

福建三钢闽光股份有限公司

(Sansteel MinGuang Co.,Ltd.,Fujian)

2018 年半年度财务报告



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：2018 年 8 月 30 日

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,245,064,981.04	4,756,716,773.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,629,090,127.13	3,523,710,820.22
应收账款	112,951,737.83	222,253.66
预付款项	989,035,673.11	418,970,324.05
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	17,485,595.89	19,896,054.55
买入返售金融资产		
存货	2,292,642,597.09	2,165,047,009.67
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,049,093.84	93,344,832.46
流动资产合计	12,410,319,805.93	10,977,908,068.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	60,359,515.32	60,359,515.32
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	242,528,682.32	207,024,432.36
投资性房地产	21,677,335.26	22,244,137.05
固定资产	9,359,468,637.85	9,660,221,653.33
在建工程	364,360,694.04	156,713,734.51
工程物资	48,279,131.04	8,076,243.15
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	543,791,110.32	551,436,713.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	928,747.13	349,279.17
递延所得税资产	159,378,755.10	138,994,812.83
其他非流动资产	412,859,773.01	304,109,271.20
非流动资产合计	11,213,632,381.39	11,109,529,792.87
资产总计	23,623,952,187.32	22,087,437,861.16
流动负债：		
短期借款	1,721,800,000.00	1,700,700,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	839,531,513.00	934,952,335.87
应付账款	2,492,872,605.03	1,822,404,706.71

预收款项	1,121,689,859.07	1,021,586,848.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	229,948,826.76	102,227,416.27
应交税费	1,079,306,662.69	1,347,707,391.51
应付利息	9,375,566.77	15,186,310.61
应付股利		
其他应付款	121,156,123.13	302,396,296.63
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	306,798,849.29	80,368,425.89
其他流动负债		
流动负债合计	7,922,480,005.74	7,327,529,731.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	0.00	225,332,177.26
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	70,389,632.27	87,878,823.26
长期应付职工薪酬	334,104,504.25	323,877,426.61
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,628,339.96	38,148,640.68
递延所得税负债		
其他非流动负债	73,106,932.02	78,542,702.82
非流动负债合计	514,229,408.50	753,779,770.63
负债合计	8,436,709,414.24	8,081,309,502.58
所有者权益：		
股本	1,634,384,159.00	1,373,614,962.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	5,860,937,018.97	5,378,338,666.78
减：库存股		
其他综合收益	-37,448,748.07	-40,694,209.93
专项储备	15,576,608.78	15,576,608.78
盈余公积	767,098,520.15	767,098,520.15
一般风险准备		
未分配利润	6,861,180,385.02	5,688,298,249.24
归属于母公司所有者权益合计	15,101,727,943.85	13,182,232,797.02
少数股东权益	85,514,829.23	823,895,561.56
所有者权益合计	15,187,242,773.08	14,006,128,358.58
负债和所有者权益总计	23,623,952,187.32	22,087,437,861.16

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,715,589,826.67	3,608,134,059.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,586,363,415.92	2,747,771,104.76
应收账款	41,417,681.55	218,283.88
预付款项	630,177,164.64	251,117,002.91
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,550,315.11	9,168,436.41
存货	1,596,512,220.86	1,482,008,780.08
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	116,328,896.45	12,976,738.31
流动资产合计	8,694,939,521.20	8,111,394,406.21
非流动资产：		

可供出售金融资产	60,359,515.32	60,359,515.32
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,016,694,601.79	508,024,432.36
投资性房地产	17,246,608.50	17,511,679.08
固定资产	6,308,334,074.48	6,511,492,466.88
在建工程	319,578,410.93	149,797,127.49
工程物资	31,659,767.78	8,076,243.15
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	320,094,179.36	326,598,886.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	712,080.25	128,445.65
递延所得税资产	104,626,259.81	72,167,339.82
其他非流动资产	188,561,448.01	185,728,622.20
非流动资产合计	11,367,866,946.23	7,839,884,758.10
资产总计	20,062,806,467.43	15,951,279,164.31
流动负债：		
短期借款	1,246,000,000.00	1,131,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,601,513.00	11,722,335.87
应付账款	1,605,670,001.27	1,072,520,231.50
预收款项	775,238,323.47	783,994,725.48
应付职工薪酬	192,572,725.89	78,375,074.65
应交税费	681,508,766.16	745,820,728.28
应付利息	8,423,135.34	14,488,594.31
应付股利		
其他应付款	294,250,548.89	487,285,772.92
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	280,274,999.63	54,757,306.65

其他流动负债		
流动负债合计	5,114,540,013.65	4,379,964,769.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	0.00	225,332,177.26
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	334,104,504.25	323,877,426.61
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,709,030.38	9,079,591.84
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,792,738.19	1,882,629.77
非流动负债合计	344,606,272.82	560,171,825.48
负债合计	5,459,146,286.47	4,940,136,595.14
所有者权益：		
股本	1,634,384,159.00	1,373,614,962.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,694,622,807.25	4,582,226,084.78
减：库存股		
其他综合收益	-37,448,748.07	-40,694,209.93
专项储备	5,808,070.21	5,808,070.21
盈余公积	686,807,481.00	686,807,481.00
未分配利润	4,619,486,411.57	4,403,380,181.11
所有者权益合计	14,603,660,180.96	11,011,142,569.17
负债和所有者权益总计	20,062,806,467.43	15,951,279,164.31

