

福建三钢闽光股份有限公司

(Sansteel MinGuang Co.,Ltd.,Fujian)

2014 年半年度报告



股票代码：002110

股票简称：三钢闽光

债券代码：112036，112073

债券简称：11 三钢 01，11 三钢 02

披露时间：2014 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黎立璋、主管会计工作负责人吴春海及会计机构负责人(会计主管人员)吴春海声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，可能存在国家政策、经营管理、行业周期、市场竞争、技术壁垒等风险的影响，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 财务报告	43
第十节 备查文件目录	135

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三钢闽光、发行人	指	福建三钢闽光股份有限公司
三钢集团、控股股东、担保人	指	福建省三钢（集团）有限责任公司
董事会	指	福建三钢闽光股份有限公司董事会
监事会	指	福建三钢闽光股份有限公司监事会
股东大会	指	福建三钢闽光股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	福建三钢闽光股份有限公司章程
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
冶金控股公司	指	福建省冶金（控股）有限责任公司
致同会计	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐人、主承销商、平安证券、债券受托管理人	指	平安证券有限责任公司
本次债券	指	发行人经 2010 年度股东大会及相关董事会批准，发行面值总额不超过人民币 10 亿元的公司债券
螺纹钢	指	主要指用于高强度抗震或核电用的热轧带肋直条和盘圆钢筋（代表钢种 HRB400E、HRB500E）
钢筋混凝土线材	指	主要用于浇筑钢筋混凝土结构所用的热轧光面钢筋盘圆（代表钢种 HPB300）和预应力钢筋混凝土用热轧盘圆（代表钢种 30MnSi）
金属制品用线材	指	主要指拉丝用低碳钢热轧盘圆（代表钢种 SL2）、优质碳素结构钢热轧盘条（代表钢种 65 钢、45 钢）、冷镦用热轧盘圆（代表钢种 ML08Al、22A、ML40Cr）和合金结构钢盘圆（代表钢种 40Cr），分别用于五金钢丝、伞骨钢丝、钢绞线、钢丝绳、弹簧及螺栓螺帽等
中板	指	主要指普通碳素结构钢板（代表钢种 Q235B）、高强度结构用钢板（代表钢种 Q345B、Q345BGJ、Q345qC）、船体结构用钢板（代表钢种 A/B/D/AH32-DH36）、模具用钢板（代表钢种 45 钢、50 钢、40Cr）以及工程机械用耐磨板（代表钢种 22SiMn2TiB），分别用于一般及较高强度钢构件、模具模架、工程机械用结构件等
圆棒	指	工程机械用的优质碳素结构圆钢（代表钢种 45 钢）和合金结构钢（代表钢种 40Cr），主要用于汽配紧固件

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	三钢闽光	股票代码	002110
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建三钢闽光股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三钢闽光		
公司的外文名称（如有）	Sansteel MinGuang Co.,Ltd.,Fujian		
公司的外文名称缩写（如有）	SANGANG MINGUANG		
公司的法定代表人	黎立璋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐燕洪	苏青
联系地址	福建省三明市梅列区工业中路群工三路	福建省三明市梅列区工业中路群工三路
电话	0598-8205070	0598-8205079
传真	0598-8205013	0598-8205013
电子信箱	xyh122425@163.com	sgsuq0609@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,160,354,759.27	9,276,370,925.39	-1.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-43,128,437.37	-30,994,863.94	-39.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,822,239.64	-33,264,143.49	-31.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,287,544,123.82	-60,289,744.04	2,235.59%
基本每股收益（元/股）	-0.081	-0.058	-39.66%
稀释每股收益（元/股）	-0.081	-0.058	-39.66%
加权平均净资产收益率	-1.56%	-1.14%	-0.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,191,943,482.05	8,595,968,326.08	-4.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,742,737,648.82	2,791,747,786.19	-1.76%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-95,347.17	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	911,585.14	
减：所得税影响额	122,435.70	
合计	693,802.27	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

今年以来，国内经济增速放缓，钢铁行业延续了去年的困难局面，粗钢产量持续增长，上半年全国平均日产粗钢保持在220万吨以上，供大于求矛盾依然突出；原料、钢材价格双双下跌，原料价格支撑作用减弱；加上银行对钢铁行业借贷的逐步收紧，钢铁行业融资成本大幅提高；而用钢需求持续低迷，导致钢价“跌跌不休”，钢铁企业盈利艰难，整体处于盈亏边缘，行业面临的经营形势依然严峻。

面对钢铁行业异常严峻的经营环境和困难，公司广大干部员工群策群力，克难攻坚，坚持眼睛向内，加强对标挖潜，降低工序成本，扎实推进生产经营的低成本运行。报告期内，公司实现营业收入916,035.48万元，比上年同期减少11,601.62万元，同比降低1.25%；实现营业利润-5,113.09万元，比上年同期减少927.76万元，同比下降22.17%；实现利润总额-5,031.47万元，比上年同期减少1,113.11万元，同比下降28.41%；归属于母公司所有者的净利润为-4,312.84万元，比上年同期减少1,213.36万元，同比下降39.15%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。2014年上半年主营业务收入857,386.50万元，较上年同期减少16,978.39万元，降低1.94%；主营业务成本839,711.32万元，较上年同期减少14,562.21万元，降低1.70%；利润总额较上年同期下降28.41%；归属于母公司所有者的净利润较上年同期下降39.15%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	9,160,354,759.27	9,276,370,925.39	-1.25%	
营业成本	8,951,151,744.26	9,047,707,363.53	-1.07%	
销售费用	24,067,147.50	29,025,791.08	-17.08%	
管理费用	81,614,629.84	79,269,125.08	2.96%	
财务费用	125,579,569.72	156,361,034.28	-19.69%	
所得税费用	-7,186,245.87	-8,188,742.34	12.24%	
研发投入	238,156,341.57	249,996,980.77	-4.74%	
经营活动产生的现金流量净额	1,287,544,123.82	-60,289,744.04	2,235.59%	主要是报告期购买商品支付的现金比上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-50,739,406.27	-133,939,326.84	62.12%	主要是报告期投资支付的现金比上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-864,723,469.54	49,502,815.29	-1,846.82%	主要是报告期取得借款收到的现金比上年同期减少所致。

现金及现金等价物净增加额	372,081,248.01	-144,726,255.59	357.09%	
--------------	----------------	-----------------	---------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，尽管公司不断强化技术进步，加强管理创新，压缩费用，公司的各项生产指标符合预期，但在整体宏观经济形势不乐观的情况下，受国内经济增速放缓、钢铁产能严重过剩、市场需求低迷等不利影响，公司的经营业绩并不理想。公司2014年上半年生产焦炭42.37万吨，较上年同期下降0.77%；入炉烧结矿379.27万吨，较上年同期增长7.34%；生铁276.13万吨，较上年同期增长8.94%；钢坯309.42万吨，较上年同期增长9.91%；生产钢材290.52万吨（其中委托本公司控股股东三钢集团加工生产中板63.66万吨），较上年同期增长10.38%；销售钢材300.91万吨（其中销售中板61.63万吨），较上年同期增长9.26%；销售钢坯14.72万吨，较上年同期下降1.76%。2014年上半年，公司钢材平均销售价格下降，钢材平均毛利率较上年同期下降0.24个百分点；实现营业收入91.60亿元，较上年同期下降1.25%；利润总额-0.50亿元，较上年同期下降28.41%；归属于母公司所有者的净利润-0.43亿元，较上年同期下降39.15%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分行业	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	2.06%	-1.94%	-1.70%	-0.24%
分产品						
1、螺纹钢	4,649,289,368.27	4,502,905,686.33	3.15%	9.37%	10.20%	-0.73%
2、钢筋混凝土线材	482,242,027.79	488,117,858.15	-1.22%	-65.08%	-63.91%	-3.29%
3、金属制品用线材	1,175,119,309.35	1,149,820,031.18	2.15%	25.48%	25.83%	-0.28%
4、中板	1,853,606,969.99	1,854,595,198.63	-0.05%	8.08%	6.66%	1.34%
5、钢坯	396,089,397.44	384,427,828.93	2.94%	-11.34%	-12.33%	1.09%
6、外购钢材	17,517,967.23	17,246,559.27	1.55%	34.07%	31.99%	1.55%
分地区						
福建省	6,199,952,536.60	6,058,445,919.90	2.28%	-6.19%	-5.91%	-0.29%
其他省份	2,373,912,503.47	2,338,667,242.59	1.48%	11.20%	11.18%	0.01%

四、核心竞争力分析

2014年，为应对钢铁行业产能过剩、经营形势严峻的情况，公司紧密结合企业实际，以降成本、降消耗、增效益为主要方向，大力强化技术创新和技术攻关工作，积极推进新产品和新技术开发，发挥核心技术创新在企业生产经营和降本增效工作中的先导和支撑作用。公司的产品品种结构得到进一步优化，公司开发的新产品占领了海峡西岸的区域市场，为提高市场竞争力奠定了坚实的基础。上半年公司顺利通过了QEOM管理体系的审核。

（一）三钢闽光自主技术创新情况

1、新产品研发与产品结构调整

在钢铁全行业产能过剩、进入寒冬的情况下，品种结构调整尤其重要，今年上半年公司开发的新品种有：（1）10B21盘条和40Cr合金结构钢盘条。该类产品性能稳定，形成批量化生产能力，不断提高区域市场占有率。（2）PSB500精轧钢筋。公司实现了该类产品的批量化和减量化的生产。

同时，公司对原有的产品进行减量化、柔性化技术开发和攻关，在保证产品质量的情况下，进行了建材产品HRB400E降锰攻关，HRB500E高强抗震钢筋降钒和Q345中厚板实现大幅的降锰技术攻关。

2、积极开发新技术、新工艺和新成果的转化，进一步降本增效

2014年上半年，公司致力于新技术、新工艺的自主开发和应用攻关，通过与北京科技大学、东北大学、钢铁研究总院等进行产学研合作，有力促进了企业、科研院所和高校的科技成果转化，实现了技术升级，降低了生产成本。主要内容如下：

（1）焦化工序：自主开发了“焦化煤调湿捣固炼焦技术”，上半年无烟煤（含尘渣）配比达到10.0%，降低炼焦生产成本；（2）烧结和炼铁工序：联合开发了“高烧结矿入炉冶炼技术”和“高磷矿配加生产冶炼技术攻关”，在烧结矿配料工艺和炼铁生产工艺技术上进行研究调整，实现铁前系统的降本增效；铁前系统进一步开展燃料比技术攻关，燃料比达到519Kg，同比去年下降10Kg，大幅降低生产成本；（3）炼钢工序：上半年开展高铁水耗条件下的钢铁料耗攻关，降低生产成本。公司与东北大学合作开发“铸机末端电磁搅拌技术”和“转炉系统少渣冶炼技术”，与北京科技大学合作开发“高效转炉综合冶炼技术”，提高工艺技术水平 and 产品质量，降低消耗。

（二）产品技术研发体制和激励机制的整合提升

1、公司通过优化整合，以技术中心为依托，集产品、技术研发、质量控制和产品技术服务为一体，与国内著名的科研机构 and 高等院校建立了长期的合作关系，形成一套完整的新产品开发、技术创新、质量技术管理、新工艺推广、新材料应用、科研攻关和企业技术改造的研发体系。

2、完善技术创新项目管理机制。重新制订了公司《科技进步项目管理办法（修订）》；重奖为公司科技进步做出重大贡献的科技项目和人员，有效地鼓励技术创新的积极性。

3、2014年上半年重新修订了《三钢改善提案和改善成果奖励办法（修订）》，在全公司范围内全面推广，取得预期的良好效果，有效地激发了广大职工的创新积极性，为企业的降本增效发挥重大作用。

4、公司制定了《技术开发项目（经费）管理办法》和《三钢新品开发管理办法》等技术研发制度，将技术开发和新品研发纳入正常的管理考核渠道，提高公司技术开发和新品研发的能力和水平。

5、为鼓励发明创造，推动技术进步，促进公司自主技术创新和形成自主知识产权，保护公司的技术经济利益，公司制定了《三钢专利工作管理办法（试行）》。

（三）2014年上半年公司专利授权20项，全部为实用新型专利，列表如下：

序号	专利号	专利名称	授权日期	专利类型
1	ZL201320881839.1	一种焦炉拦焦车导焦栅带有前钩的底板	20140702	实用新型
2	ZL201320885150.6	一种拦焦车排烟口与除尘站吸烟口的对接装置	20140702	实用新型
3	ZL201320889308.7	一种检测用便携式煤粉取样器	20140702	实用新型
4	ZL201320881651.7	板坯中间罐射流吸潮的干燥装置	20140702	实用新型
5	ZL201320889073.1	一种索拉式脱轴器	20140702	实用新型
6	ZL201320889011.0	一种转炉补炉砖投砖装置	20140702	实用新型

7	ZL201320885214.2	方坯冷摆床的长条方坯入齿机构	20140702	实用新型
8	ZL201320881753.9	一种连铸板坯辊道输送的导向装置	20140702	实用新型
9	ZL201320881751.X	一种连铸拉矫机隔层式的水冷隔热挡板	20140702	实用新型
10	ZL201320885179.4	一种转炉气化烟罩的钢构架基座	20140702	实用新型
11	ZL201320881684.1	一种液压油箱带有注油口的自封式空气过滤装置	20140702	实用新型
12	ZL201320885207.2	一种加工圆环凹弧面工件的专用车刀夹具	20140702	实用新型
13	ZL201320881884.7	一种轧机线材QTR夹送辊的出口装置	20140702	实用新型
14	ZL201320881842.3	线材输送带的雾化风冷装置	20140702	实用新型
15	ZL201320881874.3	一种油膜轴瓦的拆卸工具	20140702	实用新型
16	ZL201320881733.1	一种适用于中厚板轧机机架辊的检修工装	20140702	实用新型
17	ZL201320885146.X	一种用于矫直机前钢板翘头的压平装置	20140702	实用新型
18	ZL201320881700.7	一种中厚板轧机工作辊用的弯辊平衡油缸	20140702	实用新型
19	ZL201320883948.7	一种中厚板生产的末道次展宽后的中间坯轧件形状	20140702	实用新型
20	ZL201320885182.6	一种中厚板轧后在线冷却“扇形式”喷嘴装置	20140702	实用新型

(四) 公司2014年上半年取得的主要科技成果

序号	项目成果名称	获奖情况
1	22SiMn2TiB工程机械用高强度耐磨钢板	2013年度省科技进步三等奖，成果达到国际先进水平。
2	炼钢系统稳态化研究与应用	2013年三明市科技进步一等奖，综合技术成果达到国内领先水平。
3	15Mn3汽车防滑链用热轧盘条	2013年三明市科技进步三等奖，综合指标成果达到国际先进水平。
4	Q245R/Q345R压力容器板	通过省级新产品和科技成果鉴定，综合指标成果达到国内领先水平
5	1800 m ³ 高炉高效优化研究与应用	通过省级科技成果鉴定，成果达到国内领先水平
6	新一代TMCP工艺减量中厚板生产技术研究及应用	通过省级科技成果鉴定，成果达到国际领先水平

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
无		

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建省闽光新型材料有限公司	参股公司	金属加工、制造	生产、制造 烧结、炼铁、 炼钢、轧钢	45,000,000	358,422,068.70	117,094,050.40	170,046,118.91	1,172,491.59	1,235,855.07
福建天尊新材料制造有限公司	参股公司	生产、制造	金属深加工、耐火材料、废钢处理回收的生产、销售； 机械制造； 电气制造及维修；劳务技术服务	40,000,000	353,689,757.74	139,360,697.65	218,156,779.05	-13,158,172.32	-9,775,191.64
福建三钢国贸有限公司	参股公司	进出口贸易	自营和代理 各类商品和 技术的进出口，批发零售矿产品、金属材料	100,000,000	2,702,288,431.05	186,359,253.08	3,387,970,351.66	35,450,943.03	29,296,810.92
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	参股公司	贸易	批发、零售： 焦炭、煤炭、 煤矸石、建	225,000,000	733,492,279.37	303,593,489.42	2,441,530,877.20	12,094,165.06	8,485,611.09

司			材、化工产品（不含化学危险品）、铝材、铜材、钢材、电线电缆						
萍乡焦化有限责任公司	参股公司	冶炼	冶炼焦炭及销售、装卸劳务服务，煤焦油、硫酸铵、粗苯加工、销售	180,000,000	388,428,513.97	71,018,870.57	318,257,010.17	-8,766,490.96	-8,855,280.96
丰城新高焦化有限公司	参股公司	焦炭生产	生产销售焦炭、焦炉煤气以及附属产品	350,000,000	1,335,233,717.96	350,095,241.49	0.00	0.00	0.00
中国平煤神马集团许昌首山焦化有限公司	参股公司	焦炭生产	焦炭生产经营、煤炭洗选经营	240,000,000	3,657,593,926.32	458,834,579.02	1,968,178,880.12	78,408,812.35	78,664,158.89
鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司	参股公司	钢材轧制、销售	黑色金属压延加工，钢材轧制的副产品，冶金	1,500,000,000	5,709,303,050.89	1,220,710,110.71	1,382,676,399.35	-221,817,876.14	-187,286,702.98

