,200.00	4,095,800.00	与收益相关	
高端溅射靶材用高纯金属钼粉产业化技术开发	2,667,000.00	667,000.00		其他收益			3,334,000.00	与收益相关	
东侨经济技术开发区经济发展局宁德厦钨一期竣工验收奖励		11,139,300.00	742,620.00	其他收益			10,396,680.00	与资产相关	
2021 年技改投资补助		3,000,000.00	100,000.00	其他收益			2,900,000.00	与资产相关	
2022 年市技改补助资金		2,860,000.00	23,833.33	其他收益			2,836,166.67	与资产相关	
新型稀土储氢材料低成本批量制备技术研究		1,410,000.00	11,750.00	其他收益			1,398,250.00	与资产相关	
洛阳市企业技术改造资金		4,460,000.00	524,705.90	其他收益			3,935,294.10	与资产相关	
海沧工业园 2018-2021 年设备投资 10%专项补助		6,989,481.65	499,617.44	其他收益			6,489,864.21	与资产相关	
企业技术改造设备投资磁材机加工生产线升级改造项目		2,313,100.00	261,145.08	其他收益			2,051,954.92	与资产相关	
企业技术改造设备投资补助		3,000,000.00	170,519.67	其他收益			2,829,480.33	与资产相关	
4000 吨厂房建设补助		3,101,300.00	8,638.72	其他收益			3,092,661.28	与资产相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
土地款政府补助		12,780,000.00	378,556.64	其他收益			12,401,443.36	与资产相关	
其他与收益相关的政府补助	559,186.69		59,186.69	其他收益			500,000.00	与收益相关	
其他与资产相关的政府补助	46,485,255.53	2,304,400.00	8,749,445.10	其他收益			40,040,210.43	与资产相关	
矿山接替资源专项补助款	4,786,250.00		455,833.33	其他收益			4,330,416.67	与资产相关	
棚户区改造财政补贴款	1,026,783.00		67,700.00	其他收益			959,083.00	与资产相关	
矿产资源节约与综合利用补助款	3,200,000.00		800,000.00	其他收益			2,400,000.00	与资产相关	
搬迁费用	5,516,922.45						5,516,922.45	与资产相关	
合计	765,559,136.68	184,464,955.16	85,491,247.11			10,132,976.96	874,665,821.69		

（四十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	8,000,000,000.00	100.00			8,000,000,000.00	100.00
福建省国有资产监督管理委员会	8,000,000,000.00	100.00			8,000,000,000.00	100.00

（四十六）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	530,003,860.90	209,716,206.64	556,766,502.28	182,953,565.26
二、其他资本公积	3,830,245,413.73	347,997,019.29	15,609,659.02	4,162,632,774.00
合计	4,360,249,274.63	557,713,225.93	572,376,161.30	4,345,586,339.26

资本公积变动说明：

1. 资本溢价

（1）本期股本溢价增加 209,716,206.64 元，其中：福建马坑矿业股份有限公司获得增资，股权被动稀释增加资本公积 176,146,213.11 元；本期厦门虹鹭钨钼工业有限公

司以增资扩股方式实施混合所有制企业员工持股，厦门钨业股份有限公司放弃对厦门虹鹭钨钼工业有限公司本次增资的认缴增资权，股权被动稀释增加资本公积 9,780,375.70 元。福建省三钢（集团）有限责任公司子公司福建省三钢明光实业发展有限公司评估增值调整 22,369,352.23 元及收回福建三钢冶金建设有限公司、三明市三钢建筑工程有限公司、福建钢松物产有限责任公司少数股东权益增加 1,420,265.60 元。

（2）本期股本溢价减少 556,766,502.28 元，其中：2022 年 11 月，厦门厦钨新能源材料股份有限公司受让公司贮氢合金材料相关业务资产，减少资本公积 2,318,975.24 元；本期福建省长汀卓尔科技股份有限公司注册资本由 2000 万元增加至 4087.9189 万元，本公司孙公司厦门欧斯拓科技有限公司未按持股比例同比例增资，股权被动稀释减少资本公积 120,367.11 元；本公司子公司厦门钨业股份有限公司、福建三钢闽光股份有限公司、福建冶控股权投资管理有限公司、福建省潘洛铁矿有限责任公司、福建闽洛投资合伙企业（有限合伙）参与认购厦门厦钨新能源材料股份有限公司 2022 年 8 月向特定对象发行 A 股股票，认购后持有厦钨新能源材料股份有限公司股权比例变化，减少资本公积 554,327,159.93 元。

2. 其他资本公积：

（1）本期其他资本公积增加 347,997,019.29 元，其中：本期确认公司股权激励费用增加资本公积 14,173,887.18 元；参股公司赣州腾远钴业新材料股份有限公司于 2022 年 3 月 17 日在深圳证券交易所创业板上市，股权被动稀释增加资本公积 115,747,969.72 元；本期调整博白县巨典矿业有限公司收购时资产公允价值对应递延所得税负债增加其他资本公积 69,677,118.92 元；修水县神鼎矿业有限公司确认应享有的江西省修水香炉山钨业有限责任公司专项储备的权益变动，增加其他资本公积 959,414.86 元；联营企业所有者权益的其他变动调增资本公积 201,316.79 元；福建省华侨实业集团有限责任公司子公司福建省华侨塑料有限责任公司的控股子公司福州侨业物业管理有限公司长期挂账应付职工薪酬转资本公积 470,892.70 元；福建省南洋饭店有限公司长期挂账的长期应付款转资本公积 1,000,000.00 元；福建省华侨实业集团有限责任公司长期挂账应付职工薪酬转资本公积 2,681,919.12 元；福建省华侨实业集团有限责任公司政策性搬迁结余转作资本公积 143,084,500.00 元。

（2）本期其他资本公积减少 15,609,659.02 元系联营企业所有者权益的其他变动。

（四十七）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	149,519,051.54	154,785,096.88	146,721,520.78	157,582,627.64
维简费	12,872,860.57	1,131,935.48	2,346,627.61	11,658,168.44
合 计	162,391,912.11	155,917,032.36	149,068,148.39	169,240,796.08

（四十八）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	535,890,488.74	146,365,080.62		682,255,569.36
任意盈余公积金	20,961.19			20,961.19
合 计	535,911,449.93	146,365,080.62		682,276,530.55

（四十九）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	13,338,479,953.47	12,393,701,050.30
年初调整金额		12,959,674.48
本年年初余额	13,338,479,953.47	12,406,660,724.78
本年增加额	452,985,525.24	3,978,098,158.25
其中：本年净利润转入	452,985,525.24	3,763,677,280.18
其他调整因素		214,420,878.07
本年减少额	1,059,094,733.42	3,046,278,929.56
其中：本年提取盈余公积数	146,365,080.62	101,788,929.56
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	1,014,360,000.00	572,840,000.00
转增资本		2,371,650,000.00
其他减少	-101,630,347.20	
本年年末余额	12,732,370,745.29	13,338,479,953.47

说明：

（1）福建马坑矿业股份有限公司资产决算调整折旧计提等调减以前年度未分配利润 279,978,985.26 元。根据本公司持股比例调减本公司年初未分配利润 121,743,855.72 元。本公司追溯调整减少上年年初未分配利润 128,522,775.63 元，追溯调整增加上年净利润 6,778,919.91 元。

（2）本年其他减少-101,630,347.20 元系福建省三钢（集团）有限责任公司三供一业费用减少。

（五十）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	108,017,511,041.31	96,826,276,763.56	103,429,634,054.73	86,436,414,352.61
钨钼等有色金属制品	12,715,013,289.57	9,528,159,711.05	10,690,671,251.25	7,799,110,873.42
钢材、铁矿石、焦炭等	52,575,075,953.10	48,545,574,952.41	63,847,913,884.07	53,082,825,016.50
铝制品	7,734,897,046.16	6,985,460,725.01	7,146,237,190.13	6,133,745,951.41
稀土业务	6,054,944,271.20	5,338,475,738.10	4,824,406,689.76	4,183,099,158.01
能源新材料	28,595,810,291.11	26,171,221,327.05	15,861,469,383.58	14,349,450,309.79
房地产及配套管理	171,281,345.41	174,683,871.02	104,826,854.63	106,473,603.70
其他	170,488,844.76	82,700,438.92	954,108,801.31	781,709,439.78
2.其他业务小计	2,753,169,987.11	2,149,343,033.13	2,616,308,037.87	2,163,117,677.81
合计	110,770,681,028.42	98,975,619,796.69	106,045,942,092.60	88,599,532,030.42

（五十一）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	5,615,967.64	1,916,156.85
职工薪酬	291,555,436.48	260,669,143.49
装卸费	365,490.75	8,010,592.92
销售服务费	77,865,652.73	65,901,904.22
折旧费	19,728,494.92	20,895,745.51
广告费	16,741,073.35	14,282,844.37
保险费	17,438,608.10	19,601,989.59
样品及产品损耗	1,001,382.33	561,864.41
委托代销手续费	31,324,458.99	26,128,241.22
业务经费	9,972,778.56	8,458,315.06
包装费	8,940,736.73	7,578,724.56
修理费	1,623,436.97	3,017,826.76
展览费	15,773,644.99	11,287,703.21
其他	83,434,497.48	71,483,577.47
合计	581,381,660.02	519,794,629.64

2. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,509,802,604.14	1,225,116,225.81
修理费	112,348,670.41	169,622,993.76
折旧费	328,365,801.83	289,816,486.82

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	92,731,387.18	109,608,888.25
办公费	90,387,820.13	70,908,591.60
聘请中介机构费	22,354,612.90	28,140,741.02
差旅费	20,523,048.08	20,162,514.75
咨询费	8,520,115.42	52,780,270.80
业务招待费	19,149,614.84	18,415,127.70
保险费	13,444,589.96	14,928,776.31
排污费	562,559.39	2,887,478.77
诉讼费	1,035,696.26	1,754,512.17
会议费	697,986.15	3,713,931.23
董事会费	138,361.58	86,166.50
存货盘亏	56,264.01	-3,753,117.26
征地补偿安置费	51,100,000.00	
其他费用	388,754,176.31	338,354,472.68
合 计	2,659,973,308.59	2,342,544,060.91

3. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	664,852,483.34	577,828,124.10
材料费	2,392,557,184.06	1,875,272,226.71
水电燃气费	28,434,226.64	23,373,657.50
折旧费	225,231,798.97	198,922,405.36
技术服务费	31,053,544.96	37,196,119.80
无形资产摊销	244,854.01	102,243.96
租赁费	179,354.07	712,256.75
检验费	573,895.13	4,142,308.12
委外研发	1,217,616.04	4,199,213.60
其他	54,307,906.30	32,817,062.42
合 计	3,398,652,863.52	2,754,565,618.32

4. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,310,950,723.37	1,277,783,312.14
减：利息收入	219,035,191.15	214,086,585.65
汇兑损益	-116,312,593.83	7,047,461.16
其他	64,691,200.69	45,905,730.78
合 计	1,040,294,139.08	1,116,649,918.43