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	17,595,062,332.34	13,676,766,145.48

其中：营业收入	17,595,062,332.34	13,676,766,145.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,364,725,790.36	11,632,827,898.51
其中：营业成本	12,924,497,753.74	11,317,991,509.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	150,705,190.36	92,084,588.23
销售费用	41,453,966.40	40,060,541.71
管理费用	194,708,933.36	128,776,577.14
财务费用	48,433,987.98	52,799,638.43
资产减值损失	4,925,958.52	1,115,043.06
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）	44,076,838.31	25,113,233.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,504,249.96	15,189,074.81
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,763,886.31	3,244,569.34
其他收益	10,479,833.72	7,675,788.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,289,657,100.32	2,079,971,838.49
加：营业外收入	2,344,550.71	2,475,053.47
减：营业外支出	285,000.00	201,586.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,291,716,651.03	2,082,245,305.24
减：所得税费用	1,053,425,255.39	543,215,070.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,238,291,395.64	1,539,030,234.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,238,291,395.64	1,539,030,234.74

“一”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	3,233,304,578.78	1,369,545,793.07
少数股东损益	4,986,816.86	169,484,441.67
六、其他综合收益的税后净额	3,245,461.86	4,939,779.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,245,461.86	4,939,779.68
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,245,461.86	4,939,779.68
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	3,245,461.86	4,939,779.68
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,241,536,857.50	1,543,970,014.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,236,550,040.64	1,374,485,572.75
归属于少数股东的综合收益总额	4,986,816.86	169,484,441.67
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	1.978	0.838
(二) 稀释每股收益	1.978	0.838

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：815,854,273.41 元，上期被合并方实现的净利润为：

458,434,627.28 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,546,930,727.11	9,806,435,235.97
减：营业成本	9,276,561,024.63	8,185,559,915.70
税金及附加	110,824,044.47	67,066,365.85
销售费用	38,667,633.42	37,693,403.71
管理费用	131,306,004.89	81,717,871.52
财务费用	39,133,346.67	36,229,932.78
资产减值损失	1,817,095.88	1,501,180.71
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）	42,099,896.60	25,113,233.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,504,249.96	15,189,074.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,718,427.04	3,244,569.34
其他收益	5,518,294.46	4,498,190.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,000,958,195.25	1,429,522,558.38
加：营业外收入	1,779,976.85	2,023,844.41
减：营业外支出	285,000.00	200,171.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,002,453,172.10	1,431,346,230.89
减：所得税费用	725,924,498.64	350,679,935.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,276,528,673.46	1,080,666,295.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,276,528,673.46	1,080,666,295.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	3,245,461.86	4,939,779.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,245,461.86	4,939,779.68

1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	3,245,461.86	4,939,779.68
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其 他综合收益		
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有 效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,279,774,135.32	1,085,606,075.09
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	1.606	0.787
(二)稀释每股收益	1.606	0.787

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	16,520,387,949.85	12,081,914,849.92
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		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,176,699,937.19	1,256,825,567.41
经营活动现金流入小计	17,697,087,887.04	13,338,740,417.33
购买商品、接受劳务支付的现金	10,969,993,657.05	9,721,502,021.00
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	703,306,751.69	576,328,433.85
支付的各项税费	2,504,636,813.24	785,858,741.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,282,310,178.73	1,197,810,948.45
经营活动现金流出小计	15,460,247,400.71	12,281,500,145.14
经营活动产生的现金流量净额	2,236,840,486.33	1,057,240,272.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,265,000,000.00	413,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,972,264.11	4,865,647.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	184,424.28	13,039,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,274,156,688.39	430,904,917.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	350,496,531.81	166,476,740.58
投资支付的现金	1,395,000,000.00	630,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	200,000,000.00	300,000,000.00

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	1,945,496,531.81	1,096,476,740.58
投资活动产生的现金流量净额	-671,339,843.42	-665,571,823.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	681,900,000.00	844,800,000.00
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	681,900,000.00	844,800,000.00
偿还债务支付的现金	660,800,000.00	1,491,205,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,114,151,200.07	77,320,824.95
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	15,632,272.29	0.00
筹资活动现金流出小计	2,790,583,472.36	1,568,526,024.95
筹资活动产生的现金流量净额	-2,108,683,472.36	-723,726,024.95
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	-543,182,829.45	-332,057,576.18
加：期初现金及现金等价物余额	4,236,316,297.49	2,929,501,576.00
六、期末现金及现金等价物余额	3,693,133,468.04	2,597,443,999.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	11,764,791,723.78	8,621,368,300.23
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	391,678,086.10	450,585,437.28
经营活动现金流入小计	12,156,469,809.88	9,071,953,737.51
购买商品、接受劳务支付的现金	7,852,445,964.37	6,829,187,584.24
支付给职工以及为职工支付的现	560,127,468.93	456,671,580.83