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
优质圆棒轧钢工程	56,021	1,365.28	35,452.00	63.28%	不适用
棒材厂一棒加热炉改造	3,000	796.50	2,260.00	100%	不适用
炼钢转炉蒸汽过热改造	1,370	353.66	353.66	25.84%	不适用
三钢氮气分级供气改造	1,240	168.00	168.00	13.55%	不适用
合计	61,631	2,683.44	38,233.66	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 04 月 25 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2014-019				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-1,932	至	-1,230
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,756.72		
业绩变动的原因说明	2014 年 1-6 月公司经营环境依然困难，钢材市场持续在疲软、低迷中徘徊，钢材销售价格弱势下行，公司的盈利能力下降。预计 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期降低 170%-210%，亏损额在 1230 万元至 1932 万元之间。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，本公司2013年度实现净利润53,898,311.57元。公司2013年年初未分配利润为1,147,507,739.84元，加上当年转入净利润53,898,311.57元后，2013年末可供股东分配的利润为1,201,406,051.41元。因公司提取的法定公积金累计额已达到公司注册资本的50%以上，根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，本年度公司不提取法定公积金。2013年本公司拟按总股本53,470万股为基数，每10股派发现金股利0.11元(含税)，合计派发现金股利5,881,700.00元，剩余未分配利润1,195,524,351.41元结转下一年度。2013年度公司不进行资本公积金转增股本。

公司于2014年6月18日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站上刊登了2013年度权益分派实施公告，股权登记日为：2014年6月24日，除权除息日为：2014年6月25日。截至本半年报报告披露日已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 03 月 11 日	电话沟通	电话沟通	个人	每日经济新闻 李智	“关于公司存在不符合监管指引要求的承诺的解决方案”的公告的一些情况和公司 2013 年度生产经营业绩情况。（详细内容可见深交所互动易的公司投资者关系管理平台）

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所发布的其他规范性文件的要求，规范公司运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司共召开4次董事会会议、4次监事会会议和3次股东大会。会议的召集召开程序、出席人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。截止报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	采购产品	水电气等燃料动力采购	成本加成		76,449.81	100.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	采购产品	采购煤气	成本加成		2,754.03	100.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	采购产品	采购原辅材料	参考市价		154.95	0.02%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	销售产品	销售煤气	成本加成		28,005.86	47.75%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	销售产品	钢材销售	参考市价		95.78	0.01%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	销售产品	原辅材料销售	参考市价		7,263.92	12.39%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	

福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	接受劳务	接受加工劳务	成本加成		17,698.57	81.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	接受服务	接受运输服务	成本加成		5,065.5	100.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	接受服务	接受综合服务	协议定价		1,547.92	100.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	租赁	租赁土地及仓库、办公楼	参考市价		1,155.2	14.14%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省三钢(集团)有限责任公司	控股股东	租赁	租赁机器设备	成本加成		2,216.48	27.13%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	采购产品	辅助材料采购	参考市价		140.48	0.02%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	接受服务	接受运输服务	参考市价		2,588.99	99.08%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	接受劳务	接受修理劳务	参考市价		191.31	100.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	销售产品	钢材销售	参考市价		19.37	0.00%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	销售产品	材料让售	参考市价		5.92	0.00%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
三明市三	同一母公	接受劳务	接受工程	参考市价		3,410.32	31.73%	按协议约		2014 年 08	

钢建筑工程有限公司	司		劳务					定		月 26 日	
三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	销售产品	钢材销售	参考市价		338.4	0.04%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	销售产品	材料让售	参考市价		24.57	0.04%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司	采购产品	采购原辅材料	参考市价		4,714.42	0.56%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司	销售产品	钢材销售	参考市价		5.13	0.00%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司	销售产品	材料让售	参考市价		106.79	0.18%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司	销售产品	销售煤气	成本加成		547.13	0.93%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司	提供劳务	提供装卸劳务	参考市价		0.95	0.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司	采购产品	采购原辅材料	参考市价		2,228.28	0.26%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司	钢材销售	钢材销售	参考市价		949.15	0.11%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司	销售产品	让售材料	参考市价		107.28	0.18%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢	同一母公司	接受劳务	接受工程	参考市价		423.11	3.94%	按协议约		2014 年 08	

冶金建设 有限公司	司		劳务					定		月 26 日	
三明市钢 岩矿业有 限公司	三明市三 钢矿山开 发有限公 司之控股 子公司	采购产品	石灰、白 云石采购	参考市价		4,179.51	0.50%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	
三明市钢 岩矿业有 限公司	三明市三 钢矿山开 发有限公 司之控股 子公司	提供劳务	提供装卸 劳务	参考市价		16.35	0.00%	按协议约 定		2014 年 08 月 26 日	
三明市钢 岩矿业有 限公司	三明市三 钢矿山开 发有限公 司之控股 子公司	销售产品	让售材料	参考市价		20.25	0.00%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	
曲沃县闽 光焦化有 限公司	同一母公 司	采购产品	焦煤、焦 炭等采购	参考市价		14,968.13	1.78%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	
三明市三 钢煤化工 有限公司	同一母公 司	销售产品	辅材销售	参考市价		3,320.24	5.66%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢 (集团) 三明化工 有限责任 公司	同一母公 司	采购产品	采购原辅 材料	参考市价		349.28	0.04%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢 (集团) 三明化工 有限责任 公司	同一母公 司	销售产品	钢材销售	参考市价		82.97	0.01%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢 (集团) 三明化工 有限责任 公司	同一母公 司	销售产品	销售煤气	成本加成		3,507.3	5.98%	按协议约 定		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢 (集团) 三明化工 有限责任 公司	同一母公 司	销售产品	辅材销售	参考市价		653.44	1.11%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	

公司											
福建省闽光新型材料有限公司	参股公司	销售产品	钢材销售	参考市价		15,578.27	1.73%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建省闽光新型材料有限公司	参股公司	接受劳务	接受运输劳务	参考市价		24.03	0.92%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省闽光新型材料有限公司	参股公司	租赁	租赁生产线	成本加成		1,453.16	17.79%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	参股公司	采购产品	原材料采购	参考市价		14,935.21	1.77%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
厦门国贸集团股份有限公司	持有本公司 2.74% 股权、该公司副总裁兼任本公司董事	采购产品	铁矿石等原材料采购	参考市价		59.97	0.01%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
厦门国贸集团股份有限公司	持有本公司 2.74% 股权、该公司副总裁兼任本公司董事	销售产品	钢材销售	参考市价		22,191.62	2.47%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建三钢国贸有限公司	参股公司	采购产品	铁矿石等原材料采购	参考市价		249,724.7	29.65%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建三安钢铁有限公司	同一母公司	采购产品	采购钢材	参考市价		4,466.23	100.00%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建三安钢铁有限公司	同一母公司	销售产品	让售材料设备	参考市价		597.97	1.02%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建三安钢铁有限公司	同一母公司	销售产品	钢材销售	参考市价		7,067.5	0.79%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	

福建三安钢铁有限公司	同一母公司	提供商标使用	提供商标使用	协议定价		1,197.41	81.46%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省潘洛铁矿有限责任公司	同一实际控制人	采购产品	采购原辅材料	参考市价		8,303.47	0.99%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
明溪县三钢矿业有限责任公司	三明市三钢矿山开发有限公司之全资子公司	采购产品	采购石灰	参考市价		2,295.86	0.27%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
明溪县三钢矿业有限责任公司	三明市三钢矿山开发有限公司之全资子公司	销售产品	钢材销售	参考市价		0.76	0.00%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
明溪县三钢矿业有限责任公司	三明市三钢矿山开发有限公司之全资子公司	提供劳务	提供装卸劳务	参考市价		8	0.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
明溪县三钢矿业有限责任公司	三明市三钢矿山开发有限公司之全资子公司	销售产品	辅材销售	参考市价		6.57	0.00%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建省德化鑫阳矿业有限公司	同一实际控制人	采购产品	采购原辅材料	参考市价		10,906.89	1.29%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建省三明钢联有限责任公司	同一母公司	采购产品	采购原辅材料	参考市价		845.31	0.10%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建省三明钢联有限责任公司	同一母公司	销售产品	销售钢材	参考市价		4,673.58	0.52%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建省三明钢联有	同一母公司	提供劳务	提供装卸劳务	参考市价		3.87	0.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	

限责任公司											
福建省三明钢联有限责任公司	同一母公司	销售产品	辅材销售	参考市价		709.42	1.21%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建天尊新材料制造有限公司	参股公司	租赁	租赁生产线费	成本加成		3,315	40.58%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省稀有稀土（集团）有限公司福州分公司	同一实际控制人	租赁	租赁货场	协议定价		30	0.37%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建省华侨实业集团有限责任公司	同一实际控制人	销售产品	销售钢材	参考市价		4,379.55	0.49%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建省闽光现代物流有限公司	同一母公司	销售产品	销售钢材	参考市价		4,415.12	0.49%	款到发货		2014 年 08 月 26 日	
福建省闽光现代物流有限公司	同一母公司	接受劳务	接受装卸劳务	参考市价		0.6	0.00%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建马坑矿业股份有限公司	同一实际控制人	采购产品	采购原辅材料	参考市价		9,402.56	1.12%	货到验收合格后付款		2014 年 08 月 26 日	
福建省南铝铝材工程有限公司	同一实际控制人	接受劳务	接受工程劳务	参考市价		89.28	0.83%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
中国国际钢铁制品有限公司	同一实际控制人	提供商标使用	提供商标使用	协议定价		57.01	3.88%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	
福建榕基软件股份有限公司	独立董事兼职的其他上市公	接受劳务	接受工程劳务	参考市价		245.15	2.28%	按协议约定		2014 年 08 月 26 日	

	司										
濮阳濮耐 高温材料 (集团)股 份有限公 司	独立董事 兼职的其 他上市公 司	采购产品	采购原辅 材料	参考市价		397.83	0.05%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	
丰城新高 焦化有限 公司	参股公司	采购产品	采购原辅 材料	参考市价		4,056.09	0.48%	货到验收 合格后付 款		2014 年 08 月 26 日	
合计				--	--	556,745.08	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☒ 适用 ☐ 不适用

托管情况说明

1、三钢集团持有福建三安钢铁有限公司（以下简称“三安钢铁公司”）63.4003%股权。三安钢铁公司的钢材产品主要为热轧带肋钢筋和高速线材。为避免其与本公司业务可能构成同业竞争，同时，为了统一协调原燃材料资源和品种市场，进

一步完善建材品种规格,充分发挥协同效应,实现规模效益,巩固本公司在福建省钢铁行业中的区域龙头地位及市场占有率,为择机收购三钢集团所持三安钢铁公司全部股权做好准备,三钢集团同意委托本公司对其所持三安钢铁公司的全部股权进行托管,由本公司代表三钢集团行使股东权利(收益权及处分权除外)。股权托管期限为自2010年1月1日起,至三钢集团将其所持三安钢铁公司全部股权转让给本公司之日止。股权托管费用每两年进行一次协商或调整,2010年、2011年的托管费为每年150万元(含税)。公司已于2010年5月20日就此托管事项与三钢集团签订了《股权托管协议》。2012年5月25日,公司与三钢集团就两年一订的托管费,又签订了《关于福建三安钢铁有限公司股权托管协议的补充协议书》,明确:2012-2013年度的股权托管费为每年150万元(含税);上述股权的托管费每两年进行一次协商或调整;如果双方在每两年期限届满后未对下一个两年期的股权托管费金额达成调价的协议的,则在下一个两年期的股权托管费仍按上一个两年期的标准执行。2014年度,双方暂未调整股权托管费金额,故上述托管费仍为每年150万元(含税)。

2、本公司受托管理福建省冶金(控股)有限责任公司(以下简称“冶金控股公司”)持有的中国国际钢铁制品有限公司(以下简称“中钢公司”)32%股权。冶金控股公司对中钢公司出资512万美元,占中钢公司注册资本的32%。中钢公司的经营范围为:生产钢坯、线材、钢铁制品;废旧金属回收;码头装卸储运业务;货物、技术进出口(不含进口分销)业务。为了避免冶金控股公司因参股中钢公司而与本公司之间发生同业竞争,同时,有利于保障公司加强市场协调,充分发挥协同效应,巩固本公司在福建省钢铁行业中的区域龙头地位及市场占有率,冶金控股公司同意委托本公司对其所持中钢公司32%股权进行托管,由本公司代表冶金控股公司行使中钢公司32%股权的股东权利(收益权及处分权除外)。股权托管期限为自2011年1月1日起,至冶金控股公司将其所持中钢公司32%的股权转让给本公司之日止。本公司托管冶金控股公司所持中钢公司32%的股权的费用每两年进行一次协商或调整,2011年、2012年的托管费为每年30万元人民币(含税)。托管费用在每个会计年度结束后进行结算。公司已于2011年1月20日就此托管事项与冶金控股公司签订了《股权托管协议》。2013年5月23日,公司与冶金控股公司就两年一订的托管费,又签订了《关于中国国际钢铁制品有限公司股权托管协议的补充协议书》,明确了2013-2014年度的股权托管费为每年30万元(含税)。上述股权的托管费每两年进行一次协商或调整。如果双方在每两年期限届满后一个月内未对下一个两年期的股权托管费金额达成调价的协议的,则在下一个两年期的股权托管费仍按上一个两年期的标准执行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
福建省三钢(集团)有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2011年5月1日	2021年12月26日	参考市价	8,545,950.00
福建省三钢(集团)有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2005年1月1日	2021年12月31日	参考市价	202,593.54

福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2007年2月1日	2021年12月31日	参考市价	603,248.04
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2009年9月1日	2021年12月25日	参考市价	732,138.54
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	办公楼、仓库	2014年1月1日	2015年12月31日	参考市价	1,468,020.00
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备	2014年1月1日	2014年12月31日	成本加成	18,000,000.00
福建天尊新材料制造有限公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备	2014年1月1日	2014年5月31日	成本加成	33,150,000.00
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备	2014年6月1日	2019年12月31日	成本加成	4,164,813.80
福建省稀有稀土（集团）有限公司福州分公司	福建三钢闽光股份有限公司	货场	2014年1月1日	2015年12月31日	协议定价	300,000.00
福建省闽光新型材料有限公司	福建三钢闽光股份有限公司	厂房及机器设备	2011年7月1日	2020年12月31日	成本加成	14,531,594.14

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地		2005 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	-1,008.39	参考市价	-1,008.39 万元	是	母公司
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备		2014 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	-2,216.48	成本加成	-2,216.48 万元	是	母公司
福建天尊新材料制造有限公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备		2014 年 01 月 01 日	2014 年 05 月 31 日	-3,315	成本加成	-3,315.00 万元	是	参股公司
福建省闽光新型材料有限公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备		2011 年 07 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	-1,453.16	成本加成	-1,453.16 万元	是	参股公司

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☒ 适用 ☐ 不适用

客户	交易金额	合同的期限
福建汇丰物流有限公司	484,659,404.95	半年一订
上海展志钢材加工配送有限公司	379,240,687.03	半年一订

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建省冶金（控股）有限责任公司	2010 年 1 月 11 日，本公司控股股东的股东福建省冶金（控股）有限责任公司（以下简称“冶金控股公司”）作出《关于与三钢闽光避免和消除同业竞争的承诺函》，承诺：在相关条件具备、三钢闽光提出收购三钢集团所持有的福建三安钢铁有限公司（以下简称“三安钢铁”）的	2010 年 01 月 11 日	从 2010 年 1 月 11 日至三钢闽光收购三钢集团所持有的三安钢铁的股权和冶金控股公司持有的中钢公司的股权时。	报告期承诺履行情况：2011 年 1 月 20 日公司已和冶金控股公司签订冶金控股公司持有的中钢公司 32%的股权由本公司托管的协议，冶金控股公司持有的中钢公司 32%的股权已由本公司托管。2014 年 3 月 28 日公司第五届董事会第二次会议和 2014 年 4 月 24 日公司 2014 年

		股权和冶金控股公司所持有的中国国际钢铁制品有限公司（以下简称“中钢公司”）的股权之要求时，冶金控股公司将支持三钢集团及时以市场公允价格将其所持有的三安钢铁全部国有股权优先转让给三钢闽光，并以市场公允价格将冶金控股公司所持有的中钢公司全部国有股权优先转让给三钢闽光；在收购之前，冶金控股公司支持三钢集团将其控股的三安钢铁全部国有股权委托三钢闽光进行管理，并同意在《福建省冶金（控股）有限责任公司详式权益变动报告书》签署之日起十二个月内将冶金控股公司持有的中钢公司全部国有股权委托三钢闽光进行管理。除三安钢铁、中钢公司外，冶金控股公司及下属其他企业与三钢			第二次临时股东大会，审议通过豁免冶金控股公司履行该项承诺中关于转让其所持有的中钢公司全部国有股权给本公司之义务，其他承诺事项仍然有效。
--	--	--	--	--	--