（五十二）其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
智能刀具生命周期管控项目国拨经费	98,155,337.05	46,125,110.00
知识产权、专利奖励	40,487,800.00	4,606,800.00
郑洛新产业集群专项补助	23,160,752.84	14,724,129.46
增值税减免	15,145,841.78	161,584.50
用电奖励	10,000,000.00	
研发中心建设补助	8,633,977.42	5,886,165.22
研发经费补助	6,683,933.00	1,284,800.00
新材料首批次市场化应用补助项目	3,656,000.04	3,656,000.04
稀土及关联产品生产应用奖励	3,591,000.00	3,591,000.00
稀土产品销售奖励	3,298,526.28	3,298,526.28
钨冶炼及硬质合金项目补助	3,181,520.00	8,302,400.00
退城进园搬迁项目	3,061,817.73	2,477,399.21
厦钨永磁电机项目过渡厂房提升改造政府补助款	3,024,000.00	-1,094,464.93
三明经济开发区基础建设补助	3,000,000.00	3,000,000.00
三高企业高新技术成果转化项目补助	3,000,000.00	
企业上市扶持资金	2,938,720.00	1,369,610.00
其他与资产相关的政府补助	2,311,950.36	2,676,950.36
其他与收益相关的政府补助	2,090,000.00	4,180,000.00
宁德 20000 吨锂电正极材料项目	2,077,464.60	2,077,464.60
年产 3000 吨高性能稀土永磁材料和元器件产业升级改造	1,965,035.76	2,073,555.87
年产 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目（二、三期）	1,827,531.03	1,827,531.03
纳税奖励	1,674,345.00	1,519,470.00
绿色项目专项资金	1,592,665.40	1,932,888.20
洛阳高新区服务业发展促进局产业引导资金	1,433,333.28	1,433,333.28
洛阳高新技术产业开发区科技局 2018 年度第十三批自主创新示范区专项资金	1,166,000.00	1,166,000.00
矿山接替资源专项补助	1,503,491.62	2,846,422.43
矿企绿色开采专项奖励	1,000,000.00	1,000,000.00
矿产资源利用专项补助	1,404,577.72	4,046,922.28
矿产品专项扶持奖励		9,500,000.00
航空航天加工用硬质合金刀具生产线建设补助		5,638,859.64
国家科技项目配套补助金		5,393,200.00
工会返还	127,919.74	5,113,323.24
个税手续费返还	1,151,034.38	4,878,581.07
高性能稀土永磁材料扩建项目		2,500,000.00
高效高精度数控刀片生产线建设补助		2,351,675.00
出口信保扶持		2,307,708.29
产业发展资金		1,870,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
财政局矿山资源与综合利用奖励		1,094,464.93
3C 行业加工用高精密数控刀具生产线专项补助金		1,000,000.00
2021 年省产业领军团队专项补助资金		400,000.00
2019 年技术改造专项中央预算内投资补助	44,113,666.41	41,224,355.24
2014 年技术改造专项资金	15,694,284.58	11,734,449.20
税费返还	108,615.51	56,624.60
奖励及其他补助	800,857.80	524,195.99
研发经费投入分段补助资金	4,227,600.00	334,500.00
吸纳贫困人口跨省务工补贴奖励		1,065.39
物联网集成应用项目经费		55,978.25
污水处理设施补助		794,200.00
稳岗补贴	8,582,762.79	23,495,902.49
稳定就业奖	26,700.00	
脱硫脱硝补助	111,111.11	111,111.11
退 2019 年增值税和城建税及附加税		155,100.00
收沙县财政局新增规上企业奖励金（沙财企指[2020]111 号)		15,000.00
视频监控补贴	1,666.64	1,666.64
石灰石普立窑节能改造补贴	44,000.00	44,000.00
生态文明建设专项补助资金		100,000.00
三明市三元区教育局三钢第一幼儿园基建款		1,920,000.00
三明市人力资源和社会保障居薪酬调查费		300.00
三明市梅列区人力资源公共服务中心以工代训补贴		42,500.00
三明市梅列区教育局拨付三钢第二幼儿园建设补助		1,660,000.00
三明市财政局物联云商政府补助	313,857.12	313,857.12
三明市财政局 2015 年重点污染源治理项目补助金	269,759.22	269,759.22
三明财政局污水处理补助奖励		1,358,800.00
三钢氮气分级供气改造补助	29,444.45	29,444.44
热回收焦炉余热发电工程补助	806,760.56	806,760.56
节能窑替代土窑补贴	37,333.33	37,333.33
节能减排专项资金补助	2,038,800.00	2,038,800.00
工业企业技术改造补助资金	4,824,082.95	4,560,585.48
干熄焦工程政府补助	363,636.35	363,636.36
福建省科学技术协会全国科技工作者状况调查站点工作经费	16,330.00	15,200.00
福建省财政厅节能淘汰落后产能专项资金补助款	55,555.55	55,555.55
MES 生产制造执行系统	73,999.92	73,999.92
80MW 煤气高效发电工程补助	3,197,097.39	2,942,320.32
2021 年职业培训补贴		105,530.00
2021 年一季度用电奖励		58,700.00

项目	本年发生额	上年发生额
2021 年岗位提升补贴款		290,330.00
2020 年技能大师工作室补助资金		100,000.00
2020 年工业企业房产面积、土地面积奖励资金		500,000.00
2017 年度企业研发投人分段补助（县级配套）资金		327,500.00
2017 年度企业利用余热余压（气）自发自用电量奖励资金	46,077.56	46,077.56
2017 年部分上级项目专项资金补助	34,227.76	34,227.76
2016 年第二批市级环境保护专项资金补助	8,333.28	8,333.28
2015 年度第二批市级环境保护专项资金补助	16,666.68	16,666.68
2013 年市级环保专项资金补助	10,000.00	10,000.00
1#、2#主抽风机变频改造	93,232.32	93,232.32
“焦炉干熄焦新技术产业化应用项目”补助	22,727.27	22,727.27
专利资助资金		100,000.00
专利质押贷款贴息		348,000.00
新兴产业绿色低碳发展示范项目奖励资金	170,000.00	170,000.00
武夷高新技术园区开发建设有限公司补贴	1,163,250.00	449,300.00
失业动态监测补贴	1,200.00	1,200.00
商务厅 2021 年上半年汇率避险补贴切		16,150.00
南平市延平区会计集中核算中心吸收贫困劳动力就业补贴		30,635.74
南平市延平区会计集中核算中心 2019 年中央土壤污染防治资金（重金属污染防控）		150,000.00
南平市行政中心服务管理委员会重点产业企业人才工作综合授信补助		23,172.00
南平市行政中心服务管理委员会 2021 年春节期间规模以上工业企业稳定就业奖		184,500.00
南平市行政服务中心服务管理委员会 2020 年春节期间企业稳定就业保持连续生产的奖励		35,400.00
南平市市场监督局标准化奖励金		50,000.00
南平市市场监督管理局 2019 年度、2020 年度绿色产业标准化项目奖励资金		310,000.00
南平市科学技术局第一批“创业之星”、“创新之星”人才补助资金		900,000.00
南平市第二批重点污染源深度减排奖励资金	121,188.12	121,188.12
南平市财政局福建省科技计划《高强高韧稀土铝合金材料研发及产业化》项目补助资金		400,000.00
南平市财政局 2021 年 1-2 季度出口信用保险保费扶持及保单融资贴息资金		55,686.00
南平市财政局 2020 年下半年出口信用保险保费扶持及保单融资贴息资金		20,267.00
南平市财政局 2020 年度应收账款融资试点奖励资金		542,000.00
铝基复合材料产业化项目	106,000.00	106,000.00
困难人员以工代训补贴款		741,400.00
就业见习补贴		350,110.00
环保治理项目	108,000.00	108,000.00
工行 2021 年外汇奖励金		12,000.00
福建省冶金（控股）有限责任公司党建品牌示范建设补助经费		20,000.00
福建省南平市财政局 2020 年度企业研发经费市级补助（第一批）资金		596,100.00