金		
支付的各项税费	1,650,094,394.55	543,162,163.73
支付其他与经营活动有关的现金	497,163,002.33	174,653,925.91
经营活动现金流出小计	10,559,830,830.18	8,003,675,254.71
经营活动产生的现金流量净额	1,596,638,979.70	1,068,278,482.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,100,000,000.00	413,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,991,385.43	4,865,647.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,900.00	13,039,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	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	1,107,101,285.43	430,904,917.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,976,063.62	147,829,361.48
投资支付的现金	1,300,000,000.00	831,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	200,000,000.00	300,000,000.00
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	1,656,976,063.62	1,278,829,361.48
投资活动产生的现金流量净额	-549,874,778.19	-847,924,444.32
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	460,000,000.00	462,000,000.00
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	460,000,000.00	462,000,000.00
偿还债务支付的现金	345,000,000.00	1,039,205,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,104,429,947.70	60,544,446.56
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	2,449,429,947.70	1,099,749,646.56
筹资活动产生的现金流量净额	-1,989,429,947.70	-637,749,646.56
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	-942,665,746.19	-417,395,608.08
加：期初现金及现金等价物余额	3,608,134,059.86	2,755,225,362.91
六、期末现金及现金等价物余额	2,665,468,313.67	2,337,829,754.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余 额	1,373,61 4,962.00				5,378,338, 666.78		-40,694,209. 93	15,576,60 8.78	767,098 ,520.15	0.00	5,688,29 8,249.24	823,895, 561.56	14,006,12 8,358.58
加：会计政 策变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余 额	1,373,61 4,962.00				5,378,338, 666.78		-40,694,209. 93	15,576,60 8.78	767,098 ,520.15	0.00	5,688,29 8,249.24	823,895, 561.56	14,006,12 8,358.58
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	260,769, 197.00	0.00	0.00	0.00	482,598,3 52.19	0.00	3,245,461.8 6	0.00	0.00	0.00	1,172,88 2,135.78	-738,380 ,732.33	1,181,114, 414.50
（一）综合收益 总额							3,245,461.8 6				3,233,30 4,578.78	4,986,81 6.86	3,241,536, 857.50
（二）所有者投 入和减少资本	260,769, 197.00				482,598,3 52.19							-743,367 ,549.19	0.00
1. 股东投入的 普通股	260,769, 197.00				3,112,396, 722.47								3,373,165, 919.47
2. 其他权益工 具持有者投入 资本													0.00
3. 股份支付计 入所有者权益													0.00

的金额													
4. 其他					-2,629,798 ,370.28							-743,367 ,549.19	-3,373,165 ,919.47
(三) 利润分配											-2,060,4 22,443.0 0		-2,060,422 ,443.00
1. 提取盈余公 积													0.00
2. 提取一般风 险准备													0.00
3. 对所有者(或 股东)的分配											-2,060,4 22,443.0 0		-2,060,422 ,443.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权 益内部结转													0.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													0.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													0.00
3. 盈余公积弥 补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取								17,004,117 .30					17,004,11 7.30
2. 本期使用								-17,004,11 7.30					-17,004,11 7.30
(六) 其他													0.00
四、本期期末余 额	1,634,38 4,159.00	0.00	0.00	0.00	5,860,937, 018.97	0.00	-37,448,748. 07	15,576,60 8.78	767,098 ,520.15	0.00	6,861,18 0,385.02	85,514,8 29.23	15,187,24 2,773.08

上年金额

单位：元

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	合 收 益	备	积	险 准 备	利 润		
一、上年期末 余额	1,373,614,962. 00				4,582,226, 084.78		-38,876,7 82.93	5,808,0 70.21	422,673 ,946.39		952,872, 538.52		7,298,318, 818.97
加：会计 政策变更													
前 期 差 错 更 正													
同 一 控 制 下 企 业 合 并					796,112,5 82.00			9,768,5 38.57	44,407, 554.64		79,259,1 23.60	613,287, 838.27	1,542,835, 637.08
其 他													
二、本年期初 余额	1,373,614,962. 00				5,378,338, 666.78		-38,876,7 82.93	15,576, 608.78	467,081 ,501.03		1,032,13 1,662.12	613,287, 838.27	8,841,154, 456.05
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							-1,817,42 7.00		300,017 ,019.12		4,656,16 6,587.12	210,607, 723.29	5,164,973, 902.53
（一）综合收 益总额							-1,817,42 7.00				5,420,47 2,598.64	322,741, 723.29	5,741,396, 894.93
（二）所有者 投入和减少 资本													
1. 股东投入 的普通股													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分 配									300,017 ,019.12		-764,306 ,011.52	-112,13 4,000.00	-576,422,9 92.40
1. 提取盈余 公积									300,017 ,019.12		-300,017 ,019.12		
2. 提取一般													