		闽光不存在其他同业竞争情形。冶金控股公司及下属企业不会以任何形式直接或间接地从事与三钢闽光相同或相似的业务。			
资产重组时所作承诺	福建省三钢（集团）有限责任公司	2009 年 12 月 25 日，公司控股股东三钢集团作出《对福建三安钢铁有限公司国有股权有关事项的承诺函》，承诺：在相关条件具备、三钢闽光提出收购要求时，三钢集团及时以市场公允价格将所持有的福建三安钢铁有限公司的全部国有股权优先转让并仅转让给三钢闽光；在转让之前，三钢集团将三安钢铁的全部国有股权委托并仅委托给三钢闽光管理，并尽快与三钢闽光办理托管手续。本承诺函在三钢集团作为三钢闽光控股股东期间持续有效。	2009 年 12 月 25 日	从 2009 年 12 月 25 日至三钢闽光提出收购三安钢铁时。	报告期承诺履行情况：根据 2010 年 4 月 20 日召开的公司第三届董事会第十七次会议决议、2010 年 5 月 13 日召开的 2009 年度股东大会决议及 2013 年 4 月 22 日召开的公司第四届董事会第二十七次会议决议，三钢集团持有的三安钢铁全部股权由本公司托管。2014 年 3 月 11 日公司披露（公告编号：2014-008）：三钢集团承诺，在 2019 年 2 月 15 日之前将根据市场效益情况及本公司自身状况，履行完毕该项承诺。
	福建省三钢（集团）有限责任公司	2014 年 6 月 3 日，公司控股股东三钢集团作出《关于避免与	2014 年 06 月 03 日	三钢集团持有该资产期间	报告期承诺履行情况：严格履行。

		三钢闽光发生同业竞争的承诺函》，承诺：1、在本次资产收购完成后，三钢集团将把从福建天尊新材料制造有限公司收购取得的1座1250m3高炉及其配套设施出租给三钢闽光经营使用，三钢集团保证遵循公允、合理的原则与三钢闽光协商确定交易价格和交易条件，确保不损害三钢闽光及其无关联关系股东的合法权益。2、三钢集团无条件接受三钢闽光提出的有关避免或解决同业竞争的其他合理、可行的措施。3、如果因三钢集团未履行上述承诺给三钢闽光造成经济损失的，三钢集团将依法承担赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建省三钢（集团）有限责任公司	2003年9月3日，公司控股股东三钢集团作出《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：在三钢集团持有本公司股份期	2003年09月03日	从2003年9月3日至控股股东三钢集团持有本公司股份期间；	报告期承诺履行情况：严格履行。

		间内，三钢集团及三钢集团的全资或控股企业将不在中国境内外以任何形式从事与本公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。			
	福建省三钢（集团）有限责任公司	2006 年 11 月 15 日，公司控股股东三钢集团作出《关于同意转让中板项目及不再新建钢铁项目的承诺函》，承诺：（1）在公司首次向社会公众公开发行股票并上市后，三钢集团同意将所拥有的中板项目相关资产、业务按照市场公允价值全部转让给公司。（2）在三钢集团作为公司控股股东期间，除上述中板项目外，三钢集团及其全资或控股企业（不含本公司）将不再投资新建、受托经营管理或收购兼并任何从事钢铁产品生产销售业务的企业或用于生产钢铁产品的资产；若公司将	2006 年 11 月 15 日	从 2006 年 11 月 15 日至三钢集团作为控股股东期间。	2014 年 3 月 11 日公司披露（公告编号：2014-008）：三钢集团承诺，在 2017 年 2 月 15 日之前将根据市场效益情况及本公司自身状况，履行完毕该项承诺。

		来开拓新的业务领域，公司享有优先权。三钢集团及其全资或控股企业（不含本公司）将不再发展同类业务。			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	根据本公司 2010 年度股东大会审议通过的《关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取相应措施的议案》，公司承诺在预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时将至少做出如下决议并采取相应措施：（1）不向股东分配利润；（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；（3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；（4）主要负责人不得调离。	2011 年 05 月 05 日	从 2011 年 5 月 5 日至 2019 年 4 月 9 日	除此之外，公司没有其他持续到报告期或报告期内的承诺事项。
	福建省三钢（集团）有限责任公司	2011 年 6 月 30 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准福	2011 年 05 月 09 日	2011 年 5 月 9 日至各期债券的到期日后六个	截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已先后发行完成了面值总

		建三钢闽光股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2011]1040号）核准公司向社 会公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券。 2011 年 5 月 9 日，三钢集团出具了《关于对福建三钢闽光股份有限公司发行公司债券提供保证的担保函》，三钢集团作为本次债券的担保人，同意为公司本次发行的面值不超过 10 亿元的公司债券提供不可撤销的连带责任保证，保证范围包括公司债券的本金及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。保证期间为：(1)若本次债券为一期发行，担保人承担保证责任的期间为本次债券发行首日至本次债券到期日后六个月止；(2)若本次债券为分期发行，担保人就各期债券承担连带保证		月止。	额为 6 亿元的 2011 年公司债券（第一期）和面值总额为 4 亿元的 2011 年公司债券（第二期）。报告期承诺履行情况：严格履行。
--	--	--	--	------------	---

		责任的期间分别计算，分别为各期债券的发行首日至各期债券的到期日后六个月止。债券持有人、债券受托管理人在保证期间内未要求担保人承担保证责任的，或其在保证期间主张债权后未在诉讼时效届满之前再行向担保人追偿的，担保人免除保证责任。			
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	1、关于冶金控股公司将其所持有的中钢公司全部国有股权转让给本公司的承诺事项：由于近几年来钢铁行业处于全行业不景气状况，且今后几年该等状况仍将持续，中钢公司的盈利能力尚不明朗，因此，冶金控股公司履行上述承诺中关于将其所持有的中钢公司全部国有股权转让给本公司之事项将不利于维护本公司及广大中小股东的利益。2014年3月28日公司第五届董事会第二次会议和2014年4月24日公司2014年第二次临时股东大会，审议通过了豁免冶金控股公司履行关于转让其所持有的中钢公司全部国有股权给本公司之义务。 2、关于三钢集团将其所持有的三安钢铁全部国有股权转让给本公司的承诺事项：三安钢铁由于历史原因存在收购障碍，且该等障碍在短期内难以消除，故三钢集团尚未履行完毕该项承诺。三钢集团已承诺，在2019年2月15日之前将根据市场效益情况及本公司自身状况，履行完毕该项承诺。 3、关于三钢集团将所拥有的中板项目相关资产、业务转让给本公司的承诺事项：自公司上市以来，三钢集团中板项目的相关资产、业务因国家对钢铁行业的宏观调控及近几年来市场经济形势等原因，造成该项目市场效益不理想，且中板项目资产规模较大，公司目前以自有资金进行收购具有难度，因此三钢集团中板项目的相关资产尚未转让给公司。三钢集团已承诺，在2017年2月15日之前将根据市场效益情况及本公司自身状况，履行完毕该项承诺。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2012年7月2日，本公司与平安银行股份有限公司上海分行（以下简称“平安银行”）、上海福业钢铁有限公司（以下简称“上海福业”）签订一份《票据代理贴现合作协议》，委托上海福业作为代理人向平安银行申请商业汇票贴现。2012年7月31日，上海福业以本公司的名义与平安银行签订《承兑汇票贴现合同》，同日开出一张以本公司为收款人、金额为1100万元、到期日为2013年1月31日的商业承兑汇票，并向平安银行申请贴现。平安银行于2012年8月3日将贴现款1100万元划入本公司的账户。2013年1月31日汇票到期后，上海福业拒绝付款。2013年4月7日，平安银行向本公司发出通知，告知上海福业拒绝付款的情况，主张按合同约定向本公司行使票据追索权。2013年7月12日，本公司收到上海市浦东新区法院的传票，就平安银行诉本公司金融借款合同纠纷案，传唤本公司于2013年8月28日至上海市浦东新区杨高中路3288号西漕第十九调解室开庭。平安银行的诉讼请求如下：1、本公司支付汇票金额1100万元及罚息；2、承担诉讼费和保全费。

2013年8月28日，本公司委托代理人到上海市浦东新区人民法院参加了诉讼。2013年10月11日，本公司收到上海市浦东新区人民法院（2013）浦民六（商）初字第5887号民事判决书，认定本案法律关系性质为金融借款合同纠纷，判决本公司于判决生效之日起十日内支付平安银行被拒付的汇票金额1100万元、至清偿之日止的罚息以及案件受理费89848元和财产保全费7000元。本公司于2013年10月25日依法再次向上海市第一中级人民法院提起上诉，2013年12月25日，本公司委托代理人到上海市第一中级人民法院参加了诉讼，庭审中代理人主张本案诉争1100万元款项系上海福业货款而非贴现款项，本案涉诉《承兑汇票贴现合同》实质为票据权利转让合同而非金融借款合同，应依法适用《票据法》的相关规定。2014年2月24日，本公司收到上海市第一中级人民法院（2013）沪一中民六（商）终字第427号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

本公司已于2014年2月26日向平安银行支付了汇票本金1100万元、罚息1,003,566.67元、财产保全费7,000元及一审诉讼费用89,848元。

2014年4月22日，公司与上海福业、林建业、黄金华在福建省三明市梅列区列西街道人民调解委员会的主持下达成调解协议，约定上海福业向本公司支付货款、罚息、诉讼费及保全费共计12190262.67元，林建业、黄金华承担连带保证责任。逾期支付的则以12190262.67元为基数、按照银行同期贷款利率的130%支付利息。2014年5月7日，福建省三明市梅列区人民法院作出（2014）梅调确字第161号《民事裁定书》，确认了上述调解协议的效力。

2014年7月10日，公司向福建省三明市梅列区人民法院申请执行上述《民事裁定书》，现该案已正式进入执行程序。但鉴于上海福业、林建业、黄金华的资产已设定抵押权且遭多家法院轮候查封，公司实际获得执行的可能性很小。

2、公司于2014年4月2日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上刊登了《2011年公司债券（第二期）2014年付息公告》。根据2011年公司债券（第二期）的票面利率为6.88%，确定了2014年4月9日支付2013年4月9日至2014年4月8日期间的利息为68.8元(含税)/10张（面值1,000元），扣税后个人、证券投资基金债券持有人实际每10张（面值1,000元）派发利息为人民币55.04元，扣税后非居民企业（包含QFII、RQFII）债券持有人实际每10张（面值1,000元）派发利息为人民币61.92元；债券付息期的债券登记日（最后交易日）为2014年4月8日，除息日：2014年4月9日，付息资金到账日：2014年4月9日。公司已于2014年4月9日实施完成了2011年公司债券（第二期）2014年的付息分配，实际兑付债息为27,520,000.00元。

公司于2014年7月24日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上刊登了《“11三钢01”2014年付息公告》。根据2011年公司债券（第一期）（证券代码“11三钢01”）的票面利率为6.70%，确定了2014年8月1日支付2013年8月1日至2014年7月31日期间的利息为67元(含税)/10张（面值1,000元），扣税后个人、证券投资基金债券持有人实际每10张（面值1,000元）派发利息为人民币53.60元，扣税后非居民企业（包含QFII、RQFII）债券持有人实际每10张（面值1,000元）派发利息为人民币60.30元；债券付息期的债券登记日（最后交易日）为2014年7月31日，除息日：2014年8月1日，付息资金到账日：2014年8月1日。公司已于2014年8月1日实施完成了2011年公司债券（第一期）2014年的付息分配，实际兑付债息为40,200,000.00元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	534,700,000							534,700,000	100.00%
1、人民币普通股	534,700,000							534,700,000	100.00%
三、股份总数	534,700,000							534,700,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2014年2月7日，根据《关于加快推进国有股转持工作的通知》（财企[2010]393号）精神，全国社会保障基金理事会自行划转了被冻结的三钢集团持有的本公司股份9,794,198股。截止2014年2月10日，控股股东三钢集团持有本公司股份379,905,802股，占本公司股份总数53,470万股的71.05%。该股份划转事项具体情况详见刊登在2014年2月11日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上的《控股股东股份变动情况公告》（公告编号：2014-005）。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,746		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

					份数量			
福建省三钢（集团）有限责任公司	国有法人	71.05%	379,905,802	-9,794,198		379,905,802		
厦门国贸集团股份有限公司	境内非国有法人	2.74%	14,660,264			14,660,264		
全国社保基金一一四组合	其他	1.24%	6,629,700			6,629,700		
厦门国际港务股份有限公司	国有法人	1.20%	6,436,350			6,436,350		
厦门市国光工贸发展有限公司	境内非国有法人	0.47%	2,533,433			2,533,433		
福建晋江市福明鑫实业有限公司	境内非国有法人	0.43%	2,300,000				质押	2,300,000
杨俭	境内自然人	0.27%	1,423,000			1,423,000		
李德贵	境内自然人	0.23%	1,240,994			1,240,994		
高志勇	境内自然人	0.20%	1,078,856			1,078,856		
冯忠和	境内自然人	0.20%	1,057,709			1,057,709		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司与前 10 名股东中的其余股东、前 10 名无限售条件股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未知其余前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
福建省三钢（集团）有限责任公司	379,905,802						人民币普通股	379,905,802
厦门国贸集团股份有限公司	14,660,264						人民币普通股	14,660,264
全国社保基金一一四组合	6,629,700						人民币普通股	6,629,700
厦门国际港务股份有限公司	6,436,350						人民币普通股	6,436,350
厦门市国光工贸发展有限公司	2,533,433						人民币普通股	2,533,433
福建晋江市福明鑫实业有限公司	2,300,000						人民币普通股	2,300,000

杨俭	1,423,000	人民币普通股	1,423,000
李德贵	1,240,994	人民币普通股	1,240,994
高志勇	1,078,856	人民币普通股	1,078,856
冯忠和	1,057,709	人民币普通股	1,057,709
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司与前 10 名股东中的其余股东、前 10 名无限售条件股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未知其余前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李德贵通过普通证券账户及中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户分别持有 32 股、1,240,962 股，合计持有公司 1,240,994 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	975,230,328.84	603,149,080.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	218,788,058.26	430,017,006.65
应收账款	34,454.40	2,021.56
预付款项	382,328,929.75	267,581,357.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,437,532.12	17,435,941.24
买入返售金融资产		
存货	1,474,622,851.92	1,975,775,965.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	64,059,215.20	168,018,495.05
流动资产合计	3,134,501,370.49	3,461,979,868.97

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	360,481,594.83	378,264,067.70
投资性房地产		
固定资产	4,397,923,392.48	4,524,685,757.82
在建工程	232,533,594.98	172,431,204.72
工程物资	7,440,776.20	4,799,122.17
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,645,710.13	5,118,445.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,796,770.92	11,255,833.40
递延所得税资产	44,620,272.02	37,434,026.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,057,442,111.56	5,133,988,457.11
资产总计	8,191,943,482.05	8,595,968,326.08
流动负债：		
短期借款	2,047,000,000.00	2,734,104,221.83
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,508,067,142.51	1,079,138,149.17
预收款项	615,179,645.74	605,016,811.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	81,201,577.20	100,337,741.78
应交税费	2,877,070.46	10,652,816.18

应付利息	47,275,672.22	48,566,755.55
应付股利		
其他应付款	36,494,321.47	49,580,069.77
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	109,170,726.56	
其他流动负债		
流动负债合计	4,447,266,156.16	4,627,396,565.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	993,580,420.94	992,883,992.36
长期应付款		175,430,594.67
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,359,256.13	8,509,387.23
非流动负债合计	1,001,939,677.07	1,176,823,974.26
负债合计	5,449,205,833.23	5,804,220,539.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	534,700,000.00	534,700,000.00
资本公积	706,185,114.70	706,185,114.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	349,456,620.08	349,456,620.08
一般风险准备		
未分配利润	1,152,395,914.04	1,201,406,051.41
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,742,737,648.82	2,791,747,786.19
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,742,737,648.82	2,791,747,786.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,191,943,482.05	8,595,968,326.08