项 目	本年发生额	上年发生额
福建省科学技术厅 STS 计划科技计划项目资助经费		400,000.00
促进工业经济发展奖励金		130,000.00
超高冶金质量铝合金材料研发与产业化应用资金		83,333.33
财政局南财企指（2019）79 号 2017-2018 年工业企业改造省级奖励资金	7,270.00	7,270.00
财政局补助		32,300.00
板带三期政府补助	191,600.00	191,600.00
2020 年度企业研发经费补助金	145,000.00	85,000.00
2019-2020 年度企业研发投入分段补助资金-福州高新区		130,400.00
2018 年智能技改奖收益分配	34,740.00	34,740.00
2016 年省属新一轮企业技术改造(设备投资)专项资金(熔铸 1#2#生产线高品质铝合金材料熔炼保温装置技术改造项目)		37,500.00
进项税加计抵减	521,005.38	166,627.76
招工补助	446,609.94	148,099.59
展会补助		44,613.00
稀土及关联产品生产应用奖励资金	3,614,800.00	2,640,000.00
收外来人口就业补助		460.00
其他	322,824.29	254,541.26
市级工业投资奖励		150,000.00
市高新备案补助		50,000.00
规下企业转规上补助	100,000.00	100,000.00
高企补贴	50,000.00	301,346.00
闽政〔2022〕15 号第 21 条企业招用毕业年度高校毕业生扩岗补助	1,500.00	
财政厅 2022 年会计改革与发展补助经费（财政部会计电子凭证标准化数据试点项目）	200,000.00	
小规模纳税人增值税减免	12,962.26	
收福州市晋安区财政局吸纳跨省就业奖补	598.01	
三明市工业和信息化局春节慰问费	70,000.00	
三明市财政局高管及高层次人才奖励	1,252,586.00	
三明市人力资源和社会保障局高层次人才补助	429,000.00	
市劳动就业中心高校毕业生一次性扩岗补助	9,000.00	
三明市科学技术局中厚板表面缺陷智能诊断系统研究奖	1,000,000.00	
中国共产党三明市委员会组织部干部教育补助经费	10,000.00	
能源中心建设、工业龙头企业技改财政补贴	12,400,000.00	
减免税款	3,717.05	
收失业保险返还		5,145.00
本年度分摊政府补贴利得	315,488.58	294,000.00
三明市沙县区财政局 2022 年一季度区级增产增效奖奖励资金	121,100.00	
三明市沙县区财政局 2022 年第一季度增产增效奖励资金（明财企指[2022]36 号)	20,000.00	
增产增效奖励资金	10,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
2021 年春节期间连续生产企业稳就业奖补		8,862,300.00
安溪县 2021 年春节一次性稳定就业奖补		300,000.00
2021 年中央大气污染防治专项资金	1,073,809.53	
2021 年省级工业企业技术改造投资补助专项资金	335,195.52	
2022 年上半年实施的工业企业技术改造（地方切块）专项资金补助（干熄焦烧结余热发电工程	17,878.67	
中央外经贸发展资金补助	1,000,000.00	
省级预算内投资资金补助	400,000.00	
工业企业增产增效用电奖励资金	313,500.00	
企业用电补助资金	300,000.00	
省级企业技术中心及省工业企业质量标杆奖励资金	300,000.00	
加快绿色金融改革发展若干奖补	203,000.00	
春节期间稳生产稳用工补助	150,000.00	
工业生产稳定运行补助	150,000.00	
工业企业救灾资金补助	146,000.00	
市场监管工作经费补助	300,000.00	50,000.00
节能循环经济财政奖励资金	111,609.30	3,595,206.56
南平市财政局 2019 年度企业研发经费市级补助资金		28,200.00
福建省市场监督管理局 2019 年福建省专利奖奖金		15,000.00
南平市科学技术局第二批“创业之星”、“创新之星”补助资金		900,000.00
南平市市场监督管理局专利资助资金		22,000.00
南平市财政局 2021 年度应收账款融资奖励资金	563,100.00	
南平市财政局 2021 年省级工业企业技术改造设备投资补助专项资金	1,228,300.00	
南平市财政局 2021 年自主品牌建设资金	172,900.00	
南平市财政局 2022 年省科技项目补助经费（铝合金型材超高速挤压生产用样条型模具新产品研发及应用）（70%用于企业内进行技术研发使用，30%用于拨付福建工程学院）	700,000.00	
南平市财政局 2020 年度企业研发经费市级补助资金	533,400.00	
南平市财政局“新型节能保温电解槽技术改造五期项目”奖励资金	1,433,700.00	
南平市财政局 2021 年 3-4 季度保费扶持保单融资贴息及资信费补助资金	52,397.00	
南平市财政局 2020 年度企业研发经费投入分段补助省级清算资金	484,100.00	
南平市行政中心服务管理委员会春节期间连续生产就业补贴	181,700.00	
南平市财政局 2017-2019 年技改完工投产项目奖励 2019 年度市级承担资金（新型节能保温电解槽技术改造五期项目）	3,345,300.00	
南平市财政局 2022 年度第一季度省级增产增效奖励资金	245,500.00	
南平市财政局 2022 年度省级工业企业技术改造设备投资奖补专项资金（36mn 挤压生产线技术改造项目）	1,223,700.00	
南平市劳动就业中心扩岗补贴	12,000.00	
南平市财政局 2022 年一季度市本级规上制造业企业增产增效奖励资金	143,700.00	
南平市劳动就业中心一次性用工、扩岗补助	3,500.00	
南平市财政局福建省科技计划“铝合金产业技术研究院”项目经费	160,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
南平市人事人才公共服务中心 2021-2022 年度就业见习补贴经费	170,810.00	
南平市延平区商务局 2022 年第一批保费扶持保单融资贴息及资信费补助资金	36,200.00	
分摊超高冶金质量铝合金材料研发与产业化应用资金	83,333.33	
分摊 2016 年省属新一轮企业技术改造(设备投资)专项资金(熔铸 1#2#生产线高品质铝合金材料熔炼保温装置技术改造项目)	37,500.00	
南平市劳动就业中心一次性扩岗补助	1,500.00	
南平市财政局规模工业统计专项补助资金	2,700.00	
与固定资产项目相关的补助	664,567.33	464,290.89
崇州市商务和投资促进局物流扶持项目资金	150,000.00	200,000.00
下达省级工业发展激励稳增长资金	100,000.00	
2021 年成都市院士(专家)创新工作站绩效评价资助资金	50,000.00	
崇州市就业服务管理局一次性扩岗补助	13,000.00	
企业研发经费分段补助	1,519,200.00	101,900.00
开发区和台资促进专项资金		700,000.00
南平市武夷新区管理委员会研发补助经费	432,700.00	69,200.00
企业研发经费市级、区级补助资金		168,400.00
安全生产年终考评一等奖奖励金		3,000.00
培养科学技术奖项目入库奖补经费		5,000.00
福建省专利奖奖金		30,000.00
建阳区用工单位吸纳跨省脱贫人口跨省务工补贴	711.00	716.00
中央军民融合发展资金	150,000.00	400,000.00
福建省科技特派员后补助项目经费		300,000.00
固定资产投资项目贴补	11,300,000.00	
南平市建阳区财政局省级企业技术中心奖励资金	500,000.00	
武夷新区促进经济奖励	700,000.00	
企业一次性扩岗补助	9,000.00	
重点龙头企业高级人才奖励资金	44,000.00	
工业企业技术改造设备投资补助专项资金	747,300.00	
南平市第二批重点污染源深度减排奖励资金余款	155,000.00	155,000.00
南平市财政局 2019 年度市级工业企业技术改造奖励资金	68,200.00	
南平市财政局 2018 年度企业研发经费补助省级清算资金的通知经费	102,200.00	
南平市财政局 2018 年度企业研发经费补助市级清算资金的通知经费	2,700.00	
南平市财政局 2019 年 12 月份工业稳增长正向激励资金	1,800.00	
STS 计划科技计划项目资助经费 - 福建省科学技术厅		400,000.00
重转省外扶贫补助-南平市延平区人社局		974.60
20-21 年度企业研发投入分段补助资金	203,200.00	
21 年度高新技术企业认定奖励	150,000.00	
2020 年企业提升规模奖励收益	300,000.00	
2020 年度工业企业提升规模区级配套奖励资金	50,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
2022 年一季度增产增效奖励金	225,000.00	
福州高新区第三批次高校毕业生扩岗补助	6,000.00	
福州高新技术产业开发区经济发展局“专精特新”市级奖励	100,000.00	
福州高新技术产业开发区经济发展局“专精特新”省级奖励	200,000.00	
福州高新区产业开发区商务局 2020-2021 年度企业研发投入分段补助区级配套资金	135,600.00	
企业新型学徒制补助经费	504,000.00	
南平市财政局企业贷款贴息补助	38,500.00	
南平工业园区管委会 2021 上半年出口正向奖	96,300.00	
商务厅 2021 下半年汇率避险补贴	26,000.00	
春节期间连续生产就业补贴	34,200.00	
南平市财政局省级超前增产增效奖励资金	371,100.00	
南平市劳动就业中心扩岗实贴	4,500.00	
商务厅 2022 年上半年汇率避险补贴	21,404.00	
南平市财政局 2022 年一季度本级规上企业增产增效奖励资金	227,400.00	
2018 年省级战略性新兴产业专项资金	54,166.66	15,000.00
扩岗补助	6,000.00	
政府补助	776,337.00	282,065.12
“专精特新”中小企业认定奖励	100,000.00	
三高企业扶持资金	100,000.00	
厦门轮毂电机项目补助	1,482,000.00	
厦门市科技局市级高新技术企业奖励	100,000.00	50,000.00
厦门市社会保险中心补贴	11,111.54	
厦钨永磁电机项目过渡厂房提升改造政府补助		1,094,464.93
用人单位招用本市农村劳动力社保补差	10,473.24	13,063.45
用人单位招用高校毕业生社保补贴	5,958.31	
中西部脱贫人员跨省务工奖励	1,080.00	
代扣个人所得税手续费	473.96	
2020-2021 年度企业研发投入分段补助资金-福州高新区	119,600.00	
企业扶持资金	203,800.00	
固投入库评审经费	2,000.00	
一次性留工培训补助	1,500.00	
连城县劳动就业中心退回失业保险金		41,222.19
收连城劳动就业中心省外脱贫人口补助	1,650.00	
德化县人力资源服务中心一次性留工培训补贴	52,500.00	
合 计	399,321,767.60	292,362,824.62

（五十三）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-269,986,220.40	-68,496,606.68
处置长期股权投资产生的投资收益	23,084,172.72	10,184,174.50
交易性金融资产持有期间的投资收益	38,682,436.75	43,686,066.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	148,038,088.64	122,938,143.75
其他权益工具投资持有期间的投资收益	125,805,693.94	85,721,804.81
债权投资持有期间的利息收益	71,373,352.64	87,441,228.91
处置债权投资投资取得的收益	7,662,617.88	
其他债权投资持有期间的投资收益		172,439.36
交易性金融负债	3,493,059.43	
应收款项融资终止确认	-68,416,847.30	-39,220,053.71
其他	19,806,233.54	-115,492,220.64
合 计	99,542,587.84	126,934,976.98

（五十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	6,423,405.88	-2,649,491.11
其他非流动金融资产	13,616,799.88	
交易性金融负债	6,436,549.00	-6,436,549.00
合 计	26,476,754.76	-9,086,040.11

（五十五）信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-155,196,490.86	177,026,920.66
债权投资信用减值损失	10,939,680.00	-2,274,660.00
其他（预付账款）	8,036.95	
合 计	-144,248,773.91	174,752,260.66

（五十六）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-389,019,424.30	-150,221,387.52
投资性房地产减值损失	-1,956,668.78	
固定资产减值损失	-90,521,491.58	-74,960,672.53
商誉减值损失		-5,929,434.94
合 计	-481,497,584.66	-231,111,494.99

（五十七）资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	13,209,918.67	7,260,640.91	13,209,918.67
在建工程处置利得（损失以“-”号填列）		238,461.04	
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	11,717,185.77		11,717,185.77
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	40,756.21		40,756.21
其他	-3,578.41		-3,578.41
合 计	24,964,282.24	7,499,101.95	24,964,282.24

（五十八）营业外收入

1. 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,518,129.41	1,818,688.06	1,518,129.41
与企业日常活动无关的政府补助	82,108,450.00	6,486,917.58	82,108,450.00
拆迁补偿款	5,755,137.23	2,778,684.86	5,755,137.23
排污权处置利得	1,617,675.81	1,749,966.31	1,617,675.81
违约金、罚款收入	26,336,416.51	19,185,817.71	26,336,416.51
其他	36,349,295.64	194,211,634.16	36,349,295.64
合 计	153,685,104.60	226,231,708.68	153,685,104.60

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
企业招用退役士兵税收优惠	8,430,750.00	4,200,750.00
春节慰问金	10,000.00	
首发上市企业奖励补助		1,000,000.00
财政扶持资金	3,000,000.00	1,200,000.00
人才经费		10,400.00
就业补贴		5,000.00
建设奖励金	70,000,000.00	
企业奖励资金	10,000.00	
培育限上商贸企业项目奖补助资金	90,000.00	
工信商务局付 2022 年省级新一代信息技术与制作业融合发展新模式新业态标杆企业奖励资金	500,000.00	
棚户区改造专项补助	67,700.00	67,700.00
工会		3,067.58
合 计	82,108,450.00	6,486,917.58

（五十九）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	265,237,781.93	303,078,669.30	265,237,781.93
对外捐赠支出	17,762,435.33	16,315,764.48	17,762,435.33
罚款、赔偿金、违约金、滞纳金	10,181,902.13	10,157,410.06	10,181,902.13
停工损失		18,665,021.66	
拆迁开支	4,508,606.78		4,508,606.78
其他	3,190,817.66	12,354,759.26	3,190,817.66
合 计	300,881,543.83	360,571,624.76	300,881,543.83

（六十）所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	904,377,736.44	2,264,519,402.32
递延所得税调整	-280,109,715.26	63,652,154.04
合 计	624,268,021.18	2,328,171,556.36

（六十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-277,652,103.06	-62,467,636.46	-215,184,466.60	-32,955,933.05	15,221,580.22	-48,177,513.27
1、重新计量设定受益计划变动额	-35,830,197.17		-35,830,197.17	-6,474,321.51		-6,474,321.51
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,554,016.12		-2,554,016.12			
3、其他权益工具投资公允价值变动	-239,267,889.77	-62,467,636.46	-176,800,253.31	-26,481,611.54	15,221,580.22	-41,703,191.76
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,645,673.56	44,600.97	9,601,072.59	-5,888,712.11	230,584.28	-6,119,296.39
1、权益法下可转损益的其他综合收益	5,372,914.55		5,372,914.55	-1,061,708.61		-1,061,708.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-1,671.89		-1,671.89
小 计	5,372,914.55		5,372,914.55	-1,060,036.72		-1,060,036.72
2、其他债权投资公允价值变动	64,961.73	-234.03	65,195.76	349,012.41	55,779.38	293,233.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小 计	64,961.73	-234.03	65,195.76	349,012.41	55,779.38	293,233.03
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分	-1,000,720.05	44,835.00	-1,045,555.05	651,445.03	174,804.90	476,640.13
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,000,720.05	44,835.00	-1,045,555.05	651,445.03	174,804.90	476,640.13
8、外币财务报表折算差额	5,208,517.33		5,208,517.33	-5,829,132.83		-5,829,132.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	5,208,517.33		5,208,517.33	-5,829,132.83		-5,829,132.83
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-268,006,429.50	-62,423,035.49	-205,583,394.01	-38,844,645.16	15,452,164.50	-54,296,809.66