风险准备													
3. 对所有者 （或股东）的 分配											-464,288 ,992.40	-112,13 4,000.00	-576,422,9 92.40
4. 其他													
（四）所有者 权益内部结 转													
1. 资本公积 转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储 备													
1. 本期提取								68,537, 619.18					68,537,619 .18
2. 本期使用								-68,537, 619.18					-68,537,61 9.18
（六）其他													
四、本期期末 余额	1,373,614,962. 00				5,378,338, 666.78		-40,694,2 09.93	15,576, 608.78	767,098 ,520.15	0.00	5,688,29 8,249.24	823,895, 561.56	14,006,128 ,358.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公 积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,373,614,962.00				4,582,226,084.78		-40,694,209.93	5,808,070.21	686,807,481.00	4,403,380,181.11	11,011,142,569.17
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,373,614,962.00				4,582,226,084.78		-40,694,209.93	5,808,070.21	686,807,481.00	4,403,380,181.11	11,011,142,569.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	260,769,197.00				3,112,396,722.47		3,245,461.86			216,106,230.46	3,592,517,611.79
（一）综合收益总额							3,245,461.86			2,276,528,673.46	2,279,774,135.32
（二）所有者投入和减少资本	260,769,197.00				3,112,396,722.47						3,373,165,919.47
1. 股东投入的普通股	260,769,197.00				3,112,396,722.47						3,373,165,919.47
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											
（三）利润分配										-2,060,422,443.00	-2,060,422,443.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,060,422,443.00	-2,060,422,443.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	1,634,384,159.00	0.00	0.00	0.00	7,694,622,807.25	0.00	-37,448,748.07	5,808,070.21	686,807,481.00	4,619,486,411.57	14,603,660,180.96
----------	------------------	------	------	------	------------------	------	----------------	--------------	----------------	------------------	-------------------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,373,614,962.00				4,582,226,084.78		-38,876,782.93	5,808,070.21	422,673,946.39	952,449,571.12	7,297,895,851.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,373,614,962.00				4,582,226,084.78		-38,876,782.93	5,808,070.21	422,673,946.39	952,449,571.12	7,297,895,851.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,817,427.00		264,133,534.61	3,450,930,609.99	3,713,246,717.60
（一）综合收益总额							-1,817,427.00			3,989,787,137.00	3,987,969,710.00
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									264,133,534.61	-538,856,527.01	-274,722,992.40
1．提取盈余公积									264,133,534.61	-264,133,534.61	
2．对所有者（或										-274,722,992.40	-274,722,992.40

股东)的分配										2.40	992.40
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								39,176,283.41			39,176,283.41
2. 本期使用								-39,176,283.41			-39,176,283.41
(六)其他											
四、本期期末余额	1,373,614,962.00				4,582,226,084.78		-40,694,209.93	5,808,070.21	686,807,481.00	4,403,380,181.11	11,011,142,569.17

三、公司基本情况

1、公司概况

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”。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建三钢闽光股份有限公司向福建省三钢（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】654号），核准本公司向三钢集团等发行股份购买资产并募集配套资金。本公司于2016年4向三钢集团发行365,481,149股、向福建三钢（集团）三明化工有限责任公司发行17,506,763股购买相关资产；2016年8月，本公司向特定对象非公开发行股票455,927,050股募集配套资金，发行价格为6.58元/股。发行后本公司注册资本变更为137,361.4962万元。

2017年11月10日，三钢闽光召开了第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了发行股份购买福建三安钢铁有限公司100%股权暨关联交易方案等事项，并披露本次重组报告书（草案）等相关材料，确定福建三安钢铁有限公司100%股权的交易价格为27.62亿元；2017年11月30日，三钢闽光召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了本次发行股份购买资产暨关联交易方案等事项；2018年5月18日，收到中国证券会核发的《关于核准福建三钢闽光股份有限公司向福建省三钢（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]821号）。2018年6月12日，福建三安钢铁有限公司100%股权过户的变更登记手续办理完毕，三钢闽光取得并持有福建三安钢铁有限公司100%股权。福建三安钢铁有限公司成为本公司的全资子公司。2018年7月13日已将福建三安钢铁有限公司名称变更为福建泉州闽光钢铁有限责任公司。本公司注册资本将变更为163,438.4159万元。

截至2018年6月30日，本次变更尚未完成。本公司注册资本为人民币137,361.4962万元，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，统一社会信用代码：913500007336174899。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设焦化厂、烧结厂、炼铁厂、炼钢厂、棒材厂、高线厂、中板厂、动力厂、废钢处理公司、销售公司、原燃料采购公司、设备材料采购公司、铁路运输部、质量计量部等二级单位，基建技改部、证券事务部、人力资源部、财务部、设备动力部、战略投资部等部门，2个不具有独立法人资格的分公司。

本公司所处行业为钢铁制造业，经营范围主要包括：炼铁；炼钢；炼焦；黑色金属铸造；钢压延加工；铁合金冶炼；金属废料和碎屑加工处理；金属结构、氮肥制造；煤炭、金属矿石、金属材料、建材批发、零售、代购代销；再生物资回收；液氮、液氧、液氩、硫酸、粗笨、煤焦油、洗油的批发；对外贸易；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；钢铁技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司主要产品：螺纹钢、板材、制品盘圆、建筑盘螺、建筑盘圆等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十四次会议于2018年8月29日批准。

2018年上半年本公司合并财务报表的范围包括6家子公司，与上年度相比增加了3家子公司，全部子公司的清单如下：

子公司名称	简称
福建闽光能源科技有限公司	闽光能源
泉州闽光智能物流有限公司	闽光物流
福建漳州闽光钢铁有限责任公司	漳州闽光
福建泉州闽光钢铁有限责任公司（原福建三安钢铁有限公司）（报告期新增）	泉州闽光
福建泉州闽光环保资源有限公司（原福建省三安环保资源有限公司）（报告期新增）	闽光环保
安溪闽光假日酒店管理有限公司（原安溪三安假日酒店管理有限公司）（报告期新增）	闽光假日酒店