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

2、母公司资产负债表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	975,230,328.84	603,149,080.83
交易性金融资产	0.00	
应收票据	218,788,058.26	430,017,006.65
应收账款	34,454.40	2,021.56
预付款项	382,328,929.75	267,581,357.78
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	19,437,532.12	17,435,941.24
存货	1,474,622,851.92	1,975,775,965.86
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	64,059,215.20	168,018,495.05
流动资产合计	3,134,501,370.49	3,461,979,868.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	
持有至到期投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	360,481,594.83	378,264,067.70
投资性房地产	0.00	
固定资产	4,397,923,392.48	4,524,685,757.82
在建工程	232,533,594.98	172,431,204.72
工程物资	7,440,776.20	4,799,122.17
固定资产清理	0.00	
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
无形资产	4,645,710.13	5,118,445.15
开发支出	0.00	
商誉	0.00	

长期待摊费用	9,796,770.92	11,255,833.40
递延所得税资产	44,620,272.02	37,434,026.15
其他非流动资产	0.00	
非流动资产合计	5,057,442,111.56	5,133,988,457.11
资产总计	8,191,943,482.05	8,595,968,326.08
流动负债：		
短期借款	2,047,000,000.00	2,734,104,221.83
交易性金融负债	0.00	
应付票据	0.00	
应付账款	1,508,067,142.51	1,079,138,149.17
预收款项	615,179,645.74	605,016,811.35
应付职工薪酬	81,201,577.20	100,337,741.78
应交税费	2,877,070.46	10,652,816.18
应付利息	47,275,672.22	48,566,755.55
应付股利	0.00	
其他应付款	36,494,321.47	49,580,069.77
一年内到期的非流动负债	109,170,726.56	
其他流动负债	0.00	
流动负债合计	4,447,266,156.16	4,627,396,565.63
非流动负债：		
长期借款	0.00	
应付债券	993,580,420.94	992,883,992.36
长期应付款		175,430,594.67
专项应付款	0.00	
预计负债	0.00	
递延所得税负债	0.00	
其他非流动负债	8,359,256.13	8,509,387.23
非流动负债合计	1,001,939,677.07	1,176,823,974.26
负债合计	5,449,205,833.23	5,804,220,539.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	534,700,000.00	534,700,000.00
资本公积	706,185,114.70	706,185,114.70
减：库存股	0.00	
专项储备		

盈余公积	349,456,620.08	349,456,620.08
一般风险准备		
未分配利润	1,152,395,914.04	1,201,406,051.41
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,742,737,648.82	2,791,747,786.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,191,943,482.05	8,595,968,326.08

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

3、合并利润表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,160,354,759.27	9,276,370,925.39
其中：营业收入	9,160,354,759.27	9,276,370,925.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,223,103,207.61	9,338,472,166.03
其中：营业成本	8,951,151,744.26	9,047,707,363.53
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险合同准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
营业税金及附加	35,518,877.08	16,498,231.81
销售费用	24,067,147.50	29,025,791.08
管理费用	81,614,629.84	79,269,125.08
财务费用	125,579,569.72	156,361,034.28
资产减值损失	5,171,239.21	9,610,620.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	11,617,527.13	20,247,893.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,617,527.13	20,247,893.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-51,130,921.21	-41,853,346.93
加：营业外收入	1,060,451.81	2,669,922.65
减：营业外支出	244,213.84	182.00
其中：非流动资产处置损失		0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-50,314,683.24	-39,183,606.28
减：所得税费用	-7,186,245.87	-8,188,742.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-43,128,437.37	-30,994,863.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-43,128,437.37	-30,994,863.94
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.081	-0.058
（二）稀释每股收益	-0.081	-0.058
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-43,128,437.37	-30,994,863.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,128,437.37	-30,994,863.94
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

4、母公司利润表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	9,160,354,759.27	9,276,370,925.39
减：营业成本	8,951,151,744.26	9,047,707,363.53

营业税金及附加	35,518,877.08	16,498,231.81
销售费用	24,067,147.50	29,025,791.08
管理费用	81,614,629.84	79,269,125.08
财务费用	125,579,569.72	156,361,034.28
资产减值损失	5,171,239.21	9,610,620.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,617,527.13	20,247,893.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,617,527.13	20,247,893.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-51,130,921.21	-41,853,346.93
加：营业外收入	1,060,451.81	2,669,922.65
减：营业外支出	244,213.84	182.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-50,314,683.24	-39,183,606.28
减：所得税费用	-7,186,245.87	-8,188,742.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-43,128,437.37	-30,994,863.94
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.081	-0.058
（二）稀释每股收益	-0.081	-0.058
六、其他综合收益		0.00
七、综合收益总额	-43,128,437.37	-30,994,863.94

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

5、合并现金流量表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	6,392,322,290.88	7,128,141,955.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,064,087.26	6,038,631.84
经营活动现金流入小计	6,399,386,378.14	7,134,180,586.91
购买商品、接受劳务支付的现金	4,505,487,948.24	6,712,340,006.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	296,195,690.60	279,648,645.65
支付的各项税费	264,872,915.97	145,609,025.05
支付其他与经营活动有关的现金	45,285,699.51	56,872,654.18
经营活动现金流出小计	5,111,842,254.32	7,194,470,330.95
经营活动产生的现金流量净额	1,287,544,123.82	-60,289,744.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	29,400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,220.21	943,216.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,600,220.21	943,216.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,339,626.48	134,882,543.30

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,339,626.48	134,882,543.30
投资活动产生的现金流量净额	-50,739,406.27	-133,939,326.84
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	1,062,000,000.00	1,794,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,062,000,000.00	1,794,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,749,104,221.83	1,559,778,142.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,975,963.71	114,075,757.72
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	70,643,284.00	70,643,284.00
筹资活动现金流出小计	1,926,723,469.54	1,744,497,184.71
筹资活动产生的现金流量净额	-864,723,469.54	49,502,815.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	372,081,248.01	-144,726,255.59
加：期初现金及现金等价物余额	603,149,080.83	838,355,989.19
六、期末现金及现金等价物余额	975,230,328.84	693,629,733.60

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

6、母公司现金流量表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	6,392,322,290.88	7,128,141,955.07
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,064,087.26	6,038,631.84
经营活动现金流入小计	6,399,386,378.14	7,134,180,586.91
购买商品、接受劳务支付的现金	4,505,487,948.24	6,712,340,006.07
支付给职工以及为职工支付的现金	296,195,690.60	279,648,645.65
支付的各项税费	264,872,915.97	145,609,025.05
支付其他与经营活动有关的现金	45,285,699.51	56,872,654.18
经营活动现金流出小计	5,111,842,254.32	7,194,470,330.95
经营活动产生的现金流量净额	1,287,544,123.82	-60,289,744.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益所收到的现金	29,400,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,220.21	943,216.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	29,600,220.21	943,216.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,339,626.48	134,882,543.30
投资支付的现金		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	80,339,626.48	134,882,543.30
投资活动产生的现金流量净额	-50,739,406.27	-133,939,326.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,062,000,000.00	1,794,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	1,062,000,000.00	1,794,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,749,104,221.83	1,559,778,142.99

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,975,963.71	114,075,757.72
支付其他与筹资活动有关的现金	70,643,284.00	70,643,284.00
筹资活动现金流出小计	1,926,723,469.54	1,744,497,184.71
筹资活动产生的现金流量净额	-864,723,469.54	49,502,815.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	372,081,248.01	-144,726,255.59
加：期初现金及现金等价物余额	603,149,080.83	838,355,989.19
六、期末现金及现金等价物余额	975,230,328.84	693,629,733.60

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,201,406,051.41		2,791,747,786.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	534,700,000.00	706,185,114.70	0.00	0.00	349,456,620.08	0.00	1,201,406,051.41		2,791,747,786.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-49,010,137.37		-49,010,137.37
（一）净利润							-43,128,437.37		-43,128,437.37
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-43,128,437.37		-43,128,437.37
（三）所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-5,881,700.00			-5,881,700.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,881,700.00			-5,881,700.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	534,700,000.00	706,185,114.70	0.00	0.00	349,456,620.08		1,152,395,914.04			2,742,737,648.82

上年金额

单位：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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,147,507,739.84			2,737,849,474.62
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	534,700,000.00	706,185,114.70	0.00	0.00	349,456,620.08	0.00	1,147,507,739.84			2,737,849,474.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							53,898,311.57			53,898,311.57
（一）净利润							53,898,311.57			53,898,311.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,898,311.57			53,898,311.57
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							0.00			0.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										0.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	534,700,000.00	706,185,114.70	0.00	0.00	349,456,620.08		1,201,406,051.41			2,791,747,786.19

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,201,406,051.41	2,791,747,786.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,201,406,051.41	2,791,747,786.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-49,010,137.37	-49,010,137.37
（一）净利润							-43,128,437.37	-43,128,437.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-43,128,437.37	-43,128,437.37
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-5,881,700.00	-5,881,700.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-5,881,700.00	-5,881,700.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,152,395,914.04	2,742,737,648.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,147,507,739.84	2,737,849,474.62
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,147,507,739.84	2,737,849,474.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							53,898,311.57	53,898,311.57
（一）净利润							53,898,311.57	53,898,311.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							53,898,311.57	53,898,311.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							0.00	0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结								

转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	534,700,000.00	706,185,114.70			349,456,620.08		1,201,406,051.41	2,791,747,786.19

法定代表人：黎立璋

主管会计工作负责人：吴春海

会计机构负责人：吴春海

三、公司基本情况

福建三钢闽光股份有限公司（以下简称本公司）系经福建省人民政府“闽政体股[2001]36号”文批准，由福建省三钢（集团）有限责任公司（以下简称三钢集团）、厦门国贸集团股份有限公司、厦门港务集团有限公司（现更名为厦门国际港务股份有限公司）、厦门市国光工贸发展有限公司、厦门鹭升物流有限公司、福建省晋江市福明鑫化建贸易有限公司、闽东荣宏建材有限公司、钢铁研究总院（现更名为中国钢研科技集团公司）以及中冶集团北京钢铁设计研究总院等九家单位共同发起设立，成立日期2001年12月26日，股本总额43,470万股，每股面值1元，注册资本人民币43,470.00万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2006〕171号”文以及深圳证券交易所“深证上（2007）10号”文核准，本公司于2007年1月向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）股票10,000万股，每股面值1.00元，实际发行价格每股6.00元，发行后本公司注册资本变更为53,470.00万元。本公司A股股票自2007年1月26日开始在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“三钢闽光”，证券代码为“002110”。目前本公司注册资本为人民币53,470.00万元，住所：福建省三明市梅列区工业中路群工三路，法定代表人：黎立璋，企业法人营业执照注册号350000100009562。

本公司所处行业为钢铁制造业，经营范围主要包括：一般经营项目：焦炭、生铁、钢坯、钢材的生产、加工、销售；工业生产资料（不含小轿车）的销售；收购废钢；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；钢铁技术服务；技术咨询；化肥（不含危险品）、建筑材料生产。许可经营项目：焦炉煤气45000Nm³/h、硫磺1721吨/年、粗苯12000吨/年、苯6300吨/年、甲苯1200吨/年；氧气、液氧、氮气、液氮、氩气、液氩（制氧机组能力61500m³/h联产氮气、氩气）生产（安全生产许可证有效期至2014年11月30日）；苯、煤焦油、甲苯、硫酸、洗油的批发（危险化学品经营许可证有效期至2015年5月7日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

本公司的母公司为福建省三钢（集团）有限责任公司。福建省三钢（集团）有限责任公司的控股股东为福建省冶金（控股）有限责任公司，实际控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况以及2014年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9、金融工具

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融工具的分类

金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时,该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资,按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定,在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的,按票面利率计算利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

C、可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,可供出售资产按公允价值计量,其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移,包括下列两种情形:

- A. 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方;
- B. 将金融资产转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的权利,并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务,同时满足下列条件:
 - I. 从该金融资产收到对等的现金流量时,才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款,但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的,视同满足本条件。
 - II. 根据合同约定,不能出售该金融资产或作为担保物,但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
 - III. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资,但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的,应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

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的,分别下列情况处理:

- A. 放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。
- B. 未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，

	再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
销售货款	账龄分析法	资产类型
保证金、公司员工暂借款项与备用金	其他方法	资产类型
其他	账龄分析法	资产类型

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	方法说明
保证金、公司员工暂借款项与备用金	对保证金、公司员工暂借款项与备用金组合，由于公司保证金、员工暂借款项与备用金发生坏账损失的可能性很小，故本公司对该组合应收款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司将账龄超过 3 年的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	坏账准备计提比例为 40%-100%

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本；发出时的成本按加权平均法计算确定；辅助材料按计划成本计价，资产负债表日将计划成本调整为实际成本；产成品按实际生产成本入账，发出时的成本按加权平均法计算确定。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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,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。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。重大影响,是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	5.00%	2.71%-4.85%
机器设备	13-18	5.00%	5.28%-7.46%
电子设备	5-7	5.00%	13.57%-19.40%
运输设备	7-9	5.00%	10.56%-13.86%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再

转回。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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。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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

计算机软件	10 年	使用状况
-------	------	------

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本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，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将内部研究开发项目，区分为研究阶段和开发阶段。

开发阶段，同时满足下列条件的，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

1、公司内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

2、公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化。

(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该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：租入固定资产改良支出、场租和广告牌制作维护费等。

18、预计负债

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。

（1）预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入企业；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。销售商品收入的具体确认方法：根据合同约定公司将商品移交给客户，即完成主要风险和报酬的转移，确认收入的实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

20、政府补助

（1）类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

（2）会计政策

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

（2）确认递延所得税负债的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税负债。

22、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资

费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

23、套期会计

本公司以产成品钢材作为被套期项目，采用远期合约作为套期工具进行套期保值。

（1）套期保值的确认

本公司对产成品进行的现金流量套期保值业务在满足下列条件时，确认为套期保值：

A、在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。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价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

B、该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

C、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

D、套期有效性能够可靠地计量；

E、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（2）套期保值的计量

套期工具以套期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，公允价值为正数的套期工具确认为交易性金融资产，公允价值为负数的套期工具确认为交易性金融负债。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

A、套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和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中较低者确定。

B、套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

C、原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

（3）套期工具公允价值确定方法

对存在活跃市场的套期工具，采用活跃市场的报价确认其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。对不存在活跃市场的套期工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）套期有效性评价方法

本公司套期工具采用比率分析法来评价其有效性，即通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值或现金流量变动比率来确定套期有效性。当满足下列两个条件时，确认套期高度有效。

A、在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期项目引起的公允价值或现金流量变动；

B、套期的实际抵销结果在 80%-125% 的范围内。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务收入增值额	13%或 17%
营业税	商标使用费收入、劳务收入等	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加（含地方教育附加）	应纳流转税额	5%

房产税	自用房产原值(含土地款)的 75%	1.20%
-----	-------------------	-------

各分公司、分厂执行的所得税税率

福州分公司、厦门分公司独立缴纳企业所得税，税率为 25%。

2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省 2012 年第二批复审高新技术企业的通知》（闽科高[2013]11 号），本公司被认定为高新技术企业。有效期 3 年，证书编号：GF201235000091。本公司 2013-2015 年度因被认定为高新技术企业减按 15%优惠税率征收企业所得税。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

无

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	88,623.76	--	--	69,106.48

人民币	--	--	88,623.76	--	--	69,106.48
银行存款：	--	--	975,141,705.08	--	--	603,079,974.35
人民币	--	--	975,141,705.08	--	--	603,079,974.35
合计	--	--	975,230,328.84	--	--	603,149,080.83

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截止2014年6月30日，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	218,788,058.26	430,017,006.65
合计	218,788,058.26	430,017,006.65

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

不存在期末已质押的应收票据情况；不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国国际钢铁制品有限公司	2014 年 03 月 31 日	2014 年 10 月 15 日	33,500,000.00	
福建三安钢铁有限公司	2014 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 26 日	20,000,000.00	
福建三安钢铁有限公司	2014 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 26 日	20,000,000.00	
福建三安钢铁有限公司	2014 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 26 日	20,000,000.00	
福建三安钢铁有限公司	2014 年 06 月 26 日	2015 年 06 月 26 日	20,000,000.00	
合计	--	--	113,500,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,918,374.22	99.67%	10,918,374.22	100.00%	10,918,374.22	99.98%	10,918,374.22	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
销售货款	36,267.79	0.33%	1,813.39	5.00%	2,160.43	0.02%	138.87	6.43%
组合小计	36,267.79	0.33%	1,813.39	5.00%	2,160.43	0.02%	138.87	6.43%
合计	10,954,642.01	--	10,920,187.61	--	10,920,534.65	--	10,918,513.09	--