（六十二）合并现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,612,492,680.40	7,865,953,398.37
加：资产减值损失	481,497,584.66	231,111,494.99
信用减值损失	144,248,773.91	-174,752,260.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,739,566,293.74	2,616,614,607.48
使用权资产折旧	27,139,690.71	52,617,082.81
无形资产摊销	285,149,975.70	275,054,735.85
长期待摊费用摊销	66,989,620.74	68,371,029.30
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）	-24,964,282.24	-7,500,585.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	263,719,652.52	301,259,981.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-26,476,754.76	9,086,040.11
财务费用（收益以“－”号填列）	1,285,852,161.93	1,375,613,182.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-162,560,642.79	-165,146,247.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-273,933,627.62	76,904,170.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,866,444.79	-13,252,016.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-501,358,720.76	-2,821,509,951.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,452,511,124.13	-1,889,196,436.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,639,755,465.57	-2,044,016,790.60
其他	14,302,026.58	-7,212,299.31
经营活动产生的现金流量净额	113,042,329.37	5,749,999,134.98
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：		
现金的年末余额	8,332,472,925.40	11,284,360,510.77
减：现金的年初余额	11,284,360,510.77	12,388,128,213.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,951,887,585.37	-1,103,767,702.67

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,332,472,925.40	11,284,360,510.77
其中：库存现金	342,986.76	244,239.16
可随时用于支付的银行存款	8,306,501,780.84	11,123,128,056.22
可随时用于支付的其他货币资金	25,628,157.80	160,988,215.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,332,472,925.40	11,284,360,510.77

（六十三）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			409,752,358.08
-美元	48,022,087.14	6.9646	334,454,628.10
-欧元	5,273,987.09	7.4229	39,148,278.77
-新加坡元	86,737.44	5.1831	449,568.83
-越南盾	16,027,000.00	0.000295	4,727.97
-澳大利亚元	228,015.52	4.7138	1,074,819.56
-台币	7,151,906.00	0.2273	1,625,628.23
-瑞士法郎	8,318.42	7.5432	62,747.51
-泰铢	94,674,440.98	0.2014	19,067,432.41
-韩元	994,308,924.00	0.0055	5,468,699.08
-巴西雷亚尔	15,940.44	1.3183	21,014.28
-日元	159,824,682.00	0.0524	8,374,813.34
应收账款			968,254,552.68
-美元	131,366,272.49	6.9646	914,913,541.38
-澳大利亚元	1,067,637.61	4.7138	5,032,630.17
-欧元	5,076,048.16	7.4229	37,678,997.89
-日元	48,010,530.00	0.0524	2,515,751.77
-台币	9,227,559.00	0.2273	2,097,424.16
-巴西雷亚尔	4,416,611.59	1.3183	5,822,419.06
-加拿大元	37,713.00	5.1385	193,788.25
其他应收账款			9,639,645.90
-欧元	505,991.42	7.4229	3,755,923.71
-日元	4,781,150.00	0.0524	250,532.26
-台币	140,000.00	0.2273	31,822.00
-泰铢	4,538,457.94	0.2014	914,045.43
-韩元	65,000,000.00	0.0055	357,500.00

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-巴西雷亚尔	3,284,398.47	1.3183	4,329,822.50
应付账款			41,407,081.76
-挪威克朗	6,753,866.48	0.7042	4,756,072.78
-美元	2,433,861.61	6.9646	16,950,872.57
-欧元	955,788.45	7.4229	7,094,722.09
-日元	22,236,424.41	0.0524	1,165,188.64
-澳大利亚元	321,440.00	4.7138	1,515,203.87
- 瑞士法郎	1,211,542.41	7.5432	9,138,906.71
-泰铢	3,453,187.54	0.2014	695,471.97
-加拿大元	17,640.00	5.1385	90,643.14
其他应付款			1,290,235.13
-美元	3,863.89	6.9646	26,910.45
-欧元	28,156.31	7.4229	209,001.47
-日元	956,721.00	0.0524	50,132.18
-台币	14,378.00	0.2273	3,268.12
-泰铢	3,801,771.08	0.2014	765,676.70
-巴西雷亚尔	178,446.64	1.3183	235,246.21
长期借款			1,524,267.41
-巴西雷亚尔	1,156,237.13	1.3183	1,524,267.41

（六十四）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,281,650,281.62	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、不可提前支取的定期存单
应收款项融资	3,335,966,696.89	应收票据质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	197,326,028.51	借款抵押
无形资产	589,364,466.54	借款抵押
投资性房地产	56,923,949.43	抵押贷款
长期股权投资	245,000,000.00	借款质押
合 计	6,706,231,422.99	

九、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 稀土集团孙公司九江金鹭硬质合金有限公司与福建三建工程有限公司（以下简称“福建三建”）因建设工程施工合同发生纠纷，福建三建向九江经济开发区法院提起诉讼，九江金鹭提起反诉，该案法庭已组织双方交换证据2次，目前正在进行工程质量问题及成因、工期延误等专项鉴定，待鉴定机构出具结论后推进后续司法程序。截至报告日，该案件尚在审理中。

2. 稀土集团诉修水县巨通投资控股有限公司、刘典平、邹葭英、刘威，第三人江西巨通实业有限公司股权转让纠纷案

2013 年 9 月 5 日，稀土集团与修水县巨通投资控股有限公司（以下简称“修水巨通”）、江西巨通实业有限公司（以下简称“江西巨通”）签订《股权转让协议》，约定修水巨通将其当时持有的江西巨通 48%股权转让给本公司，各方已于次日在公司登记机关办妥股权转让变更登记手续。根据《股权转让协议》，稀土集团为修水巨通向中铁信托有限责任公司代偿债务后即视为向修水巨通支付了《股权转让协议》项下相应金额的股权转让价款，双方应本着多退少补的原则处理。根据评估报告，稀土集团代偿债务金额已超过其实际应付的股权转让价款金额，超付的金额为 47,310,392.78 元，修水巨通应向稀土集团支付前述费用。刘典平、邹葭英于 2013 年 9 月 5 日向稀土集团出具《保证函》，就修水巨通在《股权转让协议》项下的一切义务和责任向稀土集团承担连带清偿责任。刘威系修水巨通的股东之一，有 600 万元出资未到位，应在其未缴出资 600 万元范围内就修水巨通对稀土集团的债务承担补偿赔偿责任。

稀土集团于 2017 年 8 月 28 日向厦门市中级人民法院（以下简称“厦门市中院”）起诉，因稀土集团申请撤诉，厦门市中院于 2019 年 5 月 23 日作出（2017）闽 02 民初 734 号之二《民事裁定书》，裁定准许本公司撤诉。

2019 年 8 月 21 日，稀土集团就上述纠纷再次向厦门市中院提起诉讼，请求修水巨通向本公司支付 47,310,392.78 元及逾期付款违约金（暂计至 2019 年 8 月 22 日为 63,774,409.47 元），刘典平、邹葭英承担连带清偿责任，刘威以 600 万元为限承担补充赔偿责任。2019 年 8 月 23 日，厦门市中院受理该案。因刘典平 2019 年 3 月 6 日向江西省武宁县起诉，请求确认 2014 年 11 月 28 日江西巨通股东会增资决议不成立，江西省武宁县人民法院于 2019 年 12 月 19 日作出（2019）赣 0423 民初 676 号《民事判决书》，判决前述股东会增资决议不成立。江西巨通不服该判决已提起上诉，九江中院于 2020 年 7 月 2 日作出（2020）赣 04 民终 718 号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。

2020 年 3 月 4 日，厦门市中院认为前述增资决议的成立与否将可能影响修水巨通持有讼争股权比例的事实认定，鉴于前述增资决议纠纷一案尚处于二审审理中，本案修水巨通持有讼争股权比例及股权价值属于本案的基本事实，本案巨通投资公司持有讼争股权比例的认定需待该案生效裁判结果，裁定本案中止诉讼。2021 年 5 月 25 日，稀土集团向厦门市中院申请撤诉，厦门市中院于 2021 年 5 月 26 日作出（2019）闽 02 民初 855 号之一《民事裁定书》，裁定准许稀土集团撤诉。

2021 年 8 月 9 日，稀土集团就上述纠纷再次向厦门市中院起诉，2021 年 11 月 2 日，本公司根据《最高人民法院关于调整中级人民法院管辖第一审民事案件标准的通知》，向厦门市中院申请撤诉，并于同日就上述纠纷向厦门市思明区人民法院提起诉讼，要求修水巨通返还股权价值差额款 47,310,392.78 元及逾期付款违约金（暂计至 2021 年 10 月 31 日为 42,876,436.85 元）。厦门市思明区人民法院已于 2022 年 1 月 13 日开庭审理该案。人民法院经审理认为，对比该案与(2021）赣 04 民初 209 号案件，本公司构成重复起诉，于 2022 年 4 月 21 日作出（2021）闽 0203 民初 21259 号之一《民事裁定书》，裁定驳回本公司的起诉。2022 年 6 月 13 日，本公司已向厦门市中院提起反诉【案号:(2022）闽 02 民初 889 号】，主张修水巨通向本公司支付款项人民币 47,310,392.78 元及逾期付款违约金（暂计至 2022 年 6 月 1 日为人民币 45,940,494.07 元）。厦门市中院分别于 2022 年 7 月 7 日、8 月 30 日、10 月 14 日多次开庭审理了本案;厦门市中院传唤本公司、江西巨通于 2022 年 11 月 28 日到庭询问。截至报告日，本案尚未审结。

3. 修水巨通诉稀土集团、江西巨通公司决议纠纷案

2021 年 9 月 11 日，修水巨通与本公司等的合同纠纷【案号：（2018）最高法民终 119 号】一案，最高人民法院判决认定稀土集团取得江西巨通 48%股权，其后修水巨通向江西省九江市中级人民法院起诉稀土集团和江西巨通【案号：（2021）赣 04 民初 209 号】，要求稀土集团承担侵害其股权而不当多得的责任，支付修水巨通标的股权价值超出担保债权数额的差额人民币 177,642,323.57 元及相应的资金占用利息，江西巨通就该责任承担连带责任。江西省九江市中级人民法院于 2021 年 11 月 26 日作出（2021）赣 04 民初 209 号《民事裁定书》，裁定将案件移送给厦门市中院。修水巨通不服前述裁定书，上诉至江西省高级人民法院【案号：（2022）赣民辖终 4 号】。江西省高级人民法院于 2022 年 2 月 18 日作出（2022）赣民辖终 4 号《民事裁定书》，驳回上诉，维持原裁定。本案已移送厦门市中院审理【案号:（2022）闽 02 民初 889 号】，2022 年 6 月 13 日，本公司向厦门市中院提起反诉，主张修水巨通向本公司支付款项人民币 47,310,392.78 元及逾期付款违约金（暂计至 2022 年 6 月 1 日为人民币 45,940,494.07 元）。厦门市中院分别于 2022 年 7 月 7 日、8 月 30 日、10 月 14 日多次开庭审理了本案;厦门市中院传唤本公司、江西巨通于 2022 年 11 月 28 日到庭询问。截至报告日，本案尚未审结。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司及子公司为关联方提供担保情况