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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》（2014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、持续经营

公司具有良好的持续经营能力。不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

固定资产折旧和无形资产摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

设定受益计划负债

本公司已对离退休人员及内退人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

1、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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

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

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
销售货款	账龄分析法
保证金、公司员工暂借款项与备用金	其他方法
其他	账龄分析法

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
保证金、公司员工暂借款项与备用金组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、辅助材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计

提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3%或 5%	2.38%-4.85%
机器设备	年限平均法	13-20	3%或 5%	4.75%-7.46%
运输工具	年限平均法	7-9	3%或 5%	10.56%-13.86%
电子及办公设备	年限平均法	5-7	3%或 5%	13.57%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

A. 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。

B. 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，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

C. 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。

D. 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A. 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。

B. 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。

18、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的

减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 销售商品收入确认的具体方法

销售商品收入的具体确认方法：根据合同约定本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。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当

期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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。

本公司作为承租人

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益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收入。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反	本公司 2017 年 11 月 10 日第六届董事会第十二次会议批准进行会计政策变更。	2017 年上半年受影响的报表项目： ①其他收益增加 7,675,788.94 元② 营业外收入减少 7,675,788.94 元

映。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。		
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号),在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中:非流动资产处置利得”和“其中:非流动资产处置损失”项目,反映企业发生的营业利润以外的收益,主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	本公司 2018 年 3 月 22 日第六届董事会第十七次会议批准进行会计政策变更。	2017 年上半年受影响的报表项目: ①资产处置收益增加 3,244,569.34 元 ②营业外收入减少 3,298,075.27 元 ③营业外支出减少 53,505.93 元

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、10%、11%、13%、16%或 17%
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	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	占用土地面积	6 元/m ²
房产税	应税房产原值与按照房产面积分摊的土地原值之和的 75%	1.20%
房产税	房屋出租的租金收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,305.13	25,844.65
银行存款	3,683,098,188.78	4,236,290,452.84
其他货币资金	561,934,487.13	520,400,476.19
合计	4,245,064,981.04	4,756,716,773.68

其他说明

其他货币资金中3,000万元为厦门光大行结构性存款，53,193.45万元为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,629,090,127.13	3,523,710,820.22
合计	4,629,090,127.13	3,523,710,820.22

（2）期末公司已质押的应收票据

无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,258,670,990.32	
合计	3,258,670,990.32	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,918,374.22	8.41%	10,918,374.22	100.00%	0.00	10,918,374.22	96.39%	10,918,374.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,923,359.76	91.59%	5,971,621.93	5.02%	112,951,737.83	409,220.67	3.61%	186,967.01	45.69%	222,253.66
合计	129,841,733.98	100.00%	16,889,996.15	13.01%	112,951,737.83	11,327,594.89	100.00%	11,105,341.23	98.04%	222,253.66

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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31日，上海福业钢铁有限公司（以下简称“上海福业”）以本公司的名义与平安银行股份有限公司上海分行（以下简称“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。2013年10月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。2014年9月本公司不服民事判决，向上海市高级人民法院申请再审，2014年12月8日收到上海市高级人民法院“（2014）沪高民五（商）申字第60号”《民事裁定书》，驳回本公司的

				再审申请。上海福业为上述 1,100 万元商业承兑汇票出票人，应该承担票据到期向平安银行付款义务。本公司做为票据受益人，在履行了向平安银行付款的义务后，有权向上海福业行使再追索权。2014 年 4 月本公司与上海福业达成调解协议：上海福业应向本公司支付货款 1,100 万元及相应的罚息 1,003,566.67 元；如逾期以总额 12,190,262.67 元为基数，按银行同期贷款利率的 130% 计付利息；上海福业应向本公司支付诉讼费及保全费共计 186,696.00 元；林建业、黄金华作为担保人，在上述两项金额共计 12,190,262.67 元的范围内承担连带责任。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，该款项追偿的比例及可能性较小，故本公司将应收上海福业款项余额 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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	118,670,780.91	5,933,539.05	5.00%
1 至 2 年	238,328.85	23,832.88	10.00%
5 年以上	14,250.00	14,250.00	100.00%
合计	118,923,359.76	5,971,621.93	5.02%

确定该组合依据的说明：

公司按照应收账款欠账日期的长短来估计坏账损失和计提坏账准备。一般认为，欠账的时间越长即账龄越长，应收账款收回的可能性越小，估计的坏账损失和计提的坏账准备也越多。通常，在估计时将应收账款按欠账期限的长短分成几个区段，按不同区段估计一个坏账百分率。

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,784,654.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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，但在本报告期内又全额收回或转回的情况。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额129,009,768.96元，占应收账款年末余额合计数的比例99.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额16,822,943.96元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	987,614,301.74	99.85%	417,326,050.37	99.61%
1 至 2 年	259,084.86	0.03%	506,593.68	0.12%
2 至 3 年	411,225.17	0.04%	838,000.00	0.20%
3 年以上	751,061.34	0.08%	299,680.00	0.07%
合计	989,035,673.11	--	418,970,324.05	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额841,738,858.48元，占预付款项年末余额合计数的比例85.11%。