应收账款种类的说明

应收账款是销售货款的，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海福业钢铁有限公司	10,918,374.22	10,918,374.22	100.00%	2012 年 7 月 2 日，本公司与平安银行股份有限公司上海分行（以下简称“平安银行”）、公司经销商上海福业钢铁有限公司（以下简称“上海福业”）签订一份《票据代理贴现合作协议》，委托上海福业作为代理人向平安银行申请商业汇票贴现。2012 年 7 月 31 日，上海福业以本公司的名义与平安银行签订《承兑汇票贴现合同》，同日开出一张以本公司为收款人、金额为 1,100 万元、到期日为 2013 年 1 月 31 日的商业承兑汇票，并向平安银行申请贴现。平安银行于 2012 年 8 月 3 日将贴现款 1,100 万元划入本公司的账户。本公司收到货款后，按销售合同约定发货。2013 年 1 月 31 日汇票到期后，上海福业拒绝付款。平安银行起诉本公司，要求本公司支付汇票金额 1,100 万元及罚息并承担诉讼相关费用。经上海第一中级人民法院“（2013）沪一中民六（商）终字第 427 号”《民事判决书》判决，本公司应

				向平安银行支付汇票金额 1,100 万元及罚息并承担诉讼相关费用 89,848.00 元。本公司已起诉上海福业, 要求上海福业归还相关款项及罚息。根据本公司对上海福业情况的判断, 该款项追偿的比例及可能性较小, 故本公司将上述应收上海福业款项扣除预收账款余额 81,625.78 元后的净额 10,918,374.22 元, 全额计提坏账准备。
合计	10,918,374.22	10,918,374.22	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	36,267.79	100.00%	1,813.39	1,915.43	88.66%	95.77
1 年以内小计	36,267.79	100.00%	1,813.39	1,915.43	88.66%	95.77
1 至 2 年				245.00	11.34%	43.10
合计	36,267.79	--	1,813.39	2,160.43	--	138.87

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
本报告期应收账款不存在以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度内又全额收回或转回的情况。				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末没有单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款				

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海福业钢铁有限公司	非关联方	10,918,374.22	1-2 年	99.67%
揭阳市宏和贸易有限公司	非关联方	36,084.62	1 年以内	0.33%
上海灶宁贸易有限公司	非关联方	100.00	1 年以内	0.00%
福建扬和诚商贸有限公司	非关联方	54.00	1 年以内	0.00%
福建锦东能源有限公司	非关联方	29.17	1 年以内	0.00%
合计	--	10,954,642.01	--	100.00%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中: 保证金、员工暂借款及备用金等	19,415,395.74	99.87%			17,412,553.95	99.86%	0.00	0.00%
其他组合	24,618.20	0.13%	2,481.82	10.00%	24,618.20	0.14%	1,230.91	5.00%
组合小计	19,440,013.94	100.00%	2,481.82		17,437,172.15	100.00%	1,230.91	
合计	19,440,013.94	--	2,481.82	--	17,437,172.15	--	1,230.91	--

其他应收款种类的说明

对保证金、公司员工暂借款项与备用金组合, 由于公司保证金、员工暂借款项与备用金发生坏账损失的可能性很小, 故本公司对该组合其他应收款项不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内				24,618.20	100.00%	1,230.91
1 年以内小计				24,618.20	100.00%	1,230.91

1 至 2 年	24,618.20	100.00%	2,461.82			
合计	24,618.20	--	2,461.82	24,618.20	--	1,230.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
本报告期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度内又全额收回或转回的情况。				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末没有单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
期末其他应收款中无持本公司 5%				

(含 5%)以上表决权股份的股东欠款				
--------------------	--	--	--	--

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
建信金融租赁股份有限公司	15,000,000.00	融资租赁保证金	77.16%
合计	15,000,000.00	--	77.16%

说明

报告期末金额较大的其他应收款主要是建信金融租赁股份有限公司融资租赁保证金。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
建信金融租赁股份有限公司	非关联方	15,000,000.00	3-4 年	77.16%
何启飞	非关联方	180,000.00	1 年以内	0.93%
谭梅华	非关联方	151,209.07	1 年以内	0.78%
林南珍	非关联方	149,000.00	1 年以内	0.77%
应强	非关联方	136,591.00	1 年以内	0.70%
合计	--	15,616,800.07	--	80.34%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	382,280,929.75	99.99%	266,711,595.31	99.67%
1 至 2 年			803,762.47	0.30%
2 至 3 年			18,000.00	0.01%
3 年以上	48,000.00	0.01%	48,000.00	0.02%
合计	382,328,929.75	--	267,581,357.78	--

预付款项账龄的说明

99.99%的预付款项账龄在一年以内。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建三钢国贸有限公司	关联方	93,903,148.46	1 年以内	货物未到
上海展志钢材加工配送有限公司	非关联方	2,353,841.90	1 年以内	未结算运费
福州丰顺船舶货运代理有限公司	非关联方	9,536,512.49	1 年以内	货物未到
三明市鑫天再生物资利用有限公司	非关联方	2,850,000.00	1 年以内	货物未到
福建三钢小蕉实业发展有限公司	非关联方	1,609,797.08	1 年以内	货物未到

合计	--	110,253,299.93	--	--
----	----	----------------	----	----

预付款项主要单位的说明

报告期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

（4）预付款项的说明

预付款项报告期末余额较年初增长 42.88%，主要系报告期采购货物款项尚未结算所致。

6、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	598,397,420.26		598,397,420.26	1,158,956,388.85		1,158,956,388.85
在产品	143,207,695.29		143,207,695.29	192,863,357.17	124,566.07	192,738,791.10
库存商品	411,344,865.60	4,481,998.68	406,862,866.92	314,405,549.18	4,916,547.58	309,489,001.60
周转材料	152,464,887.35		152,464,887.35	158,933,766.41		158,933,766.41
委托加工物资	174,376,297.20	686,315.10	173,689,982.10	156,317,729.65	659,711.75	155,658,017.90
合计	1,479,791,165.70	5,168,313.78	1,474,622,851.92	1,981,476,791.26	5,700,825.40	1,975,775,965.86

（2）存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	124,566.07			124,566.07	
库存商品	4,916,547.58	4,481,998.68		4,916,547.58	4,481,998.68
委托加工物资	659,711.75	686,315.10		659,711.75	686,315.10
合 计	5,700,825.40	5,168,313.78		5,700,825.40	5,168,313.78

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	库存商品成本高于其可变现净值部分计提跌价准备		
委托加工物资	委托加工物资成本高于其可变现净值部分计提跌价准备		

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	64,059,215.20	168,018,495.05
合计	64,059,215.20	168,018,495.05

其他流动资产说明

其他流动资产报告期末较年初下降 61.87%，主要系重分类至此的待抵扣进项税额在报告期已抵扣所致。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
福建省闽光新型材料有限公司	21.00%	21.00%	358,422,068.70	241,328,018.30	117,094,050.40	170,046,118.91	1,235,855.07
福建天尊新材料制造有限公司	30.00%	30.00%	353,689,757.74	214,329,060.09	139,360,697.65	218,156,779.05	-9,775,191.64
福建三钢国贸有限公司	49.00%	49.00%	2,702,288,431.05	2,515,929,177.97	186,359,253.08	3,387,970,351.66	29,296,810.92

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建省闽光新型材料有限公司	权益法	9,450,000.00	24,336,824.02	194,647.17	24,531,471.19	21.00%	21.00%		0.00	0.00	
福建天尊新材料制造有限公司	权益法	12,000,000.00	27,127,031.70	-2,932,557.39	24,194,474.31	30.00%	30.00%		0.00	0.00	
福建三钢国贸有限公司	权益法	9,800,000.00	106,360,596.66	-15,044,562.65	91,316,034.01	49.00%	49.00%		0.00	0.00	29,400,000.00
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	成本法	30,000,000.00	29,859,515.32		29,859,515.32	13.33%	13.33%		0.00	0.00	
萍乡焦化有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	5.56%	5.56%		0.00	0.00	
丰城新高焦化有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00	3.00%	3.00%		0.00	0.00	
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	成本法	150,080,100.00	150,080,100.00		150,080,100.00	10.00%	10.00%		0.00	0.00	
中国平煤神马集团许昌首山焦化有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	6.87%	6.87%		0.00	0.00	0.00
合计	--	251,830,100.00	378,264,067.70	-17,782,472.87	360,481,594.83	--	--	--			29,400,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

本公司的被投资企业向本公司转移资金的能力未受到限制

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	7,444,642,923.77	83,317,618.78		1,525,182.57	7,526,435,359.98
其中：房屋及建筑物	1,782,063,691.77	20,015,926.82			1,802,079,618.59
机器设备	5,624,170,117.25	59,370,995.34		224,286.81	5,683,316,825.78
运输工具	18,461,739.03	1,724,554.97		1,300,895.76	18,885,398.24
电子及办公设备	19,947,375.72	2,206,141.65			22,153,517.37
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	2,914,453,343.30		209,577,705.38	1,022,903.83	3,123,008,144.85
其中：房屋及建筑物	519,163,002.16		49,322,607.07		568,485,609.23
机器设备	2,369,154,325.72		156,527,604.75	17,575.45	2,525,664,355.02
运输工具	12,791,425.13		1,639,731.14	1,005,328.38	13,425,827.89
电子及办公设备	13,344,590.29		2,087,762.42		15,432,352.71
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	4,530,189,580.47	--			4,403,427,215.13
其中：房屋及建筑物	1,262,900,689.61	--			1,233,594,009.36
机器设备	3,255,015,791.53	--			3,157,652,470.76
运输工具	5,670,313.90	--			5,459,570.35
电子及办公设备	6,602,785.43	--			6,721,164.66
四、减值准备合计	5,503,822.65	--			5,503,822.65
机器设备	5,503,822.65	--			5,503,822.65
电子及办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	4,524,685,757.82	--			4,397,923,392.48
其中：房屋及建筑物	1,262,900,689.61	--			1,233,594,009.36
机器设备	3,249,511,968.88	--			3,152,148,648.11
运输工具	5,670,313.90	--			5,459,570.35
电子及办公设备	6,602,785.43	--			6,721,164.66

本期折旧额 209,577,705.38 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 78,400,000.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	502,500,000.00	146,078,777.13	356,421,222.87

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼钢转炉蒸汽过热改造	3,536,649.00		3,536,649.00			
三钢氮气分级供气改造	1,680,000.00		1,680,000.00			
变频节电改造	13,680,186.88		13,680,186.88	11,345,894.04		11,345,894.04
零星工程	213,636,759.10		213,636,759.10	161,085,310.68		161,085,310.68
合计	232,533,594.98		232,533,594.98	172,431,204.72		172,431,204.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
三钢优质圆棒轧钢工程	560,210,000.00		13,652,845.68	354,520,000.00		63.28%	一期完工、二期在建				自筹	
棒材厂一棒加热炉改造	30,000,000.00		7,964,960.34	22,600,000.00		75.33%	完工				自筹	
炼钢转炉蒸汽过热改造	13,700,000.00		3,536,649.00			25.81%	在建				自筹	
三钢氮气分级供气改造	12,400,000.00		1,680,000.00			13.55%	在建				自筹	
合计	616,310,000.00		26,834,455.02	377,120,000.00		--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
三钢优质圆棒轧钢工程	该项目总投资 56,021.00 万元,2012 年 4 月开始进行土建工程施工,报告期末完成固定资产投资 35,452 万元,其中本期投入 1365.28 万元。至此,该工程项目一期竣工投产。	

（5）在建工程的说明

1、上述各项在建工程未发生减值情形，故无需计提在建工程减值准备。

2、在建工程期末余额较年初余额增加 61,102.39 万元，增加幅度 34.86%，主要系上半年增加了烧结厂汽车料场工程、一棒加热炉改造等项目支出。

12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程专用设备及专用材料	4,799,122.17	17,876,376.77	15,234,722.74	7,440,776.20
合计	4,799,122.17	17,876,376.77	15,234,722.74	7,440,776.20

工程物资的说明

工程物资报告期末较年初增长 55.04%，主要系报告期公司在建工程增加，所需的工程专用设备及专用材料增加所致。

13、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,454,698.62			9,454,698.62
软件	9,454,698.62			9,454,698.62
二、累计摊销合计	4,336,253.47	472,735.02		4,808,988.49
软件	4,336,253.47	472,735.02		4,808,988.49
三、无形资产账面净值合计	5,118,445.15	-472,735.02		4,645,710.13
软件	5,118,445.15	-472,735.02		4,645,710.13
四、减值准备合计	0.00			0.00
软件				
无形资产账面价值合计	5,118,445.15	-472,735.02		4,645,710.13
软件	5,118,445.15	-472,735.02		4,645,710.13

本期摊销额 472,735.02 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
煤风选调湿技术研究应用	0.00	12,873,357.57	12,873,357.57		
上升管余热回收应用与开发	0.00	287,824.98	287,824.98		
负压蒸氨工艺技术	0.00	433,162.85	433,162.85		
大砌块技术在干熄炉砌筑中开发应用	0.00	278,152.81	278,152.81		
220m ² 烧结环冷机低温废气高效回收利用技术	0.00	1,179,566.22	1,179,566.22		
采用烧结烟气循环利用技术, 实现全脱硫和节能减排	0.00	2,519,322.82	2,519,322.82		
烧结混合机新型刮料装置综合开发	0.00	785,546.49	785,546.49		
烧结镁基熔剂类型的优化研究, 降低烧结熔剂成本	0.00	4,950,935.53	4,950,935.53		
提高生铁一级品率攻关	0.00	10,828,172.58	10,828,172.58		
降低生铁含硅量技术攻关	0.00	5,951,640.96	5,951,640.96		
降低燃料比技术攻关	0.00	23,757,396.86	23,757,396.86		
高炉热风炉开发应用纳微米高温红外节能涂料, 降低煤气消耗	0.00	920,534.56	920,534.56		
新材料技术在高炉铁沟的开发应用	0.00	4,862,272.44	4,862,272.44		
调整气流分布, 提高煤气利用率攻关	0.00	920,534.56	920,534.56		
热风炉应用自动烧炉技术降低煤气消耗	0.00	920,534.56	920,534.56		
“一次冷却”对改善冷镢钢形体及表面质量的研究	0.00	10,344,902.77	10,344,902.77		
100T 转炉半干法除尘技术研发	0.00	18,272,748.43	18,272,748.43		
PSB830 精轧螺纹钢技术研发	0.00	5,182,125.79			5,182,125.79
精炼炉全铝稳定性研究	0.00	10,290,256.75			10,290,256.75
品种钢复合电磁搅拌技术研发	0.00	3,899,062.34	3,899,062.34		
提高出钢锰含量技术发	0.00	12,863,718.23	12,863,718.23		
以降耗为目标的少渣冶炼技术	0.00	10,238,598.32	10,238,598.32		

转炉高铁耗枪位冶炼技术研发	0.00	6,228,517.61			6,228,517.61
基于低耗条件的转炉装入制度研究与应用	0.00	8,582,486.98	8,582,486.98		
连铸全过程保护浇铸技术研究与应用	0.00	3,633,301.94			3,633,301.94
Q460 系列高强度合金结构钢板开发	0.00	10,277,806.62	10,277,806.62		
Q345GJC 建筑用结构钢板开发	0.00	7,746,675.59	7,746,675.59		
JIS 板满足客户需求批量化生产技术攻关	0.00	2,019,507.26	2,019,507.26		
"优质圆棒生产技术开发	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00		
"PSB830 精轧螺纹钢技术研发	0.00	3,000,000.00			3,000,000.00
一高线提高综合成材率技术攻关	0.00	9,991,182.62	9,991,182.62		
提高制品材优质率及 cpk 值技术攻关	0.00	5,000,512.33	5,000,512.33		
中厚板新一代 TMCP--超快冷工艺技术开发	0.00	4,749,000.00	4,749,000.00		
45#、50#钢板横断面变形均匀性技术攻关	0.00	3,497,000.00	3,497,000.00		
Q460 系列高强度合金结构钢板开发	0.00	2,842,000.00	2,842,000.00		
Q345GJC 建筑用结构钢板开发	0.00	2,459,000.00	2,459,000.00		
JIS 板满足客户需求批量化生产技术攻关	0.00	661,000.00	661,000.00		
炼钢中板 MES 软件系统	0.00	454,926.96	454,926.96		
新品研发耗材	0.00	158,930.77	158,930.77		
质计部新品开发分析用耗材	0.00	293,051.61	293,051.61		
小圆棒配套检测项目	0.00	857,443.43	857,443.43		
《粗苯》行业标准制订技术服务	0.00	47,169.81	47,169.81		
GB/T699《优质碳素结构钢》国家行业标准修订技术服务	0.00	75,471.70	75,471.70		
高效利用干熄焦除尘粉技术攻关	0.00	90,000.00	90,000.00		
焦化上升管余热回收二期	0.00	130,276.90	130,276.90		
45、40Cr 圆棒表面质量控制研究	0.00	140,000.00			140,000.00
配套圆钢开发采购辊环导卫等	0.00	68,153.85	68,153.85		

备件					
钢筋类产品检验检测及咨询技术服务	0.00	75,471.70	75,471.70		
小圆棒 MES 网络设备购置和线路铺设	0.00	17,085.47	17,085.47		
合计		238,156,341.57	209,682,139.48		28,474,202.09