（1）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款等提供保证：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省南平铝业股份有限公司	5,100.00	2022/07/25	2023/07/22	否
福建省南平铝业股份有限公司	2,350.00	2022/09/21	2023/09/20	否
福建省南平铝业股份有限公司	4,100.00	2022/02/01	2023/01/31	否
福建省南平铝业股份有限公司	2,000.00	2022/07/12	2023/07/11	否
福建省南平铝业股份有限公司	2,700.00	2022/06/17	2023/06/20	否
福建省南平铝业股份有限公司	2,700.00	2022/07/06	2023/07/07	否
福建省南平铝业股份有限公司	5,000.00	2022/06/10	2023/06/09	否
福建省南平铝业股份有限公司	1000.00	2022/06/14	2023/06/13	否
福建省南平铝业股份有限公司	10,000.00	2022/10/26	2024/10/26	否
福建省南平铝业股份有限公司	10,000.00	2022/11/08	2024/11/08	否
福建省南平铝业股份有限公司	10,000.00	2022/10/17	2024/10/17	否
福建省南平铝业股份有限公司	10,000.00	2022/10/21	2024/10/21	否
福建省南平铝业股份有限公司	10,000.00	2022/11/14	2024/11/14	否
福建省南平铝业股份有限公司	10,000.00	2022/11/21	2024/11/21	否
福建省南平铝业股份有限公司	5,000.00	2022/05/09	2023/05/09	否
福建省南平铝业股份有限公司	2,000.00	2022/02/28	2023/02/28	否
福建省南平铝业股份有限公司	2,000.00	2022/03/16	2023/03/16	否
福建省南平铝业股份有限公司	3,000.00	2022/08/10	2023/08/10	否
福建省南平铝业股份有限公司	1,500.00	2022/11/21	2023/11/21	否
福建省南平铝业股份有限公司	3,000.00	2022/07/15	2023/07/15	否
福建省南平铝业股份有限公司	4,000.00	2022/08/23	2023/08/23	否
福建省南平铝业股份有限公司	4,500.00	2022/03/22	2023/03/22	否
福建省南平铝业股份有限公司	30.00	2021/09/30	2023/09/24	否
福建冶控股权投资管理有限公司	5,000.00	2021/06/22	2026/06/21	否

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司孙公司厦门钨业股份有限公司为下列单位贷款提供保证：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省长汀金龙稀土有限公司	17.77	2018/03/12	2023/03/12	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	333.19	2018/03/13	2023/03/13	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	25.28	2018/03/14	2023/03/14	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	400.29	2018/11/15	2023/11/15	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	135.76	2019/07/02	2024/07/02	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	664.90	2019/11/14	2024/11/14	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省长汀金龙稀土有限公司	158.78	2020/06/04	2025/09/04	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	241.58	2020/06/09	2025/09/09	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	196.45	2020/06/09	2025/06/09	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	65.36	2020/09/02	2025/09/02	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	37.47	2020/11/23	2025/11/23	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	3.69	2020/11/25	2025/11/25	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	114.35	2020/11/25	2025/11/25	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	152.13	2021/07/02	2026/10/02	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	128.02	2021/10/28	2026/10/28	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	55.48	2021/10/28	2026/10/28	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	127.00	2021/10/28	2026/10/28	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	248.28	2021/10/28	2026/10/28	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	371.62	2021/11/26	2026/11/26	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	205.07	2021/11/25	2026/11/25	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	184.35	2021/11/22	2026/11/22	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	41.49	2021/11/25	2026/11/25	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	513.50	2021/12/28	2026/12/28	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	28.93	2021/12/28	2026/12/28	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	86.25	2021/12/28	2026/12/28	否
九江金鹭硬质合金有限公司	10,000.00	2022/10/12	2023/10/12	否
福建鑫鹭钨业有限公司	2,500.00	2019/11/01	2023/07/20	否
宁化行洛坑钨矿有限公司	8,050.00	2020/03/27	2025/03/27	否
成都虹波实业股份有限公司	9,500.00	2022/07/22	2023/07/21	否
龙岩市稀土开发有限公司	8,000.00	2022/01/24	2023/01/24	否
三明厦钨新能源材料有限公司	3,900.00	2021/12/06	2023/12/06	否
三明厦钨新能源材料有限公司	10,349.30	2022/08/11	2023/02/11	否
三明厦钨新能源材料有限公司	12,000.00	2022/08/18	2023/02/17	否
三明厦钨新能源材料有限公司	968.34	2022/11/23	2023/05/23	否
厦门璟鹭新能源材料有限公司	4,585.86	2022/09/22	2023/03/22	否

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，子公司福建省南平铝业股份有限公司为下列单位贷款提供保证：

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
福建省南铝板带加工有限公司	2,000.00	2022-10-12	2023-10-11	否
福建省南铝板带加工有限公司	999.00	2022-03-18	2023-04-17	否
福建省南铝板带加工有限公司	2,000.00	2022-08-22	2023-08-21	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,710.00	2022-11-25	2023-11-25	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,260.00	2022-09-26	2023-09-26	否

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
福建省南铝板带加工有限公司	2,200.00	2022-11-11	2023-11-11	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,990.00	2022-04-26	2023-10-26	否
福建省南铝板带加工有限公司	4,000.00	2021-10-27	2023-04-27	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,800.00	2022-08-18	2023-08-18	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,215.00	2022-09-26	2023-09-26	否
福建省南铝板带加工有限公司	2,970.00	2022-11-25	2023-11-28	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,000.00	2022-01-06	2023-01-04	否
福建省南铝板带加工有限公司	3,000.00	2022-09-19	2023-09-15	否
福建省南铝板带加工有限公司	2,000.00	2022-09-27	2023-09-23	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,800.00	2022-09-15	2023-03-14	否
福建省南铝板带加工有限公司	1,200.00	2022-10-20	2023-04-18	否
福建省南铝板带加工有限公司	4,950.00	2022-02-25	2024-02-25	否
福建省南铝板带加工有限公司	4,950.00	2022-05-11	2024-05-11	否
福建省华银铝业有限公司	1,600.00	2019-10-31	2023-10-30	否
福建省华银铝业有限公司	1,400.00	2022-11-24	2023-11-24	否
福建省华银铝业有限公司	2,000.00	2022-02-24	2023-02-24	否
福建省华银铝业有限公司	700.00	2022-04-26	2023-10-26	否
福建省华银铝业有限公司	1,350.00	2022-09-13	2023-09-14	否
福建省华银铝业有限公司	4,050.00	2022-03-23	2023-03-24	否
福建省华银铝业有限公司	900.00	2022-07-06	2023-07-07	否
福建省华银铝业有限公司	1,000.00	2022-01-06	2023-01-05	否
福建省华银铝业有限公司	2,000.00	2022-02-16	2023-02-29	否
四川福蓉科技股份公司	3,000.00	2022-01-10	2023-07-10	否
四川福蓉科技股份公司	5,000.00	2022-01-12	2023-07-12	否
四川福蓉科技股份公司	2,000.00	2022-01-25	2023-07-25	否
四川福蓉科技股份公司	2,000.00	2022-04-18	2023-10-18	否
四川福蓉科技股份公司	500.00	2022-02-10	2023-02-10	否
福建省南铝工程股份有限公司	296.28	2019-09-17	2021-05-31	是
福建省南铝工程股份有限公司	47.20	2021-09-29	2022-12-10	是
福建省南铝工程股份有限公司	63.06	2022-01-19	2022-12-31	是
福建省南铝工程股份有限公司	66.63	2022-07-20	2023-09-30	否
福建省南铝工程股份有限公司	356.80	2022-09-19	2023-02-27	否
福建省南铝工程股份有限公司	101.95	2022-10-10	2023-06-10	否
福建省南铝工程股份有限公司	194.40	2022-10-24	2023-10-12	否
福建省南铝工程股份有限公司	72.18	2022-11-10	2023-03-21	否
福建省南铝工程股份有限公司	33.44	2022-11-14	2023-12-31	否
福建省南铝工程股份有限公司	47.29	2022-12-22	2023-10-15	否
福建省南铝工程股份有限公司	1,350.00	2022-10-09	2023-11-09	否

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
福建省南铝工程股份有限公司	1,000.00	2022-02-17	2023-02-16	否
福建省南铝工程股份有限公司	1,000.00	2022-04-22	2023-04-22	否
福建省南铝工程股份有限公司	1,000.00	2022-09-02	2023-06-02	否
福建省南铝工程股份有限公司	2,000.00	2022-01-27	2023-01-26	否
福建省南铝工程股份有限公司	1,000.00	2022-02-15	2023-02-14	否
福建省南铝工程股份有限公司	2,000.00	2022-04-29	2023-04-28	否
福建省南铝工程股份有限公司	1,500.00	2022-09-05	2023-09-05	否
福建省南铝工程股份有限公司	323.71	20220-7-20	2023-01-20	否
福建省南铝工程股份有限公司	990.00	2022-03-30	2023-03-29	否
福建省南铝工程股份有限公司	510.00	2022-04-11	2023-03-30	否
福建省南铝工程股份有限公司	500.00	2022-04-28	2023-03-30	否
福建省南铝工程股份有限公司	900.00	2022-08-05	2023-08-04	否
福建省南铝工程股份有限公司	990.00	2022-10-17	2023-10-13	否
福建省南铝工程股份有限公司	990.00	2022-11-17	2023-11-17	否
福建省南铝工程股份有限公司	990.00	2022-12-20	2023-12-19	否
福建省南铝工程股份有限公司	300.00	2022-07-11	2023-07-11	否
福建省南铝工程股份有限公司	200.00	2022-07-11	2023-01-11	否
福建省南铝工程股份有限公司	250.00	2022-09-22	2023-09-22	否
福建省南铝工程股份有限公司	50.00	2022-09-22	2023-03-29	否
福建省南铝工程股份有限公司	500.00	2022-12-06	2023-12-06	否
福建省南铝工程股份有限公司	1,000.00	2022-03-25	2023-03-25	否
福建省南铝工程股份有限公司	700.00	2022-04-02	2023-04-02	否
福建省南铝工程股份有限公司	2,000.00	2022-04-14	2023-04-14	否
福建省南铝工程股份有限公司	990.00	2022-07-26	2023-07-26	否
福建省南铝工程股份有限公司	570.00	2022-09-01	2023-09-01	否
福建省南铝工程股份有限公司	950.00	2022-09-27	2023-09-27	否
福建省南铝工程股份有限公司	550.00	2022-09-30	2023-09-30	否
福建省南铝工程股份有限公司	2,250.00	2022-10-25	2023-10-25	否
福建省南铝工程股份有限公司	950.00	2022-11-02	2023-11-02	否
福建省南铝工程股份有限公司	900.00	2022-11-16	2023-11-16	否
福建省南铝工程股份有限公司	900.00	2022-11-29	2023-11-29	否
福建省南铝工程股份有限公司	300.00	2022-12-14	2023-12-14	否
福建省南铝工程股份有限公司	501.00	2022-04-20	2023-04-20	否
福建省南铝工程股份有限公司	491.00	2022-05-16	2023-05-16	否
福建省南铝工程股份有限公司	176.00	2022-05-24	2023-05-24	否
福建省南铝工程股份有限公司	990.00	2022-06-22	2023-06-22	否
福建省南铝工程股份有限公司	487.00	2022-09-06	2023-09-06	否
福建省南铝工程股份有限公司	242.40	2022-06-14	2023-06-14	否