其他说明：

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	17,632,587.28	100.00%	146,991.39	0.83%	17,485,595.89	21,081,047.67	100.00%	1,184,993.12	5.62%	19,896,054.55

其他应收款										
合计	17,632,587.28	100.00%	146,991.39	0.83%	17,485,595.89	21,081,047.67	100.00%	1,184,993.12	5.62%	19,896,054.55

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	102,064.25	5,103.21	5.00%
1 至 2 年	102,064.25	5,103.21	5.00%
2 至 3 年	255,061.00	25,506.10	10.00%
3 年以上	581,910.40	116,382.08	20.00%
合计	939,035.65	146,991.39	

确定该组合依据的说明：

公司按照其他应收款欠账日期的长短来估计坏账损失和计提坏账准备。一般认为，欠账的时间越长即账龄越长，其他应收款收回的可能性越小，估计的坏账损失和计提的坏账准备也越多。通常，在估计时将其他应收款按欠账期限的长短分成几个区段，按不同区段估计一个坏账百分率。

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

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。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,038,001.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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，但在报告期内又全额收回或转回的情况。

(3) 本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) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
民生银行扣款	581,910.40	581,910.40
押金、保证金	9,760,000.00	9,660,500.00
备用金	3,697,584.36	2,608,207.59
代垫款		7,018,456.00
其他	3,593,092.52	1,211,973.68
合计	17,632,587.28	21,081,047.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资租赁保证金	9,200,000.00	1 年以内	52.18%	
陈宜庭	备用金	649,457.83	1 年以内	3.68%	
中国民生银行股份有限公司	民生银行扣款	581,910.40	2-3 年	3.30%	116,382.08
泉州铁路有限公司	押金	460,000.00	3-4 年	2.61%	
宋军星	备用金	300,000.00	1 年以内	1.70%	
合计	--	11,191,368.23	--	63.47%	116,382.08

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,077,844,463.07		1,077,844,463.07	1,227,196,372.02		1,227,196,372.02
在产品	376,445,673.83		376,445,673.83	257,032,734.72		257,032,734.72
库存商品	679,384,395.91		679,384,395.91	469,406,405.63		469,406,405.63
周转材料	158,968,064.28		158,968,064.28	130,119,836.37		130,119,836.37
委托加工物资				81,291,660.93		81,291,660.93
合计	2,292,642,597.09		2,292,642,597.09	2,165,047,009.67		2,165,047,009.67

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额		330,455.11
待抵扣进项税	13,532,434.00	10,348,648.62
理财产品	100,000,000.00	80,028,000.00
多交或预缴的增值税额	6,483,149.93	
待认证进项税额	4,016,394.41	2,628,089.69
预缴所得税	12,335.28	9,639.04
预缴其他税费	4,780.22	

其他		
合计	124,049,093.84	93,344,832.46

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	220,439,615.32	160,080,100.00	60,359,515.32	220,439,615.32	160,080,100.00	60,359,515.32
按成本计量的	220,439,615.32	160,080,100.00	60,359,515.32	220,439,615.32	160,080,100.00	60,359,515.32
合计	220,439,615.32	160,080,100.00	60,359,515.32	220,439,615.32	160,080,100.00	60,359,515.32

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	29,859,515.32			29,859,515.32					13.33%	
萍乡焦化有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	5.56%	
丰城新高焦化有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00					3.00%	
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	150,080,100.00			150,080,100.00	150,080,100.00			150,080,100.00	10.00%	
中国平煤神马集团许昌首山焦化有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					6.87%	0.00

合计	220,439,61 5.32			220,439,61 5.32	160,080,10 0.00			160,080,10 0.00	--	
----	--------------------	--	--	--------------------	--------------------	--	--	--------------------	----	--

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	160,080,100.00			160,080,100.00
期末已计提减值余额	160,080,100.00			160,080,100.00

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省闽光新型材料有限公司	25,195,199.70			102,639.98						25,297,839.68	
福建天尊新材料制造有限公司	10,823,710.77			17,736,856.84						28,560,567.61	
福建三钢国贸有限公司	162,005,521.89			17,641,119.82						179,646,641.71	
国投闽光(三明)城市资源有限公司	9,000,000.00			23,633.32						9,023,633.32	
小计	207,024,432.36			35,504,249.96						242,528,682.32	
合计	207,024,432.36			35,504,249.96						242,528,682.32	

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,809,200.55	13,685,217.89		27,494,418.44
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	195,163.47			195,163.47
(1) 处置				
(2) 其他转出	195,163.47			195,163.47
4.期末余额	13,614,037.08	13,685,217.89		27,299,254.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,993,177.73	1,257,103.66		5,250,281.39
2.本期增加金额	186,223.20	185,415.12		371,638.32
(1) 计提或摊销	186,223.20	185,415.12		371,638.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,179,400.93	1,442,518.78		5,621,919.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,434,636.15	12,242,699.11		21,677,335.26
2.期初账面价值	9,816,022.82	12,428,114.23		22,244,137.05