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 88.04%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
三明青海湖文化体育传播有限公司广告费	583,333.36		124,999.98		458,333.38	
炼钢厂经营性租入固定资产改良支出	10,672,500.04		1,334,062.50		9,338,437.54	
翠屏山货场租金	0.00	150,000.00	150,000.00		0.00	
合计	11,255,833.40	150,000.00	1,609,062.48		9,796,770.92	--

长期待摊费用的说明

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,239,220.88	3,318,658.81
可抵扣亏损	38,755,553.83	30,735,220.34
存货未实现利润	74,575.51	124,583.41
节余工资纳税调整	125,136.74	1,898,921.73
节水节能专用设备投资	2,425,785.06	1,213,909.66
预计未决诉讼损失		142,732.20

小计	44,620,272.02	37,434,026.15
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	21,594,805.87	22,124,392.05
可抵扣亏损	258,370,358.87	204,901,468.95
存货未实现利润	497,170.07	830,556.05
节余工资纳税调整	834,244.93	12,659,478.20
节水节能专用设备投资		
预计未决诉讼损失		951,548.00
小计	281,296,579.74	241,467,443.25
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	44,620,272.02		37,434,026.15	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

报告期末递延所得税资产较期初增加718.62万元，增长19.20%，主要系本期确认的可抵扣亏损增加所致。

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,919,744.00	2,925.43			10,922,669.43
二、存货跌价准备	5,700,825.40	5,168,313.78		5,700,825.40	5,168,313.78
七、固定资产减值准备	5,503,822.65				5,503,822.65
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	22,124,392.05	5,171,239.21		5,700,825.40	21,594,805.86

资产减值明细情况的说明

资产减值损失较上年同期下降 46.19%，主要系报告期计提的存货跌价准备较上年减少所致。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	1,877,000,000.00	2,453,104,221.83
信用借款	170,000,000.00	281,000,000.00
合计	2,047,000,000.00	2,734,104,221.83

短期借款分类的说明

本公司保证借款期末余额 187,700.00 万元均由福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保。

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	1,155,419,653.30	726,627,778.68
工程款	344,709,030.06	342,959,495.13
加工劳务费	5,551,967.06	7,182,116.76
租赁费	2,386,492.09	2,368,758.60
合计	1,508,067,142.51	1,079,138,149.17

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
福建省三钢（集团）有限责任公司	29,045,016.36	22,177,298.28
合计	29,045,016.36	22,177,298.28

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是未结算的设备采购款。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	615,179,645.74	605,016,811.35
合计	615,179,645.74	605,016,811.35

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的预收账款 1,485,196.98 元，占全部预收账款的 0.24%。

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,659,478.20	204,992,115.17	216,817,348.43	834,244.94
二、职工福利费		11,467,231.40	11,467,231.40	
三、社会保险费	63,694,129.73	44,946,925.48	49,712,428.39	58,928,626.82
其中：①医疗保险费		12,276,890.64	12,276,890.64	
②基本养老保险费	29,745,687.75	19,538,537.03	24,332,241.66	24,951,983.12

③年金缴费	19,127,946.31	5,594,955.45	6,968,294.00	17,754,607.76
④失业保险费	7,022,458.98	3,072,687.46	2,703,581.04	7,391,565.40
⑤工伤保险费	6,629,380.29	3,237,348.70	2,187,926.27	7,678,802.72
⑥生育保险费	1,168,656.40	1,226,506.20	1,243,494.78	1,151,667.82
四、住房公积金	13,390,326.44	18,108,568.62	18,231,791.00	13,267,104.06
六、其他	10,593,807.41	4,024,126.37	6,446,332.40	8,171,601.38
合计	100,337,741.78	283,538,967.04	302,675,131.62	81,201,577.20

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,171,601.38 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 71,179.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

每月 10 日、20 日按照岗位等级和绩效情况足额发放。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-686,837.30	625,820.94
营业税	5,549.90	113,123.19
企业所得税	-127,679.08	690,578.29
个人所得税	888,515.40	2,592,248.29
城市维护建设税	9,806.40	2,546,672.46
房产税	501,428.41	1,144,207.15
印花税	2,173,011.11	27,121.43
教育费附加（含地方教育费附加）	12,400.17	1,818,988.18
江海堤防工程维护管理费	100,875.45	1,094,056.25
合计	2,877,070.46	10,652,816.18

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

报告期末应交税费余额较年初下降 72.99%，主要是应交税款在本报告期已缴纳所致；

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	43,453,444.44	37,307,555.55
短期借款应付利息	3,822,227.78	11,259,200.00
合计	47,275,672.22	48,566,755.55

应付利息说明

2014 年 8 月 1 日已支付“福建三钢闽光股份有限公司 2011 年公司债券（第一期）”（证券简称为“11 三钢 01”）的债券利息 4,020 万元。

24、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	18,122,224.31	14,661,928.41
代扣代缴各项费用	8,417,062.18	8,797,607.22
铁路延伸费	925,357.44	650,000.00
质保金	9,029,677.54	13,518,986.14
未结算诉讼款		11,951,548.00
合计	36,494,321.47	49,580,069.77

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是中国第一冶金建设有限责任公司驻三明办事处待结算工程尾款。期末账面余额为 3,505,074.00 元。

（4）金额较大的其他应付款说明内容

经法院判决，2014 年 2 月 26 日本公司已经向平安银行支付票据贴现款项 1,100 万元、罚息与诉讼费用等 1,100,414.67 元，合计 12,100,414.67 元。

25、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	109,170,726.56	
合计	109,170,726.56	

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
应付融资租赁款	4 年	567,731,898.00		67,731,898.00	112,062,974.00	售后回租融资租赁
未确认融资费用	4 年	-67,731,898.00			-2,892,247.44	

一年内到期的长期应付款的说明

1、一年内到期的长期应付款主要是应付建信金融租赁股份有限公司应付融资租赁款。

2、一年内到期的长期应付款报告期末余额 10917.07 万元，增长幅度 100%，系报告期末将一年内到期的长期应付款重分类在本项目列示所致。

27、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 三钢 01	600,000,000.00	2011 年 08 月 01 日	7 年	600,000,000.00	16,973,333.33	20,100,000.00		37,073,333.33	596,297,054.08
11 三钢 02	400,000,000.00	2012 年 04 月 09 日	7 年	400,000,000.00	20,334,222.22	13,565,888.89	27,520,000.00	6,380,111.11	397,283,366.86

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据本公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1040 号”《关于核准福建三钢闽光股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，由控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保，本公司于 2011 年 8 月 1 日向社会公开发行 2011 年（第一期）公司债券（11 三钢 01），债券票面总额为 60,000.00 万元，按面值平价发行，扣除承销费及保荐费、债券受托管理费等发行费用 595.00 万元后，本公司发行 2011 年（第一期）公司债券实际募集资金净额 59,405.00 万元；本公司于 2012 年 4 月 9 日向社会公开发行 2011 年（第二期）公司债券（11 三钢 02），债券票面总额为 40,000.00 万元，按面值平价发行，扣除承销费及保荐费、债券受托管理费等发行费用 380.00 万元后，本公司发行 2011 年（第二期）公司债券实际募集资金净额 39,620.00 万元。

上述公司债券期限 7 年，附第 5 年末本公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本年债券票面利率在债券存续期限的前 5 年内固定不变，2011 年（第一期）公司债券票面利率为 6.70%/年，2011 年（第二期）公司债券票面利率为 6.88%/年；采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息；每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息与最后一期本金一起兑付。

28、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
建信金融租赁股份有限公司				182,706,258.00
合计				182,706,258.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

长期应付款报告期末余额 0.00 万元，降低幅度 100%，系报告期末将一年内到期的长期应付款重分类在一年内到期的长期应付款列示所致。

29、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
干熄焦工程政府补助	5,666,666.66	5,666,666.66
未实现售后回租收益	2,692,589.47	2,842,720.57
合计	8,359,256.13	8,509,387.23

其他非流动负债说明

1、根据福建省财政厅“闽财指[2008]528 号”文《福建省财政厅关于下达 2008 年节能十大重点工程中央预算内基建支出预算指标的通知》，本公司于 2008 年收到干熄焦工程政府补助拨款 1,000.00 万元。上述资产主体工程于 2008 年末达到预定可使用状态并转入固定资产，与资产相关的政府补助将在相关资产预计使用寿命内（13 年）结转损益。

2、根据福建省三明市财政局、三明市科技局“明财（教）指[2010]121 号”文《关于下达 2010 年省专利实施与产业化项目计划和经费（市级第二批）的通知》，本公司收到“焦炉干熄焦新技术产业化应用项目”补助经费 50 万元。该补助在与其相关资产的预计剩余使用寿命内（11 年）结转损益。

3、2011 年公司将 120 吨转炉及 200 平方米烧结机部分生产设备，以融资租赁售后回租方式，出售给建信金融租赁股份有限公司，资产售价与资产账面价值的差异形成递延收益 387.98 万元，按资产的折旧进度进行分摊，本年度分摊 15.01 万元。

涉及政府补助的负债项目

无

31、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,700,000.00						534,700,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况
本年本公司股本没有变化。

32、库存股

库存股情况说明

截止2014年6月30日，本公司无库存股。

33、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	705,718,789.11			705,718,789.11
其他资本公积	466,325.59			466,325.59
合计	706,185,114.70			706,185,114.70

资本公积说明

34、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	349,456,620.08			349,456,620.08
合计	349,456,620.08			349,456,620.08

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

35、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,201,406,051.41	--
调整后年初未分配利润	1,201,406,051.41	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,128,437.37	--
应付普通股股利	-5,881,700.00	
期末未分配利润	1,152,395,914.04	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以

说明：如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

本公司 2013 年年初未分配利润为 1,147,507,739.84 元，加上当年转入净利润 53,898,311.57 元后，2013 年末可供股东分配的利润为 1,201,406,051.41 元。因公司提取的法定公积金累计额已达到公司注册资本的 50%以上，根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，本年度公司不提取法定公积金。2013 年本公司拟按总股本 53,470 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.11 元(含税)，合计派发现金股利 5,881,700.00 元，剩余未分配利润 1,195,524,351.41 元结转下一年度。2013 年度公司不进行资本公积金转增股本。

公司于 2014 年 6 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站上刊登了 2013 年度权益分派实施公告，股权登记日为：2014 年 6 月 24 日，除权除息日为：2014 年 6 月 25 日。截至本半年报报告披露日已实施完毕。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,573,865,040.07	8,743,648,982.27
其他业务收入	586,489,719.20	532,721,943.12
营业成本	8,951,151,744.26	9,047,707,363.53

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金制造业	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12
合计	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、螺纹钢	4,649,289,368.27	4,502,905,686.33	4,251,144,436.75	4,086,062,706.85
2、钢筋混凝土线材	482,242,027.79	488,117,858.15	1,381,131,593.31	1,352,483,088.22
3、金属制品用线材	1,175,119,309.35	1,149,820,031.18	936,525,734.26	913,778,047.62
4、中板	1,853,606,969.99	1,854,595,198.63	1,715,033,446.21	1,738,860,201.51
5、钢坯	396,089,397.44	384,427,828.93	446,747,487.74	438,484,924.92
6、外购钢材	17,517,967.23	17,246,559.27	13,066,284.00	13,066,284.00

合计	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	6,199,952,536.60	6,058,445,919.90	6,608,741,611.16	6,439,153,558.45
其他省份	2,373,912,503.47	2,338,667,242.59	2,134,907,371.11	2,103,581,694.67
合计	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	512,291,441.54	5.59%
第二名	484,659,404.95	5.29%
第三名	379,240,687.03	4.14%
第四名	353,655,649.51	3.86%
第五名	240,075,611.12	2.62%
合计	1,969,922,794.15	21.50%

营业收入的说明

本公司前五名销售客户单个客户营业收入均未超过营业收入总额的 30%，不存在过度依赖单一客户的情形。公司前五名客户只有一家与本公司存在关联关系（福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司母公司）。

37、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

无

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	47,183.57	1,700,926.95	按应税劳务收入的 5%
城市维护建设税	20,632,977.20	8,210,653.90	按照缴纳流转税的 7%
教育费附加	14,737,840.88	5,926,021.00	按照缴纳流转税的 5%
江海堤防工程维护管理费	100,875.43	660,629.96	
合计	35,518,877.08	16,498,231.81	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加较上年同期增加 1902.06 万元，增长幅度 115.29%，主要系本期应交增值税增加，导致增值税附加税费城市维护建设税与教育费附加（含地方教育费附加）计提数增加所致。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,137,054.08	13,541,792.93
铁路延伸费	5,900,000.00	9,350,000.00
人工费用	2,436,392.23	2,893,817.54
辅材费用	136,159.42	769,500.36
装卸费	1,005,639.48	903,163.78
其他销售费用	1,451,902.29	1,567,516.47
合计	24,067,147.50	29,025,791.08

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,986,178.99	22,477,884.95
综合服务费	14,928,000.00	14,928,000.00
租赁费	11,851,950.12	11,801,950.12
折旧费	1,559,940.05	1,148,008.34
其他管理费用	29,288,560.68	28,913,281.67
合计	81,614,629.84	79,269,125.08

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,252,738.03	127,194,051.50

减：利息收入	-2,785,275.67	-4,397,579.99
承兑汇票贴息	21,255,228.87	31,132,566.01
手续费及其他	2,856,878.49	2,431,996.76
合计	125,579,569.72	156,361,034.28

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,617,527.13	20,247,893.71
合计	11,617,527.13	20,247,893.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省闽光新型材料有限公司	194,647.17	176,167.60	本期参股公司净利润较上年同期增加
福建天尊新材料制造有限公司	-2,932,557.39	26,278.95	本期参股公司净利润较上年同期减少
福建三钢国贸有限公司	14,355,437.35	20,045,447.16	本期参股公司净利润较上年同期减少
合计	11,617,527.13	20,247,893.71	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司投资收益汇回不存在重大限制。

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,925.43	4,838.81
二、存货跌价损失	5,168,313.78	9,605,781.44
合计	5,171,239.21	9,610,620.25

44、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		835,452.46	
其他	1,060,451.81	1,834,470.19	1,060,451.81
合计	1,060,451.81	2,669,922.65	1,060,451.81

营业外收入说明

营业外收入较上年同期下降 60.28%，主要系报告期固定资产处置利得较上年同期减少所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

无

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		0.00	95,347.17
其中：固定资产处置损失	95,347.17		95,347.17
其他	148,866.67	182.00	148,866.67
合计	244,213.84	182.00	244,213.84

营业外支出说明

营业外支出较上年同期增加 134,083.43%，主要系报告期固定资产处置损失及支付上海平安银行关于“上海福业公司诉讼案”罚息所致。

46、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-7,186,245.87	-8,188,742.34
合计	-7,186,245.87	-8,188,742.34

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-43,128,437.37	-30,994,863.94
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	693,802.27	2,269,279.55
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-43,822,239.64	-33,264,143.49
年初股份总数	4	534,700,000.00	534,700,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	534,700,000.00	534,700,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	-0.081	-0.058
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.082	-0.062
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	0.150	0.150
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.081	-0.058
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.082	-0.062

48、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,782,518.69
收回往来款等	4,281,568.57
合计	7,064,087.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付营业费用	17,063,872.17
支付管理费用	26,218,546.18
归还往来款押金等	2,003,281.16
合计	45,285,699.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付融资租赁的租赁款费	70,643,284.00
合计	70,643,284.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-43,128,437.37	-30,994,863.94
加：资产减值准备	5,171,239.21	9,610,620.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,578,268.94	191,224,738.23
无形资产摊销	472,735.02	472,735.02
长期待摊费用摊销	1,609,062.48	1,459,062.48
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）		-835,452.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	104,251,535.84	127,191,036.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,617,527.13	-20,247,893.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,186,245.87	-8,188,742.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	501,153,113.94	-32,689,673.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	198,406,632.55	-232,910,000.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	328,833,746.21	-64,381,310.34
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,287,544,123.82	-60,289,744.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	975,230,328.84	693,629,733.60
减：现金的期初余额	603,149,080.83	838,355,989.19
现金及现金等价物净增加额	372,081,248.01	-144,726,255.59

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
----------------------	----	----

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	975,230,328.84	603,149,080.83
其中：库存现金	88,623.76	69,106.48
可随时用于支付的银行存款	975,141,705.08	603,079,974.35
三、期末现金及现金等价物余额	975,230,328.84	603,149,080.83

现金流量表补充资料的说明

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增长 2235.59%，主要是报告期购买商品支付的现金比上年同期减少所致；

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省三钢（集团）有限责任公司	控股股东	有限责任公司	福建省三明市	陈军伟	制造业	300,000.00 万元	71.05%	71.05%	福建省冶金（控股）有限责任公司	15814361-8