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
福建省南铝工程股份有限公司	1,080.00	2022-07-07	2023-07-07	否
福建省南铝工程股份有限公司	200.00	2022-07-12	2023-07-12	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	1,068.29	2022-02-28	2028-02-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	328.29	2022-03-16	2028-02-21	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	382.04	2022-03-23	2028-02-21	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	335.35	2022-04-29	2028-02-21	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	259.03	2022-05-25	2028-02-21	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	1,404.80	2022-07-25	2023-01-25	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	138.27	2022-08-23	2023-02-23	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	417.81	2022-09-22	2023-03-22	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	210.91	2022-10-27	2023-04-27	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	699.36	2022-11-24	2023-05-24	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	156.66	2022-12-27	2023-06-27	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	1,250.00	2020-06-29	2025-06-18	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	1,750.00	2021-05-27	2026-05-25	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	535.20	2021-12-28	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	4,000.00	2022-01-20	2027-01-20	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	640.00	2022-01-27	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	960.00	2022-02-23	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	637.60	2022-04-25	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	545.00	2022-07-28	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	690.00	2022-10-28	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	700.00	2022-12-09	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	255.00	2022-12-16	2026-12-28	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	50.00	2022-12-22	2023-12-22	否

（4）截至 2022 年 12 月 31 日，子公司福建省三钢（集团）有限责任公司为下列单位贷款提供保证：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建三钢闽光股份有限公司	13,845.00	2019/12/19	2023/12/18	否
福建三钢闽光股份有限公司	9,231.00	2019/12/19	2023/06/18	否
福建三钢闽光股份有限公司	10,000.00	2021/02/03	2023/05/10	否
福建三钢闽光股份有限公司	20,000.00	2021/02/03	2023/10/10	否
福建三钢闽光股份有限公司	10,000.00	2021/02/03	2024/05/10	否
福建三钢闽光股份有限公司	20,000.00	2021/02/03	2024/10/10	否
福建三钢闽光股份有限公司	10,000.00	2021/02/03	2025/05/10	否
福建三钢闽光股份有限公司	20,000.00	2021/02/03	2025/10/10	否
福建三钢闽光股份有限公司	19,700.00	2021/03/22	2023/03/22	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建三钢闽光股份有限公司	100.00	2022/01/24	2023/01/24	否
福建三钢闽光股份有限公司	100.00	2022/01/24	2023/07/24	否
福建三钢闽光股份有限公司	9,700.00	2022/01/24	2024/01/24	否
福建三钢闽光股份有限公司	100.00	2022/02/18	2023/02/18	否
福建三钢闽光股份有限公司	100.00	2022/02/18	2023/08/18	否
福建三钢闽光股份有限公司	29,700.00	2022/02/18	2024/02/18	否
福建三钢闽光股份有限公司	10,000.00	2022/02/25	2023/02/25	否
福建三钢闽光股份有限公司	50,000.00	2022/03/02	2023/03/01	否
福建三钢闽光股份有限公司	4,100.00	2022/03/03	2023/03/01	否
福建三钢闽光股份有限公司	10,000.00	2022/03/04	2023/02/21	否
福建三钢闽光股份有限公司	10,000.00	2022/03/05	2023/02/21	否
福建三钢闽光股份有限公司	100.00	2022/03/04	2023/03/04	否
福建三钢闽光股份有限公司	100.00	2022/03/04	2023/09/04	否
福建三钢闽光股份有限公司	19,700.00	2022/03/04	2024/03/04	否
福建三钢闽光股份有限公司	6,000.00	2022/03/09	2023/03/08	否
福建三钢闽光股份有限公司	5,300.00	2022/03/18	2023/03/18	否
福建三钢闽光股份有限公司	20,000.00	2022/03/25	2023/03/24	否
福建三钢闽光股份有限公司	20,000.00	2022/03/25	2023/03/25	否
福建三钢闽光股份有限公司	20,000.00	2022/09/15	2023/09/15	否
福建三钢闽光股份有限公司	30,000.00	2022/11/16	2023/05/16	否
福建三钢闽光股份有限公司	20,000.00	2022/12/07	2023/06/07	否
山西闽光新材料科技有限责任公司	5,000.00	2022/03/31	2023/03/30	否
山西闽光新材料科技有限责任公司	5,000.00	2022/12/06	2023/12/06	否
山西闽光新材料科技有限责任公司	2,500.00	2022/12/07	2023/12/07	否
山西闽光新材料科技有限责任公司	1,600.00	2022/12/19	2023/12/19	否
山西闽光新材料科技有限责任公司	900.00	2022/12/19	2023/12/19	否
山西闽光新能源科技股份有限公司	40,890.00	2022/09/28	2023/09/27	否
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	1,476.00	2022/07/04	2023/01/04	否
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	40,000.00	2022/05/27	2023/05/26	否
福建闽光云商有限公司	10,000.00	2022/05/26	2023/05/26	否
福建闽光云商有限公司	30,000.00	2022/06/09	2023/06/05	否
福建闽光云商有限公司	30,000.00	2022/06/21	2023/06/19	否
福建闽光云商有限公司	40,000.00	2022/07/28	2023/07/24	否
福建闽光云商有限公司	20,000.00	2022/08/10	2023/08/07	否
福建闽光云商有限公司	50,000.00	2022/09/08	2023/09/04	否
福建闽光云商有限公司	10,000.00	2022/09/27	2023/09/27	否
福建闽光云商有限公司	10,000.00	2022/09/27	2023/09/27	否
福建闽光云商有限公司	30,000.00	2022/11/18	2023/11/13	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建闽光云商有限公司	10,000.00	2022/11/24	2023/11/20	否
福建三化元福新材料有限公司	6,500.00	2020/12/16	2023/12/15	否
福建三化元福新材料有限公司	5,000.00	2022/04/29	2023/05/29	否
福建闽鹭矿业有限公司	11,000.00	2022/09/30	2034/09/30	否
福建省明光新型材料有限公司	1,000.00	2022/04/28	2023/04/27	否
福建省明光新型材料有限公司	800.00	2022/07/28	2023/01/28	否
福建明光同鑫晟金属制品有限公司	2,000.00	2022/05/31	2023/05/31	否
福建省三钢明光机械铸造有限公司	1,000.00	2022/03/25	2023/03/25	否

（5）截止 2022 年 12 月 31 日，孙公司四川福蓉科技股份公司为下列合并范围内子公司的银行借款、开立银行承兑汇票等提供担保：

被担保单位	担保金额（万元））	借款日期	到期日期	是否到期
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	480.00	2022-08-15	2027-08-01	否
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	813.81	2022-08-19	2027-08-01	否
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	2,813.12	2022-09-30	2027-08-01	否
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	1,617.89	2022-10-28	2027-08-01	否
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	1,439.86	2022-11-29	2027-08-01	否
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	480.00	2022-12-02	2027-08-01	否
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	1,682.03	2022-12-30	2027-08-01	否
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	3,413.90	2022-07-14	2024-04-30	否
福建省福蓉源再生资源开发有限公司	480.00	2022-12-05	2027-11-16	否

（6）截止 2022 年 12 月 31 日，孙公司福建省南铝工程股份有限公司为下列合并范围内子公司的银行借款提供担保：

被担保单位	担保金额（万元））	借款日期	到期日期	是否到期
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	1,000.00	2022-12-09	2023-12-08	否
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	1,000.00	2022-09-19	2023-08-31	否
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	1,607.20	2021-06-26	2024-06-14	否
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	1,500.00	2022-03-01	2023-04-30	否
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	2,989.26	2022-03-09	2023-02-27	否
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	500.00	2020-07-29	2026-07-07	否

（7）截止 2022 年 12 月 31 日，孙公司福建省连城锰矿有限责任公司为下列合并范围内子公司的银行借款提供担保：

被担保单位	担保金额（万元））	借款日期	到期日期	是否到期
福建省兴龙新能材料有限公司	900.00	2022/07/20	2023/07/19	否

（8）截止 2022 年 12 月 31 日，孙公司福建三钢闽光股份有限公司为下列合并范围内子公司的银行借款、开立银行承兑汇票等提供担保，汇总披露如下：

被担保单位名称	担保额度（万元）	期末实际使用担保额度（万元）
福建闽光云商有限公司	675,000.00	432,400.00
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	239,500.00	147,643.20
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	374,000.00	207,107.19
合计	1,288,500.00	787,150.39

2. 本公司及子公司为其他公司提供担保情况

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省国有资产管理有限公司	50,000.00	2018/10/23	2023/10/22	否
福建三钢小蕉实业发展有限公司	5,950.00	2022/01/28	2023/01/28	否
福建三钢小蕉实业发展有限公司	5,000.00	2022/03/22	2023/03/22	否
福建三钢小蕉实业发展有限公司	9,730.00	2022/10/13	2023/10/13	否
福建三钢小蕉实业发展有限公司	3,000.00	2022/07/13	2023/07/13	否
福建三钢小蕉实业发展有限公司	8,000.00	2022/11/10	2023/11/10	否
福建罗源小蕉轧钢有限公司	2,000.00	2022/04/22	2023/04/22	否
福建罗源小蕉轧钢有限公司	4,000.00	2022/07/11	2023/07/11	否
福建罗源小蕉轧钢有限公司	4,000.00	2022/07/26	2023/07/26	否
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	3,520.00	2021/06/29	2023/06/29	否

（三）其他或有负债

厦门钨业股份有限公司房地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押借款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截截至 2022 年 12 月 31 日，厦门钨业股份有限公司承担上述阶段性担保金额为人民币 2,517.05 万元。其中漳州滕王阁 831.00 万元；成都滕王阁 12.05 万元，厦门海峡国际社区项目部 1,674.00 万元。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

2023 年 3 月 6 日，福建马坑矿业股份有限公司第六届董事会第十五次会议审议通过的 2022 年利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日的股份总数 1,111,111,111 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金分红 3.00 元，合计派发现金分红 333,333,333.30 元。本议案尚需提交公司股东大会审议。

2023 年 4 月 20 日，厦门钨业股份有限公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《2022 年度利润分配方案》，以 2022 年 12 月 31 日总股本 1,418,459,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计派发现金红利 496,460,720.00 元（含税）。本次不进行资本公积金转增股本，不送红股。本次利润分配方案须经股东

大会审议批准后实施。

2023 年 4 月 20 日，厦门厦钨新能源材料股份有限公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以 2022 年 12 月 31 日总股本 300,550,715 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元(含税)共计派发现金红利 150,275,357.50 元(含税)。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，向全体股东转增合计 120.220,286 股。本次利润分配方案须经股东大会审议批准后实施。

2023 年 4 月 24 日，四川福蓉科技股份公司第三届董事会第三次会议审议通过的 2022 年利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日的股份总数 52,130.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发 4.00 元（含税）现金股利，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计派发现金股利 208,520,000.00 元（含税），转增 156,390,000 股，本次分配后总股本为 677,690,000 股。本议案尚需提交公司股东大会审议。

2023 年 4 月 27 日，福建三钢闽光股份有限公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了 2022 年度利润分配预案：拟以公司现有股份总数 2,451,576,238 股，扣除公司回购专户上已回购股份数 22,500,011 股后的股份数 2,429,076,227 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)，预计派发现金股利 121,453,811.35 元，剩余未分配利润结转下一年度。上述预案尚需经股东大会审议批准后实施。