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,109,085,707.33	10,777,415,781.26	36,872,545.94	50,760,399.51	15,974,134,434.04
2.本期增加金额	3,860,509.14	20,568,195.66	540,390.69	759,127.62	25,731,223.11
（1）购置		10,016,466.68	540,390.69	759,127.62	11,315,984.99
（2）在建工程转入	3,860,509.14	10,551,728.98			14,412,238.12
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	1,183,039.42	1,253,275.00	894,315.18	572,519.34	3,903,148.94
（1）处置或报废			894,315.18		894,315.18
（2）其他减少	1,183,039.42	1,253,275.00		572,519.34	3,008,833.76
4.期末余额	5,111,763,177.05	10,796,730,701.92	36,518,621.45	50,947,007.79	15,995,959,508.21
二、累计折旧					

1.期初余额	1,522,371,694.34	4,729,308,848.52	17,435,444.59	36,793,484.49	6,305,909,471.94
2.本期增加金额	63,548,011.48	255,003,683.93	1,553,973.87	3,322,019.79	323,427,689.07
（1）计提	63,548,011.48	255,003,683.93	1,553,973.87	3,322,019.79	323,427,689.07
3.本期减少金额			849,599.42		849,599.42
（1）处置或报废			849,599.42		849,599.42
4.期末余额	1,585,919,705.82	4,984,312,532.45	18,139,819.04	40,115,504.28	6,628,487,561.59
三、减值准备					
1.期初余额	5,038,319.97	2,954,360.69		10,628.11	8,003,308.77
2.本期增加金额					
（1）计提					
	5,038,319.97	2,954,360.69		10,628.11	8,003,308.77
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	5,038,319.97	2,954,360.69		10,628.11	8,003,308.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,520,805,151.26	5,809,463,808.78	18,378,802.41	10,820,875.40	9,359,468,637.85
2.期初账面价值	3,581,675,693.02	6,045,152,572.05	19,437,101.35	13,956,286.91	9,660,221,653.33

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
煤气柜	11,184,270.17	1,207,392.80		9,976,877.37
制氧系统	99,445,729.83	10,735,618.60		88,710,111.23
合计	110,630,000.00	11,943,011.40		98,686,988.60

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输工具	3,476,722.00

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一炼钢三台 140/40t 铸造起重 机技术改造	1,178,172.58		1,178,172.58	1,178,172.58		1,178,172.58
烧结北区料场搬 迁改造	82,034,472.11		82,034,472.11	61,652,235.48		61,652,235.48
热回收焦炉余热 发电工程	98,573,511.18		98,573,511.18	36,105,632.96		36,105,632.96
2#焦炉烟气脱硫 脱硝工程	23,647,112.19		23,647,112.19	18,923,076.83		18,923,076.83
三钢炼铁 5#高炉 改造性中修工程	11,571,609.36		11,571,609.36	7,791,674.57		7,791,674.57
烧结厂 200 机尾 和整粒气力输灰 管优化改造	1,233,435.88		1,233,435.88	1,233,435.88		1,233,435.88
炼铁厂现场提升 环保项目	1,708,239.33		1,708,239.33	1,137,897.43		1,137,897.43
三钢闽光物联云 商项目	44,669,289.75		44,669,289.75	1,720,754.80		1,720,754.80
三钢设备管理信 息系统	6,971,619.38		6,971,619.38			
中板厂高压除磷 系统升压改造	4,106,837.61		4,106,837.61			
球团工程	1,249,064.82		1,249,064.82			

轧钢节能改造	1,074,168.13		1,074,168.13	1,074,168.13		1,074,168.13
3#窑技改性大修	117,924.53		117,924.53			
半干法脱硫系统升级改造	1,532,075.43		1,532,075.43			
新增一套 45 万 m ³ /h 风量转炉二次除尘系统改造	947,233.05		947,233.05			
球团风机房改造	535,042.73		535,042.73			
漳州闽光恢复生产工程	715,285.40		715,285.40			
零星工程	82,495,600.58		82,495,600.58	25,896,685.85		25,896,685.85
合计	364,360,694.04		364,360,694.04	156,713,734.51		156,713,734.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
三钢闽光物联云商项目	309,460,000.00	1,720,754.80	42,948,534.95			44,669,289.75	14.43%	未完工				募股资金
球团工程	520,000,000.00		1,249,064.82			1,249,064.82	0.24%	未完工				其他
热回收焦炉余热发电工程	265,210,000.00	36,105,632.96	62,467,878.22			98,573,511.18	37.17%	未完工				其他
烧结北区料场搬迁改造	117,990,000.00	61,652,235.48	20,382,236.63			82,034,472.11	69.53%	完工				其他
三钢炼铁 5#高炉改造性中修工程	188,070,000.00	7,791,674.57	3,779,934.79			11,571,609.36	6.15%	未完工				其他

2#焦炉 烟气脱 硫脱硝 工程	41,000,00 0.00	18,923,07 6.83	4,724,035.36			23,647,112.19	57.68%	未完 工				其他
合计	1,441,730, 000.00	126,193,3 74.64	135,551,684.77	0.00	0.00	261,745,059.41	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

报告期末在建工程未发生减值情形，故无需计提在建工程减值损失。

13、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	14,307,074.91	2,617,773.93
工程设备	33,972,056.13	5,458,469.22
合计	48,279,131.04	8,076,243.15