本企业的母公司情况的说明

2014 年 2 月 7 日，根据《关于加快推进国有股转持工作的通知》（财企[2010]393 号）精神，全国社会保障基金理事会自行划转了被冻结的三钢集团持有的本公司 9,794,198 股股份。截至 2014 年 6 月 30 日止，福建省冶金（控股）有限责任公司持有福建省三钢（集团）有限责任公司 94.4906% 的股权。福建省三钢（集团）有限责任公司持有本公司 71.05% 的股权。福建省冶金（控股）有限责任公司为福建省三钢（集团）有限责任公司的控股股东。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
福建省闽光新型材料有限公司	有限责任公司	福建省三明市	梁柏松	制造业	4,500 万元	21.00%	21.00%	联营企业	75135206-6
福建天尊新材料制造有限公司	有限责任公司	福建省三明市	吴锡荣	制造业	4,000 万元	30.00%	30.00%	联营企业	74638138-0
福建三钢国贸有限公司	有限责任公司	福建省厦门市	游孙龙	贸易	10,000 万元	49.00%	49.00%	联营企业	76170615-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司	70517888-8
三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	73565710-X
三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司	71730106-2
明溪县三钢矿业有限责任公司	三明市三钢矿山开发有限公司之全资子公司	79379910-6
三明市钢岩矿业有限公司	三明市三钢矿山开发有限公司之控股子公司	78215767-7
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	71730105-4
临汾市闽光能源有限责任公司	同一母公司	73634679-2
曲沃县闽光焦化有限责任公司	同一母公司	75151855-6
三明市三钢煤化工有限公司	同一母公司	15559808-6
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	同一母公司	15814377-3
福建钢松房地产开发有限公司	同一母公司	66509933-2
三钢集团(龙海)矿微粉有限公司	同一母公司	79605012-5
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	本公司持有 13.33%股权	73741026-6
萍乡焦化有限责任公司	本公司持有 5.5556%股权	75996345-1
厦门国贸集团股份有限公司	持有本公司 2.74%股权（见注 1）	15500543-9
中国国际钢铁制品有限公司	同一实际控制人的参股公司（见注 2）	61130002-9

福建省潘洛铁矿有限责任公司	同一实际控制人（见注 2）	15814340-7
福建省德化鑫阳矿业有限公司	同一实际控制人（见注 2）	70525786-9
福建三安钢铁有限公司	同一母公司	73186944-7
福建省连城锰矿有限责任公司	同一实际控制人（见注 2）	15782196-6
丰城新高焦化有限公司	本公司持有 3.00%股权	68596275-4
福建省三明钢联有限责任公司	同一母公司	15558818-7
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	本公司持有 10%股权	55097071-4
中国平煤神马集团首山焦化有限公司	本公司持有 6.87%股权	77940756-7
福建省华侨实业集团有限责任公司	同一实际控制人（见注 2）	15815582-2
福建省南铝铝材工程有限公司	同一实际控制人（见注 2）	61105543-0
福建马坑矿业股份有限公司	同一实际控制人（见注 2）	15783021-3
福建省三安环保资源有限公司	见注 3	57704603-8
福建榕基软件股份有限公司	本公司独立董事刘微芳女士自 2013 年 12 月 16 日起兼任该公司的独立董事	62850757-9
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	本公司独立董事苏天森先生自 2013 年 6 月 17 日起兼任该公司的独立董事	73553212-0
湖南中科电气股份有限公司	本公司独立董事苏天森先生自 2011 年 11 月 25 日起兼任该公司的独立董事	76071083-0
董事、总经理、副总经理、总工程师、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

1、由于持有本公司 2.74%股权的厦门国贸集团股份有限公司在本公司董事会中派有代表，因此将其列为本公司的关联方。

2、福建省冶金（控股）有限责任公司持有福建省华侨实业集团有限责任公司 100%的股权、持有福建省稀有稀土(集团)有限公司（以下简称“福建稀土集团”）100%股权，持有中国国际钢铁制品有限公司 32%股权。福建稀土集团持有福建省阳山铁矿有限公司 66.67%股权，福建省阳山铁矿有限公司持有福建省德化鑫阳矿业有限公司 40%股权；福建稀土集团持有福建省潘洛铁矿有限责任公司 100%股权，持有福建省连城锰矿有限责任公司 100%股权，持有福建马坑矿业股份有限公司 51%的股权；福建省冶金（控股）有限责任公司持有福建省南平铝业有限公司 50.98%的股权；持有福建省南铝铝材工程有限公司 3.63%股权，同时，福建省南平铝业有限公司持有福建省南铝铝材工程有限公司 96.37%的股权。上述公司与本公司的母公司福建省三钢（集团）有限责任公司同受福建省冶金（控股）有限责任公司控制或具有重大影响。故本公司将上述公司列为关联方。

3、福建三安钢铁有限公司持有福建省三安环保资源有限公司 40%股权，系该公司第一大股东。上述公司同受本公司的母公司福建省三钢（集团）有限责任公司控制。故本公司将上述公司列为关联方。

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建省三钢（集团）有限责任公司	采购水电蒸汽	成本加成	764,498,067.36	100.00%	727,532,401.46	100.00%
福建省三钢（集团）有限责任公司	采购煤气	成本加成	27,540,289.25	100.00%	37,508,729.60	93.94%
福建省三钢（集团）有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	1,549,533.95	0.02%	2,328,417.66	0.03%
福建省三钢（集团）有限责任公司	接受加工劳务	成本加成	176,985,683.79	80.89%	190,555,423.05	100.00%
福建省三钢（集团）有限责任公司	接受工程劳务	参考市价	0.00	0.00%	76,200.00	0.00%
福建省三钢（集团）有限责任公司	接受厂内铁路运输服务	成本加成	50,654,989.03	100.00%	50,171,232.62	100.00%
福建三钢冶金建设有限公司	采购原辅材料	参考市价	22,282,761.24	0.26%	16,882,073.01	0.19%
福建三钢冶金建设有限公司	接受工程劳务	参考市价	4,231,076.61	3.94%	26,764,137.48	0.30%
三明市三钢建筑工程有限公司	接受工程劳务	参考市价	34,103,156.00	31.73%	32,156,347.00	0.36%
三明市三钢矿山开发有限公司	采购原辅材料	参考市价	47,144,192.10	0.56%	46,198,102.18	0.51%
三明市三钢汽车运输有限公司	采购原辅材料	参考市价	1,404,831.08	0.02%	1,284,979.59	0.01%
三明市三钢汽车运输有限公司	接受修理劳务	参考市价	1,913,097.60	100.00%	1,654,224.57	0.02%
三明市三钢汽车运输有限公司	接受厂内公路运输服务	参考市价	25,889,874.85	99.08%	21,776,248.32	93.60%
福建省闽光新型材料有限公司	接受运输劳务	参考市价	240,274.77	0.92%	1,488,784.70	6.40%
厦门国贸集团股份有限公司	采购原辅材料	参考市价	599,722.93	0.01%	226,501,791.27	2.50%
福建三钢国贸有限公司	采购原辅材料	参考市价	2,497,247,011.84	29.65%	2,287,858,524.72	25.29%
曲沃县闽光焦化有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	149,681,334.53	1.78%	222,287,224.57	2.46%

中国平煤神马集团 焦化销售有限公司	采购原辅材料	参考市价	149,352,141.55	1.77%	336,004,882.04	3.71%
三明市钢岩矿业有 限公司	采购原辅材料	参考市价	41,795,074.59	0.50%	65,407,859.60	0.72%
三明市三钢煤化工 有限公司	采购原辅材料	参考市价	0.00	0.00%	7,179.48	0.00%
三明市三钢煤化工 有限公司	采购煤气	成本加成	0.00	0.00%	2,418,396.75	6.06%
萍乡焦化有限责任 公司	采购原辅材料	参考市价	0.00	0.00%	37,485,576.28	0.41%
福建三安钢铁有限 公司	采购原辅材料	参考市价	407,181.82	0.00%	0.00	0.00%
福建三安钢铁有限 公司	采购钢材	参考市价	44,255,056.67	100.00%	43,941,459.17	100.00%
福建省潘洛铁矿有 限责任公司	采购原辅材料	参考市价	83,034,715.68	0.99%	117,058,836.72	1.29%
福建省德化鑫阳矿 业有限公司	采购原辅材料	参考市价	109,068,949.11	1.29%	108,613,366.58	1.20%
明溪县三钢矿业有 限责任公司	采购原辅材料	参考市价	22,958,603.05	0.27%	30,804,631.39	0.34%
福建三钢（集团）三 明化工有限责任公 司	采购原辅材料	参考市价	3,492,832.72	0.04%	3,080,580.31	0.03%
福建三钢（集团）三 明化工有限责任公 司	接受修理劳务	参考市价	0.00	0.00%	45.00	0.00%
福建省三明钢联有 限责任公司	采购原辅材料	参考市价	8,453,149.75	0.10%	4,940,312.08	0.05%
福建马坑矿业股份 有限公司	采购原辅材料	参考市价	94,025,577.44	1.12%	0.00	0.00%
丰城新高焦化有限 公司	采购原辅材料	参考市价	40,560,936.08	0.48%	0.00	0.00%
福建榕基软件股份 有限公司	接受工程劳务	参考市价	2,451,500.00	2.28%	0.00	0.00%
濮阳濮耐高温材料 (集团) 股份有限公 司	采购原辅材料	参考市价	3,978,346.87	0.05%	0.00	0.00%
福建省闽光现代物 流有限公司	接受劳务	参考市价	5,962.27	0.00%	0.00	0.00%

福建省南铝铝材工程有限公司	接受劳务	参考市价	892,839.00	0.83%	0.00	0.00%
---------------	------	------	------------	-------	------	-------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建省三钢（集团）有限责任公司	销售钢材	参考市价	957,821.73	0.01%	617,402.02	0.19%
福建省三钢（集团）有限责任公司	销售煤气	成本加成	280,058,610.01	47.75%	266,106,958.77	2.87%
福建省三钢（集团）有限责任公司	让售材料	参考市价	72,639,217.77	12.39%	71,357,407.42	0.77%
福建三钢冶金建设有限公司	销售钢材	参考市价	9,491,512.46	0.11%	15,249,163.56	4.67%
福建三钢冶金建设有限公司	让售材料	参考市价	1,072,791.08	0.18%	7,550,263.02	0.08%
三明市三钢矿山开发有限公司	销售钢材	参考市价	51,289.78	0.00%	43,002.21	0.01%
三明市三钢矿山开发有限公司	让售材料	参考市价	1,077,357.55	0.18%	1,176,696.41	0.01%
三明市三钢矿山开发有限公司	销售煤气	成本加成	5,471,344.26	0.93%	4,258,193.81	0.05%
三明市三钢汽车运输有限公司	销售钢材	参考市价	193,747.28	0.00%	262,722.42	0.08%
三明市三钢汽车运输有限公司	让售材料	参考市价	59,199.68	0.01%	66,917.40	0.00%
福建省闽光新型材料有限公司	销售钢材	参考市价	155,782,668.38	1.73%	203,283,506.19	62.20%
厦门国贸集团股份有限公司	销售钢材	参考市价	221,916,235.54	2.47%	42,010,344.28	12.85%
三明市三钢煤化工有限公司	销售钢材	参考市价	0.00	0.00%	12,180.70	0.00%
三明市三钢煤化工有限公司	让售材料	参考市价	33,202,374.65	5.66%	314,207.31	0.00%
三明市三钢煤化工有限公司	销售煤气	成本加成	0.00	0.00%	868,954.90	0.01%

福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	销售钢材	参考市价	829,678.66	0.01%	590,256.60	0.18%
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	销售煤气	成本加成	35,073,016.38	5.98%	35,128,169.97	0.38%
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	让售材料	参考市价	6,534,377.19	1.11%	4,279,449.93	0.05%
福建三安钢铁有限公司	让售材料	参考市价	5,979,724.62	1.02%	11,558,274.64	0.12%
福建三安钢铁有限公司	销售钢材	参考市价	70,674,997.66	0.79%	0.00	0.00%
三明市钢岩矿业有限公司	让售材料	参考市价	202,501.39	0.03%	337,537.26	0.00%
三明市钢岩矿业有限公司	提供劳务	参考市价	163,523.76	0.00%	211,304.85	0.00%
明溪县三钢矿业有限责任公司	销售钢材	参考市价	7,636.55	0.00%	38,197.69	0.01%
明溪县三钢矿业有限责任公司	让售材料	参考市价	65,748.01	0.01%	208,952.64	0.00%
明溪县三钢矿业有限责任公司	提供劳务	参考市价	80,048.46	0.00%	106,048.57	0.00%
三明市三钢建筑工程有限公司	销售钢材	参考市价	3,383,964.68	0.04%	6,238,098.01	1.91%
三明市三钢建筑工程有限公司	让售材料	参考市价	245,733.58	0.04%	847,063.25	0.01%
福建省三明钢联有限责任公司	销售钢材	参考市价	46,735,760.84	0.52%	5,248,673.63	1.61%
福建省三明钢联有限责任公司	让售材料	参考市价	7,094,171.50	1.21%	8,120,533.53	0.09%
福建省三明钢联有限责任公司	提供劳务	参考市价	38,686.65	0.00%	46,221.65	0.00%
福建省华侨实业集团有限责任公司	销售钢材	参考市价	43,795,482.37	0.49%	53,250,771.81	16.29%
福建省闽光现代物流有限公司	销售钢材	参考市价	44,151,176.30	0.49%	0.00	0.00%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	福建三安钢铁有限公司 63.4003% 股权托管	2010 年 01 月 01 日		协议定价	
福建省冶金(控股)有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	中国国际钢铁制品有限公司 32% 股权托管	2011 年 01 月 01 日		协议定价	

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2011 年 05 月 01 日	2021 年 12 月 26 日	参考市价	8,545,950.00
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2005 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	参考市价	202,593.54
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2007 年 02 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	参考市价	603,248.04
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	土地	2009 年 09 月 01 日	2021 年 12 月 25 日	参考市价	732,138.54

司						
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	办公楼、仓库	2014 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	参考市价	1,468,020.00
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	成本加成	18,000,000.00
福建天尊新材料制造有限公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备	2014 年 01 月 01 日	2014 年 05 月 31 日	成本加成	33,150,000.00
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备	2014 年 06 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	成本加成	4,164,813.80
福建省稀有稀土（集团）有限公司福州分公司	福建三钢闽光股份有限公司	货场	2014 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	协议定价	300,000.00
福建省闽光新型材料有限公司	福建三钢闽光股份有限公司	厂房及机器设备	2011 年 07 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	成本加成	14,531,594.14

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

单位： 元

担保方	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
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

1、本年度，母公司福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司银行借款 341,653.09 万元（其中包含以前年度担保的金额 245,453.09 万元）提供担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，担保借款余额为 187,700.00 万元。

2、2011 年 8 月 1 日、2012 年 4 月 9 日，本公司分别发行 6 亿元和 4 亿元公司债券，期限 7 年，附第 5 年末本公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。由母公司福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司发行本次公司债券提供了无条件不可撤销的连带责任担保。

3、2011 年本公司将 120 吨转炉及 200 平方米烧结机部分生产设备，以售后回租方式出售给建信金融租赁股份有限公司，上述设备原值总计 53,610.36 万元，净值 49,612.02 万元，融资金额为 50,000.00 万元，期限自 2011 年 3 月至 2015 年 5 月止，由母公司福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，该融资租赁租金余额为 112,062,974.00 元。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

1、①根据本公司与母公司福建省三钢（集团）有限责任公司签订的《综合服务协议书》（有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止），由福建省三钢（集团）有限责任公司向本公司提供以下服务：①职工教育；②职工宿舍、公用设施配套服务；③厂区绿化、环境卫生；④生活、保障、后勤服务；⑤消防、保卫；⑥道路维护；⑦电讯服务。协议约定每年服务费为 2,985.66 万元，其中不包括据实收取的职工教育经费、大面积路面维修费及电讯服务费。

2014 年 1-6 月，本公司已与三钢集团结算本年度该项费用 15,479,217.16 元，其中协议约定的综合服务费 14,928,000 元。

2、提供商标使用权：本公司许可福建三安钢铁有限公司、中国国际钢铁制品有限公司、福建省闽光新型材料有限公司使用本公司拥有的注册商标。本年收取福建三安钢铁有限公司商标使用费 11,974,127.07 元。本年收取中国国际钢铁制品有限公司商标使用费 570,140.92 元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	3,950,000.00		8,757,018.78	
预付账款	福建三安钢铁有限公司	-2,659,933.34		6,694,840.32	
预付账款	福建三钢国贸有限公司	93,903,148.46		152,038,912.67	
预付账款	福建马坑矿业股份有限公司			5,162,342.02	
预付账款	临汾市闽光能源有限责任公司	419,830.08		479,217.67	
预付账款	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	-9,367,027.27		28,958,461.61	
预付账款	丰城新高焦化有限公司			5,386,460.16	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	福建省华侨实业集团有限责任公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	厦门国贸集团股份有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	福建省三明钢联有限责任公司	50,000.00	30,000.00