（二）其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方交易情况

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

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
自贡长城硬面材料有限公司	采购商品	市场价格		31.42
自贡硬质合金有限责任公司	采购商品	市场价格	4.82	1,429.42
紫金矿业物流有限公司	采购商品	市场价格	10.89	
紫金矿业集团股份有限公司矿产地质勘查院	接受劳务	市场价格		12.74
紫金矿业集团股份有限公司	接受劳务	市场价格		14.15
紫金（厦门）工程设计有限公司	采购商品	市场价格	84.91	
株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司	采购商品	市场价格		1.70
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	采购商品	市场价格	6.58	
中钨高新材料股份有限公司	采购商品	市场价格	1,741.60	8,310.48

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	采购商品	市场价格		32,696.56
漳州市国光工贸有限公司	采购商品	市场价格	14.68	231.19
永安市闽中物资燃料有限责任公司	采购商品	市场价格	40,958.06	17,209.29
四川虹加气体有限公司	采购商品	市场价格	1,669.36	1,427.85
厦门紫金矿冶技术有限公司	接受劳务	市场价格	22.66	36.14
厦门南铝铝业有限公司	采购商品	市场价格		71.99
日本联合材料株式会社（A.L.M.T.Corp）	采购商品	市场价格	146.66	174.57
江西省修水赣北钨业有限公司	采购商品	市场价格		10,955.16
江西巨通实业有限公司	采购商品	市场价格		409.88
惠州市鸿源东铝业有限公司	接受劳务	市场价格		505.13
惠州市鸿富诚铝业有限公司	接受劳务	市场价格		858.25
国投闽光（三明）城市资源有限公司	采购商品	市场价格	113,803.75	175,561.98
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	采购商品	市场价格	107,030.22	67,432.56
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	接受劳务	市场价格	695.39	
福建紫金选矿药剂有限公司	采购商品	市场价格	6.86	
福建紫金矿冶测试技术有限公司	接受劳务	市场价格	5.28	14.86
福建紫金工程技术有限公司	接受劳务	市场价格	196.55	103.12
福建天尊新材料制造有限公司	采购商品	市场价格	3,721.27	5,682.63
福建省泉州国光工贸有限公司	采购商品	市场价格	59.42	
福建省和顺碳素有限公司	采购商品	市场价格	20,254.71	13,435.14
福建省第八地质大队	接受劳务	市场价格	821.21	
福建三钢国贸有限公司	采购商品	市场价格	980,581.35	1,225,413.15
福建闽光软件股份有限公司	采购商品	市场价格	205.33	123.71
福建闽光软件股份有限公司	接受劳务	市场价格	4,571.19	3,335.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
TMACORPORATION	销售商品	市场价格	47,448.72	34,594.18
成都同基置业有限公司	提供劳务	市场价格	69.30	22.21
成都长城切削刀具有限责任公司	销售商品	市场价格	192.24	28.73
成都长城切削刀具有限责任公司	提供劳务	市场价格	0.76	
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	市场价格	105.00	103.96
福建闽光软件股份有限公司	销售商品	市场价格	14.88	0.97
福建闽光软件股份有限公司	提供劳务	市场价格	12.34	1.43
福建三钢国贸有限公司	销售商品	市场价格		0.08
福建省钢源粉体材料有限公司	销售商品	市场价格	595.37	
福建省和顺碳素有限公司	销售商品	市场价格	1,078.08	724.37

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
福建省泉州国光工贸有限公司	提供劳务	市场价格	0.26	
福建省双旗山矿业有限责任公司	提供劳务	市场价格	11.80	
福建天尊新材料制造有限公司	销售商品	市场价格	56,701.45	71,642.06
福建天尊新材料制造有限公司	提供劳务	市场价格	42.31	2.66
福州南铝铝业有限公司	销售商品	市场价格		906.98
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	提供劳务	市场价格	15.53	38.43
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	销售商品	市场价格	64.84	
国投闽光（三明）城市资源有限公司	销售商品	市场价格	174.23	56.94
国投闽光（三明）城市资源有限公司	提供劳务	市场价格	0.33	
国投闽光（三明）城市资源有限公司沙县分公司	销售商品	市场价格		0.39
江西巨通实业有限公司	提供劳务	市场价格	1.17	1.95
江西省修水赣北钨业有限公司	销售商品	市场价格		8,975.10
金洲精工科技（昆山）有限公司	销售商品	市场价格	15.62	
南昌硬质合金有限责任公司	销售商品	市场价格		224.21
南昌硬质合金有限责任公司	提供劳务	市场价格	14.80	
日本联合材料株式会社（A.L.M.T.Corp）	销售商品	市场价格	443.56	360.42
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	提供劳务	市场价格	0.11	
厦门南铝铝业有限公司	销售商品	市场价格		238.65
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	提供劳务	市场价格	0.09	
厦门耀和贸易有限公司	销售商品	市场价格	5,211.61	
厦门业骏驰贸易有限公司	销售商品	市场价格	4,338.38	
深圳市金洲精工科技股份有限公司	销售商品	市场价格	601.84	69.46
四川虹加气体有限公司	销售商品	市场价格	1,745.30	1,147.53
四川虹加气体有限公司	提供劳务	市场价格	86.10	88.83
苏州爱知高斯电机有限公司	销售商品	市场价格	13,150.35	8,839.30
苏州爱知高斯电机有限公司	提供劳务	市场价格	3.60	6.73
永安市闽中物资燃料有限责任公司	销售商品	市场价格		7,066.66
漳州市国光工贸有限公司	销售商品	市场价格		4.03
中钨高新材料股份有限公司	销售商品	市场价格	1,899.99	4,424.81
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	销售商品	市场价格	2,528.00	
株洲硬质合金集团有限公司	销售商品	市场价格	1.80	3,812.80
株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司	销售商品	市场价格	3,656.70	3,710.26
株洲硬质合金集团有限公司型材分公司	销售商品	市场价格	1,805.20	2,910.83
株洲硬质合金集团有限公司型材分公司	提供劳务	市场价格	681.10	187.38
株洲硬质合金进出口有限责任公司	销售商品	市场价格	1.38	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
株洲长江硬质合金工具有限公司	销售商品	市场价格	0.03	
株洲钻石切削刀具股份有限公司	销售商品	市场价格	4,109.78	4,209.13
紫金矿业集团（厦门）金属材料有限公司	销售商品	市场价格		10,905.60
自贡硬质合金有限责任公司	销售商品	市场价格	14,238.70	14,949.13
自贡硬质合金有限责任公司	提供劳务	市场价格	77.09	35.04
自贡长城表面工程技术有限公司	销售商品	市场价格	133.44	

2. 关联担保情况

关联担保情况详见本附注九、或有事项（二）1.本公司及子公司为关联方提供担保情况。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借余额（万元）
拆出	
成都同基置业有限公司	97,850.00
江西巨通实业有限公司	93,053.41

（二）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建闽光软件股份有限公司	6,209.70		9,902.42	
应收账款	福建台明铸管科技股份有限公司			1,200,498.00	60,024.90
应收账款	金洲精工科技（昆山）有限公司	46,525.50	2,209.96		
应收账款	国投闽光（三明）城市资源有限公司			500.00	
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司			3,553.81	168.81
应收账款	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	58,348.86	2,771.57		
应收账款	福建省冶金矿山公司龙岩分公司			272,002.27	
应收账款	福建省冶金矿山公司永安分公司	1,146,949.95		1,146,949.95	
应收账款	苏州爱知高斯电机有限公司	11,630,936.87	552,469.50	9,297,902.80	441,650.38
应收账款	株洲钻石切削刀具股份有限公司	490,583.84	23,302.73	244,748.04	11,625.53
应收账款	自贡硬质合金有限责任公司	4,298.72	204.19	1,386,703.18	65,868.40
应收账款	TMACORPORATION	40,844,233.66	1,940,101.10	10,358,926.67	492,049.02

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市金洲精工科技股份有限公司			49,959.00	2,373.05
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司	1,136,000.00	53,960.00	844,800.00	40,128.00
应收账款	日本联合材料株式会社			128,902.06	6,122.85
应收账款	永安市闽中物资燃料有限责任公司			16,445,891.43	822,294.57
应收账款	福建省双旗山矿业有限责任公司	2,700.00		2,700.00	
应收账款	福建天尊新材料制造有限公司	130,950.12		130,950.12	
应收账款	福建三钢国贸有限公司			1,000.00	
应收账款	成都长城切削刀具有限责任公司	9,450.28	448.89	23,568.28	1,119.49
应收账款	自贡长城表面工程技术有限公司	280,000.00	13,300.00		
预付账款	福建省和顺碳素有限公司			22,722,524.90	
预付款项	福建三钢国贸有限公司	1,020,766,270.54		1,076,197,805.87	
预付款项	永安市闽中物资燃料有限责任公司	120,734,693.87		39,229,586.65	
预付款项	中国平煤神马集团焦化销售有限公司			214,682,447.68	
预付款项	福建天尊新材料制造有限公司	7,907.80			
预付款项	株洲硬质合金集团有限公司	280.00			
应收款项融资	厦门耀和贸易有限公司	10,000,000.00			
应收款项融资	厦门业骏驰贸易有限公司	2,200,000.00			
应收款项融资	福建天尊新材料制造有限公司	185,000,000.00		130,000,000.00	
其他应收款	福建省厦门侨星实业总公司	3,563,432.14		3,563,432.14	
其他应收款	福建闽光软件股份有限公司	57,047.20			
其他应收款	福建省万旗非金属材料有限公司	1,750,000.00			
其他应收款	江西巨通实业有限公司	948,293,934.19	529,474,957.08	810,995,270.37	529,474,957.08
其他应收款	成都同基置业有限公司	978,500,000.00	25,127,880.00	479,000,000.00	12,300,720.00
其他应收款	福建省钢源粉体材料有限公司			90,051.96	
其他应收款	国投闽光（三明）城市资源有限公司	167.10		167.10	
其他应收款	福建省冶金矿山公司龙岩分公司	1,724,944.15		1,392,941.88	
其他应收款	中铝瑞闽股份有限公司			39,825.00	
其他应收款	紫金矿业集团（厦门）金属材料有限公司			1,800.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建省福州电池厂	8,799,894.00			
一年内到期的非流动资产	成都同基置业有限公司			426,741,950.01	10,939,680.00
其他非流动资产	福建闽光软件股份有限公司	2,131,567.70		626,360.00	
其他非流动资产	福建龙净环保股份有限公司	908,500.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	福建三钢国贸有限公司	2,721,916,305.17	619,250,000.00
应付票据	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	273,272,474.68	18,608,842.94
预收账款	厦门耀和贸易有限公司	884,122.68	
预收账款	TMACORPORATION		3,254,794.85
应付账款	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	51,766,879.64	210,140,250.89
应付账款	福建省第八地质大队	4,040,192.43	
应付账款	福建省三安机电工程有限公司	47,274.00	
应付账款	福建紫金工程技术有限公司	486,729.25	
应付账款	日本联合材料株式会社		49,984.33
应付账款	赣州市豪鹏科技有限公司	74,065.20	
应付账款	福建天尊新材料制造有限公司	976,781.12	3,369,704.79
应付账款	厦门三安集团公司三安钢铁厂	10,000.00	
应付账款	福建闽光软件股份有限公司	10,073,966.65	2,776,616.71
应付账款	厦门紫金矿冶技术有限公司		45,259.86
应付账款	四川虹加气体有限公司	398,526.09	3,588.00
应付账款	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	65,750.09	
应付账款	国投闽光（三明）城市资源有限公司	33,847,412.30	24,957,728.41
合同负债	福建天尊新材料制造有限公司	714,635.31	13,274,335.84
合同负债	福建省钢源粉体材料有限公司	1,104,743.10	
合同负债	福建台明铸管科技股份有限公司		116,146.42
合同负债	厦门南铝铝业有限公司		585,282.50
合同负债	福州南铝铝业有限公司		79,474.05
合同负债	国投闽光（三明）城市资源有限公司	100,422.80	33,995.41
其他应付款	福建侨业工程塑料有限公司	999,926.51	
其他应付款	福建省钢源粉体材料有限公司	271,429.52	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	福建省金属学会铁合金学术委员会	103,085.06	
其他应付款	福建天尊新材料制造有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	福建闽光软件股份有限公司	22,078,416.21	21,609,020.21
其他应付款	惠州市鸿源东铝业有限公司		4,357,278.37
其他应付款	国投闽光（三明）城市资源有限公司	2,205,000.00	2,300,000.00
其他应付款	中国国际钢铁制品有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
其他应付款	福建省第八地质大队		1,331,520.00
其他应付款	福建省双旗山矿业有限责任公司	843,102.99	843,102.99
其他应付款	江西巨通实业有限公司		5,320.04
其他应付款	永安市闽中物资燃料有限责任公司		24,000,000.00
其他应付款	福建天尊新材料制造有限公司梅列分公司	6,303,742.21	6,303,742.21
其他应付款	南平市建阳区国有资产投资运营中心	1,600,000.00	
其他应付款	厦门耀和贸易有限公司	200,000.00	
其他应付款	厦门业骏驰贸易有限公司	200,000.00	
其他应付款	四川虹加气体有限公司	50,000.00	
其他流动负债	福建天尊新材料制造有限公司	92,902.59	
其他流动负债	福建省钢源粉体材料有限公司	143,616.60	