其他应付款	福建三钢冶金建设有限公司	128,900.00	128,900.00
其他应付款	福建省德化鑫阳矿业有限公司	49,800.00	49,800.00
其他应付款	福建省潘洛铁矿有限责任公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	福建马坑矿业股份有限公司	50,000.00	50,000.00
应付账款	福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	52,000.00	52,000.00
应付账款	福建省闽光新型材料有限公司	1,973,110.56	2,610,679.27
应付账款	福建省三钢（集团）有限责任公司	29,045,016.36	22,177,298.28
应付账款	福建省三明钢联有限责任公司	2,808,241.89	96,390.00
应付账款	厦门国贸集团股份有限公司	2.81	2.81
应付账款	福建三钢冶金建设有限公司	97,160.70	
应付账款	福建省德化鑫阳矿业有限公司	18,354,430.87	
应付账款	福建省潘洛铁矿有限责任公司	27,658,174.44	
应付账款	濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司	203,873.48	
预收账款	福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	88.00	120.00
预收账款	福建省华侨实业集团有限责任公司	-7,316,596.95	1,854,117.43
预收账款	福建省闽光新型材料有限公司	7,779,925.12	3,143,807.82
预收账款	福建三安钢铁有限公司	317,220.20	4,239,781.52
预收账款	厦门国贸集团股份有限公司	32,583,658.27	4,076,986.17
预收账款	中国国际钢铁制品有限公司	24,669.90	24,669.90
预收账款	福建省三明钢联有限责任公司	461,858.77	597,830.89

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

详见本半年度报告第五节重要事项的九、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

详见本半年度报告第五节重要事项的九、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

1、截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司未确认融资费用余额为 2,892,247.44 元，与融资租赁有关的信息如下：

(1) 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	期末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	502,500,000.00	146,078,777.13		356,421,222.87

(续上表)

资产类别	年初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	502,500,000.00	127,606,277.61		374,893,722.39

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	112,062,974.00
1-2 年 (含 2 年)	
合计	112,062.974.00

(3) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

2011 年度, 本公司将 120 吨转炉及 200 平方米烧结机部分生产设备, 以售后回租方式出售给建信金融租赁股份有限公司 (以下简称“建信公司”), 上述设备原值总计 53,610.36 万元, 净值 49,612.02 万元, 融资金额为 50,000.00 万元, 期限 48 个月, 由控股股东福建省三钢 (集团) 有限责任公司提供担保。该融资租赁概算租金总额为 56,564.14 万元, 保证金 1,500.00 万元, 手续费 250 万元。在租赁期间, 上述设备的所有权归建信公司所有, 租赁期限届满, 本公司履行完毕在融资协议中的所有责任和义务后, 设备的所有权自动转移至本公司。根据企业会计准则的相关规定, 该事项构成固定资产融资租赁的售后租回交易, 本公司转出固定资产账面净值 49,612.02 万元, 并确认未实现售后租回收益金额 387.98 万元, 计入递延收益并按资产的折旧进度进行分摊; 同时, 本公司在租赁期开始日根据租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值孰低原则, 确认融资租赁的资产价值为 50,000.00 万元, 并将所支付的手续费 250 万元计入资产价值, 最低租赁付款额 56,773.19 万元作为长期应付款, 未确认融资费用金额 6,773.19 万元。截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司已支付租赁款 45,566.89 万元, 以及按照实际利率法摊销未确认融资费用 6,483.97 万元。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

为给职工提供补充退休福利, 本公司与母公司福建省三钢 (集团) 有限责任公司一并于 2007 年 7 月份建立了企业年金计划, 并成立了福建省三钢 (集团) 有限责任公司企业年金理事会。本公司企业年金缴费比例控制在上年度公司职工工资总额的 5% 以内, 并根据企业自身经济效益状况自主调整。本公司的企业年金账户管理人为公司建立企业年金基金集体账户和为每位计划参加人建立企业年金基金个人账户。企业年金基金实行完全积累, 采用个人账户的方式进行管理。本公司企业年金计划本着保障性和激励性相结合、效率优先、兼顾公平的原则对企业年金进行分配。本年度企业年金计划无变动。

7、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,918,374.22	99.67%	10,918,374.22	100.00%	10,918,374.22	99.98%	10,918,374.22	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
销售货款	36,267.79	0.33%	1,813.39	5.00%	2,160.43	0.02%	138.87	6.43%
组合小计	36,267.79	0.33%	1,813.39	5.00%	2,160.43	0.02%	138.87	6.43%
合计	10,954,642.01	--	10,920,187.61	--	10,920,534.65	--	10,918,513.09	--

应收账款种类的说明

应收账款是销售货款的，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海福业钢铁有限公司	10,918,374.22	10,918,374.22	100.00%	2012 年 7 月 2 日，本公司与平安银行股份有限公司上海分行（以下简称“平安银行”）、公司经销商上海福业钢铁有限公司（以下简称“上海福业”）签订一份《票据代理贴现合作协议》，委托上海福业作为代理人向平安银行申请商业汇票贴现。2012 年 7 月 31 日，上海福业以本公司的名义与平安银行签订《承兑汇票贴现合同》，同日开出一张以本公司为收款人、金额为 1,100 万元、到期日为 2013 年 1 月 31 日的商业承兑汇票，并向平安银行申请贴现。平安银行于 2012 年 8 月 3 日将贴现款 1,100 万元划入本公司的账户。本公司收到货款后，按销售合同约定发货。2013 年 1 月 31 日汇票到期后，上海福业拒绝付款。平安银行起诉本公司，要求本公司支付汇票金额 1,100 万元及罚息并承担诉讼相关费用。经上海第一中级人民法院“（2013）沪一中民六（商）终字第 427 号”《民事判决书》判决，本公司应向平安银行支付汇票金额 1,100 万元及罚息并承担诉讼相关费用 89,848.00 元。本公司已起诉上海福业，

				要求上海福业归还相关款项及罚息。根据本公司对上海福业情况的判断,该款项追偿的比例及可能性较小,故本公司将上述应收上海福业款项扣除预收账款余额 81,625.78 元后的净额 10,918,374.22 元,全额计提坏账准备。
合计	10,918,374.22	10,918,374.22	--	--

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	36,267.79	100.00%	1,813.39	1,915.43	88.66%	95.77
1 年以内小计	36,267.79	100.00%	1,813.39	1,915.43	88.66%	95.77
1 至 2 年				245.00	11.34%	43.10
合计	36,267.79	--	1,813.39	2,160.43	--	138.87

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
本报告期应收账款不存在以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年度内又全额收回或转回的情况。				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

期末没有单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。				
--------------------------------------	--	--	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海福业钢铁有限公司	非关联方	10,918,374.22	1-2 年	99.67%
揭阳市宏和贸易有限公司	非关联方	36,084.62	1 年以内	0.33%
上海灶宁贸易有限公司	非关联方	100.00	1 年以内	0.00%
福建扬和诚商贸有限公司	非关联方	54.00	1 年以内	0.00%
福建锦东能源有限公司	非关联方	29.17	1 年以内	0.00%
合计	--	10,954,642.01	--	100.00%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：保证金、员工暂借款及备用金等	19,415,395.74	99.87%			17,412,553.95	99.86%	0.00	0.00%
其他组合	24,618.20	0.13%	2,481.82	10.00%	24,618.20	0.14%	1,230.91	5.00%
组合小计	19,440,013.94	100.00%	2,481.82		17,437,172.15	100.00%	1,230.91	
合计	19,440,013.94	--	2,481.82	--	17,437,172.15	--	1,230.91	--

其他应收款种类的说明

对保证金、公司员工暂借款项与备用金组合，由于公司保证金、员工暂借款项与备用金发生坏账损失的可能性很小，故本公司对该组合其他应收款项不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内				24,618.20	100.00%	1,230.91
1 年以内小计				24,618.20	100.00%	1,230.91
1 至 2 年	24,618.20	100.00%	2,461.82			

合计	24,618.20	--	2,461.82	24,618.20	--	1,230.91
----	-----------	----	----------	-----------	----	----------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
本报告期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度内又全额收回或转回的情况。				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末没有单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东				

欠款				
----	--	--	--	--

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
建信金融租赁股份有限公司	15,000,000.00	融资租赁保证金	77.16%
合计	15,000,000.00	--	77.16%

报告期末金额较大的其他应收款主要是建信金融租赁股份有限公司融资租赁保证金。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
建信金融租赁股份有限公司	非关联方	15,000,000.00	3-4 年	77.16%
何启飞	非关联方	180,000.00	1 年以内	0.93%
谭梅华	非关联方	151,209.07	1 年以内	0.78%
林南珍	非关联方	149,000.00	1 年以内	0.77%
应强	非关联方	136,591.00	1 年以内	0.70%
合计	--	15,616,800.07	--	80.34%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
无			

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

位						单位持股 比例	单位表决 权比例	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
福建省闽 光新型材 料有限公 司	权益法	9,450,000 .00	24,336,82 4.02	194,647.1 7	24,531,47 1.19	21.00%	21.00%		0.00	0.00	
福建天尊 新材料制 造有限公 司	权益法	12,000,00 0.00	27,127,03 1.70	-2,932,55 7.39	24,194,47 4.31	30.00%	30.00%		0.00	0.00	
福建三钢 国贸有限 公司	权益法	9,800,000 .00	106,360,5 96.66	-15,044,5 62.65	91,316,03 4.01	49.00%	49.00%		0.00	0.00	29,400,00 0.00
中国平煤 神马集团 焦化销售 有限公司	成本法	30,000,00 0.00	29,859,51 5.32		29,859,51 5.32	13.33%	13.33%		0.00	0.00	
萍乡焦化 有限责任 公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	5.56%	5.56%		0.00	0.00	
丰城新高 焦化有限 公司	成本法	10,500,00 0.00	10,500,00 0.00		10,500,00 0.00	3.00%	3.00%		0.00	0.00	
鞍钢冷轧 钢板(莆 田)有限 公司	成本法	150,080,1 00.00	150,080,1 00.00		150,080,1 00.00	10.00%	10.00%		0.00	0.00	
中国平煤 神马集团 许昌首山 焦化有限 公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	6.87%	6.87%		0.00	0.00	0.00
合计	--	251,830,1 00.00	378,264,0 67.70	-17,782,4 72.87	360,481,5 94.83	--	--	--			29,400,00 0.00

长期股权投资的说明

本公司的被投资企业向本公司转移资金的能力未受到限制

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,573,865,040.07	8,743,648,982.27
其他业务收入	586,489,719.20	532,721,943.12
合计	9,160,354,759.27	9,276,370,925.39
营业成本	8,951,151,744.26	9,047,707,363.53

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金制造业	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12
合计	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、螺纹钢	4,649,289,368.27	4,502,905,686.33	4,251,144,436.75	4,086,062,706.85
2、钢筋混凝土线材	482,242,027.79	488,117,858.15	1,381,131,593.31	1,352,483,088.22
3、金属制品用线材	1,175,119,309.35	1,149,820,031.18	936,525,734.26	913,778,047.62
4、中板	1,853,606,969.99	1,854,595,198.63	1,715,033,446.21	1,738,860,201.51
5、钢坯	396,089,397.44	384,427,828.93	446,747,487.74	438,484,924.92
6、外购钢材	17,517,967.23	17,246,559.27	13,066,284.00	13,066,284.00
合计	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	6,199,952,536.60	6,058,445,919.90	6,608,741,611.16	6,439,153,558.45

其他省份	2,373,912,503.47	2,338,667,242.59	2,134,907,371.11	2,103,581,694.67
合计	8,573,865,040.07	8,397,113,162.49	8,743,648,982.27	8,542,735,253.12

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	512,291,441.54	5.59%
第二名	484,659,404.95	5.29%
第三名	379,240,687.03	4.14%
第四名	353,655,649.51	3.86%
第五名	240,075,611.12	2.62%
合计	1,969,922,794.15	21.50%

营业收入的说明

本公司前五名销售客户单个客户营业收入均未超过营业收入总额的 30%，不存在过度依赖单一客户的情形。公司前五名客户只有一家与本公司存在关联关系（福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司母公司）。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,617,527.13	20,247,893.71
合计	11,617,527.13	20,247,893.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省闽光新型材料有限公司	194,647.17	176,167.60	本期参股公司净利润较上年同期增加
福建天尊新材料制造有限公司	-2,932,557.39	26,278.95	本期参股公司净利润较上年同期减少
福建三钢国贸有限公司	14,355,437.35	20,045,447.16	本期参股公司净利润较上年同期减少

合计	11,617,527.13	20,247,893.71	--
----	---------------	---------------	----

投资收益的说明

截止2014年6月30日，本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-43,128,437.37	-30,994,863.94
加：资产减值准备	5,171,239.21	9,610,620.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,578,268.94	191,224,738.23
无形资产摊销	472,735.02	472,735.02
长期待摊费用摊销	1,609,062.48	1,459,062.48
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）		-835,452.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	104,251,535.84	127,191,036.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,617,527.13	-20,247,893.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,186,245.87	-8,188,742.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	501,153,113.94	-32,689,673.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	198,406,632.55	-232,910,000.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	328,833,746.21	-64,381,310.34
经营活动产生的现金流量净额	1,287,544,123.82	-60,289,744.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	975,230,328.84	693,629,733.60
减：现金的期初余额	603,149,080.83	838,355,989.19
现金及现金等价物净增加额	372,081,248.01	-144,726,255.59

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-95,347.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	911,585.14	
减：所得税影响额	122,435.70	
合计	693,802.27	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-43,128,437.37	-30,994,863.94	2,742,737,648.82	2,791,747,786.19
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-43,128,437.37	-30,994,863.94	2,742,737,648.82	2,791,747,786.19
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.56%	-0.081	-0.081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.58%	-0.082	-0.082

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1)货币资金报告期末余额较年初增长 61.69%，主要系报告期使用货币资金支付材料采购款较少所致；
- (2)应收票据报告期末余额较年初下降 49.12%，主要系报告期使用银行承兑汇票背书支付货款较多所致；
- (3)应收账款报告期末净额较年初增长 1,604.35%，主要系报告期应收货款增加所致；
- (4)预付款项报告期末余额较年初增长 42.88%，主要系报告期采购货物款项尚未结算所致；
- (5)其他流动资产报告期末较年初下降 61.87%，主要系重分类至此的待抵扣进项税额在报告期已抵扣所致；
- (6)在建工程报告期末较年初增长 34.86%，主要系报告期公司新增工程项目所致；
- (7)工程物资报告期末较年初增长 55.04%，主要系报告期公司在建工程增加，所需的工程专用设备及专用材料增加所致；
- (8)应付账款报告期末余额较年初余额增长 39.75%，主要系报告期应付款项尚未结算所致；
- (9)应交税费报告期末余额较年初下降 72.99%，主要是应交税款在本报告期已缴纳所致；
- (10)一年内到期的非流动负债报告期末较年初增长 100%，系报告期末将一年内到期的长期应付款重分类在本项目列示所致。
- (11)长期应付款报告期末较年初下降 100%，系报告期末将一年内到期的长期应付款重分类在一年内到期的非流动负债列示所致；
- (12)营业税金及附加较上年同期增长 115.29%，主要系报告期应交增值税增加，导致增值税附加税费城市维护建设税与教育费附加（含地方教育费附加）计提数增加所致；
- (13)资产减值损失较上年同期下降 46.19%，主要系报告期计提的存货跌价准备较上年减少所致；
- (14)投资收益较上年同期下降 42.62%，主要系报告期按权益法核算的参股单位投资收益较上年同期减少所致；
- (15)营业外收入较上年同期下降 60.28%，主要系报告期固定资产处置利得较上年同期减少所致；
- (16)营业外支出较上年同期增加 134,083.43%，主要系报告期固定资产处置损失及支付上海平安行上海福业公司诉讼案罚息所致；
- (17)利润总额较上年同期下降 28.41%，归属母公司所有者的净利润较上年同期下降 39.15%，主要是报告期公司钢材平均毛利率较 2013 年同期下降 0.24%，公司产品盈利空间缩小、效益下滑所致；
- (18)基本每股收益较上年同期下降 39.66%，主要系报告期归属母公司所有者的净利润较上年同期减少所致；
- (19)报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增长 2,235.59%，主要是报告期购买商品支付的现金比上年同期减少所致；
- (20)报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增长 62.12%，主要是报告期投资支付的现金比上年同期减少所致；
- (21)报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年降低 1,846.82%，主要是报告期取得借款收到的现金比上年同期减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司董事长黎立璋先生签名的 2014 年半年度报告原件。

以上文件置备地点：公司证券事务部

福建三钢闽光股份有限公司

董事长：黎立璋

2014 年 8 月 25 日