十二、母公司报表主要项目

（一）应收账款

1. 应收账款基本情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400.00	100.00	400.00	100.00	
其中:					
账龄组合	400.00	100.00	400.00	100.00	
合 计	400.00	100.00	400.00	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400.00	100.00	400.00	100.00	
其中:					
账龄组合	400.00	100.00	400.00	100.00	
合计	400.00	100.00	400.00	100.00	

（2）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）		
1至2年		
2至3年		
3年以上	400.00	400.00
小计	400.00	400.00
减：坏账准备	400.00	400.00
合计		

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）						
1至2年						
2至3年						
3年以上	400.00	100.00	400.00	400.00	100.00	400.00
合计	400.00	100.00	400.00	400.00	100.00	400.00

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,697,353,485.97	4,825,141,914.70
合计	5,697,353,485.97	4,825,141,914.70

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,697,440,197.94	100.00	86,711.97		5,697,353,485.97
合计	5,697,440,197.94	100.00	86,711.97		5,697,353,485.97

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,826,811,277.32	100.00	1,669,362.62	0.03	4,825,141,914.70
合计	4,826,811,277.32	100.00	1,669,362.62	0.03	4,825,141,914.70

② 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,831,325,534.53	2,031,327,273.34
1 至 2 年	301,448,911.06	2,124,328,474.42
2 至 3 年	1,894,850,097.20	396,153,206.00
3 年以上	669,815,655.15	275,002,323.56
小计	5,697,440,197.94	4,826,811,277.32
减：坏账准备	86,711.97	1,669,362.62
合计	5,697,353,485.97	4,825,141,914.70

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,045,311.01	91.59		1,490,172.77	46.74	618.76
1 至 2 年				32,809.71	1.03	3,280.97
2 至 3 年	18,660.16	1.63	9,330.08			
3 年以上	77,381.89	6.78	77,381.89	1,665,462.89	52.23	1,665,462.89
合计	1,141,353.06	100.00	86,711.97	3,188,445.37	100.00	1,669,362.62

② 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
对象组合	5,696,298,844.88			4,823,622,831.95		
合 计	5,696,298,844.88			4,823,622,831.95		

③ 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	3,899.73		1,665,462.89	1,669,362.62
年初余额在本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	248,206.59		-248,206.59	
本年计提	-242,776.24			-242,776.24
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,339,874.41	1,339,874.41
其他变动				
年末余额	9,330.08		77,381.89	86,711.97

④ 其他应收款项账面余额变动

账面余额	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)	
年初余额	4,825,145,814.43		1,665,462.89	4,826,811,277.32
年初余额在本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	248,206.59		-248,206.59	
本年新增	871,968,795.03			871,968,795.03
本年终止确认			1,339,874.41	1,339,874.41
其他变动				
年末余额	5,697,362,816.05		77,381.89	5,697,440,197.94

（3）本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
闽冶房地产开发公司	往来款	1,339,874.41	无法收回	根据党委会2022（37）	否
合 计		1,339,874.41			

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	8,163,960,559.96	8,163,960,559.96		
一、子公司				
福建省南平铝业股份有限公司	527,469,863.90	527,469,863.90		
福建省稀有稀土（集团）有限公司	1,566,299,671.42	1,566,299,671.42		
福建省冶金工业研究所	1,121,664.90	1,121,664.90		
福建省冶金工业设计院有限公司	1,632,571.00	1,632,571.00		
福建省三钢（集团）有限责任公司	2,701,052,579.71	2,701,052,579.71		
福建省冶金产品质量检验站有限公司	580,233.04	580,233.04		
福建省华侨实业集团有限责任公司	412,081,942.66	412,081,942.66		
福建冶控股权投资管理有限公司	2,169,722,000.00	2,169,722,000.00		
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司	84,000,033.33	84,000,033.33		
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	700,000,000.00		

被投资单位	本期增减变动			
	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
合 计	-73,147.51			
一、子公司				
福建省南平铝业股份有限公司				
福建省稀有稀土（集团）有限公司				
福建省冶金工业研究所				
福建省冶金工业设计院有限公司				
福建省三钢（集团）有限责任公司				
福建省冶金产品质量检验站有限公司				
福建省华侨实业集团有限责任公司				
福建冶控股权投资管理有限公司				
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司				
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	-73,147.51			

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
合 计			8,163,887,412.45	728,683,038.44
一、子公司				
福建省南平铝业股份有限公司			527,469,863.90	
福建省稀有稀土（集团）有限公司			1,566,299,671.42	
福建省冶金工业研究所			1,121,664.90	
福建省冶金工业设计院有限公司			1,632,571.00	
福建省三钢（集团）有限责任公司			2,701,052,579.71	
福建省冶金产品质量检验站有限公司			580,233.04	
福建省华侨实业集团有限责任公司			412,081,942.66	
福建冶控股权投资管理有限公司			2,169,722,000.00	
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司			84,000,033.33	60,132,217.27
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）			699,926,852.49	668,550,821.17

（四）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计				
2.其他业务小计	2,932,846.18		3,324,965.42	
租金收入	1,037,028.60		551,027.27	
其他	1,895,817.58		2,773,938.15	
合 计	2,932,846.18		3,324,965.42	

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-73,147.51	
成本法核算的长期股权投资收益	1,440,547,363.00	929,965,121.41
交易性金融资产持有期间的投资收益		37,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	164,465,181.89	116,405,556.34
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,140,681.50	5,532,684.48
债权投资持有期间的利息收益	394,041.67	
交易性金融负债	3,493,059.43	
合 计	1,615,967,179.98	1,051,940,862.23

（六）现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,463,650,806.22	1,017,889,295.63
加：资产减值损失		
信用减值损失	-242,776.24	-27,926.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,100.63	637,555.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	171,955.52	187,023.34
长期待摊费用摊销	1,998,164.20	1,573,913.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-11,620,268.33	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-39,168.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,441,886.46	17,417,212.24
财务费用（收益以“－”号填列）	238,852,738.12	211,890,305.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,615,967,179.98	-1,051,940,862.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,026,560.56	4,028,254.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,240,410.69	-3,024,165.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-500.00	-4,008.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,294,123.84	1,075,699,838.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-225,137,923.98	-750,276,324.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-147,983,496.59	524,010,941.25
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	1,222,526,724.97	1,759,123,402.31
减：现金的期初余额	1,759,123,402.31	2,325,787,236.83
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	-536,596,677.34	-566,663,834.52

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,222,526,724.97	1,759,123,402.31
其中：库存现金	1,234.13	1,234.13
可随时用于支付的银行存款	1,222,525,490.84	1,759,122,168.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,222,526,724.97	1,759,123,402.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一） 厦门钨业股份有限公司的其他重要事项

1.经公司第七届董事会第四次会议和 2015 年第二次临时股东大会批准，公司拟向福建省稀有稀土（集团）有限公司购买江西巨通 32.36%股权，价款 92,236.90 万元。因拟收购标的公司和标的股权涉及诉讼，截至报告日，目标股权尚未过户。

2. 2022 年 2 月，公司发行 2022 年度第一期中期票据 8 亿元，期限 3 年，年利率 3.25%，起息日 2022 年 2 月 23 日，兑付日 2025 年 2 月 23 日；2022 年 4 月，公司发行 2022 年度第二期中期票据 8 亿元，期限 3 年，年利率 3.27%，起息日 2022 年 4 月 8 日，兑付日 2025 年 4 月 8 日；2022 年 9 月，公司发行 2022 年度第一期超短期融资券 5 亿元，期限 270 天，票面利率 2.13%，起息日 2022 年 9 月 5 日，兑付日 2023 年 6 月 2 日；2022 年 11 月，公司发行 2022 年度第二期超短期融资券 3 亿元，期限 267 天，票面利率 2.32%，起息日 2022 年 11 月 10 日，兑付日 2023 年 8 月 4 日。

3.为集中资源，专注于钨钼、新能源材料和稀土三大核心业务的发展，经公司总裁班子研究，公司拟通过挂牌转让的方式转让持有的厦门滕王阁房地产开发有限公司 60%股权；转让完成后，公司将不再持有厦门滕王阁股权，将不再从事与房地产开发经营相关业务。截至报告日，相关事项仍在进行中。

（二）厦门三虹钨钼股份有限公司的其他重要事项

2019 年 5 月 10 日，刘典平、武宁天力实业有限公司向武宁县法院提起民事诉讼，诉讼请求为：“确认江西巨通实业 2014 年 11 月 28 日增资扩股及相关事项的股东会决议不成立”。武宁县法院于 2019 年 12 月 19 日作出一审判决（案号：（2019）赣 0423 民初 676 号），判决江西巨通 2014 年 11 月 28 日股东会决议不成立。江西巨通于 2020 年

1 月 3 日提起上诉。2020 年 7 月 2 日，江西省九江市中级人民法院作出二审判决（案号：（2020）赣 04 民终 718 号），判决驳回上诉，维持原判。本判决为生效判决。受此影响，江西巨通 2014 年 11 月 28 日增资扩股应撤销，从而江西巨通各股东的股权比例应恢复至增资扩股之前的状态。但江西巨通已对上述一审、二审判决向江西省高院申请再审。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

福建省冶金（控股）有限责任公司

2023 年 4 月 27 日

统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

(副　本) 副本编号：1-1

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　林宝明

经营范围　审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供出具报告使用

出资额　壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整

成立日期　2013年12月09日

主要经营场所　福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关

2023　年3　月24　日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

仅供出具报告使用

证书序号：0001939

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一六年十月二十五日

中华人民共和国财政部制

第七章 备查文件

一、备查文件

福建省冶金（控股）有限责任公司2022年度报告

二、查询地址

福建省冶金（控股）有限责任公司

地址：福州市省府路1号

联系人：黄凯

电话：0591-87518309

传真：0591-87552552

邮编：350001

投资者可通过中国货币网（http://www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（http://www.shclearing.com）下载本报告，或在工作日的一般办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。