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	629,328,675.18			37,186,471.65	666,515,146.83
2.本期增加金 额				2,455,159.92	2,455,159.92
(1) 购置				2,455,159.92	2,455,159.92
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	629,328,675.18			39,641,631.57	668,970,306.75

二、累计摊销					
1.期初余额	75,489,669.44			19,173,162.50	94,662,831.94
2.本期增加金额	7,569,826.50			2,530,937.05	10,100,763.55
(1) 计提	7,569,826.50			2,530,937.05	10,100,763.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	83,059,495.94			21,704,099.55	104,763,595.49
三、减值准备					
1.期初余额	20,415,600.94				20,415,600.94
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,415,600.94				20,415,600.94
四、账面价值					
1.期末账面价值	525,853,578.30			17,937,532.02	543,791,110.32
2.期初账面价值	533,423,404.80			18,013,309.15	551,436,713.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

炼钢中板 MES 软件系统		410,277.84				410,277.84		
《合金结构钢》标准技术服务		47,169.81				47,169.81		
2#板坯连铸机结晶器漏钢预报系统改造		59,433.96				59,433.96		
三钢闽光股份公司炼钢厂 3#连铸机新增热送线		1,538,025.21				1,538,025.21		
棒线材及中厚板研发及质量分析（第四年度）		240,000.00				240,000.00		
钢板残余应力的研究与应用		186,407.77				186,407.77		
NM400 铲斗刀板用钢的研究与开发		194,174.76				194,174.76		
连铸浊环水微孔过滤净化技术与装置研发 200YF17001000		160,194.17				160,194.17		
一棒冷床自动采样及尺寸表面智能质量检测系统		933,962.30				933,962.30		
智能砂轮片在线更换系统增设		825,242.68				825,242.68		
优化高压喷嘴结构，提高除鳞打击力，改善钢板表面质量		111,948.72				111,948.72		
《绿色设计产品评价技术规范锚杆用热轧带肋钢筋》（计划号 2017-1291T-YB）		52,830.19				52,830.19		
《绿色设计产品评价技术规范 冷镦用线材》（计划号 2017-1290T-YB）		75,471.70				75,471.70		
《绿色设计产品评		113,207.54				113,207.54		

价技术规范 压力容器用钢板》(计划号 2017-1296T-YB)								
《热轧钢筋用连铸方坯和矩形坯》行业标准技术服务		47,169.81				47,169.81		
高品质棒线及板材生产共性基础技术研究		360,000.00				360,000.00		
焦化备煤上料系统自动化信息化技术研发		2,543,396.27				2,543,396.27		
基于岩相组分分析技术研究, 提高弱粘煤配比		65,719,128.39				65,719,128.39		
智能煤化研发攻关		2,274,479.14				2,274,479.14		
三钢烧结机烟气脱硝技术研发		5,266,888.06				5,266,888.06		
烧结厂粉尘废物综合利用研究		13,000,169.74				13,000,169.74		
优化烧结抽风系统研究, 增加有效抽风量, 释放产能攻关		3,122,226.64				3,122,226.64		
5#高炉后期安全高效生产技术研究攻关		14,926,076.57				14,926,076.57		
6#炉控制炉体涨高研究攻关		11,566,075.34				11,566,075.34		
炼铁厂行车无人智能操控技术研发		2,941,032.81				2,941,032.81		
高炉提高富氧率研究攻关		10,751,332.20				10,751,332.20		
高炉加废钢破碎料增产降耗研究攻关		75,208,627.90				75,208,627.90		
基于低铁水耗条件下的转炉低成本冶炼技术研发		13,138,455.24				13,138,455.24		
板坯优碳钢芯部质量控制技术研发		17,436,287.95				17,436,287.95		

20CrMnTiH 齿轮钢连铸无氧化浇注技术研发		14,061,788.25				14,061,788.25		
板坯在线铸坯表面检测系统研发		11,402,181.24				11,402,181.24		
5#方坯连铸机高级别钢种大颗粒夹杂物控制的技术研发		19,838,421.23				19,838,421.23		
高碳钢恒温控制保障钢水稳态浇铸技术研发		17,456,993.62				17,456,993.62		
提高转炉出钢口使用寿命技术研发		9,918,985.40				9,918,985.40		
齿轮钢 20CrMnTiH 系列弯钢攻关		14,920,666.41				14,920,666.41		
加热炉智能燃烧控制技术攻关		8,926,093.61				8,926,093.61		
借助智能制造及生产技术创新，提高三线作业率研究攻关		15,438,010.80				15,438,010.80		
大规格 35CrMo 盘条研发		1,716,640.04				1,716,640.04		
高线 Φ8、Φ10 规格 M108Al 盘条的研发		16,178,379.39				16,178,379.39		
基于风冷控制模型在中高碳精细风冷控制中的研究与应用		8,901,046.41				8,901,046.41		
高致密氧化铁皮控制技术		16,452,621.62				16,452,621.62		
利用中间喷淋快速冷却，提高升级板机时产量		5,318,735.44				5,318,735.44		
利用信息资源建立预入炉坯料经济化生产预判系统		4,254,988.33				4,254,988.33		
NM400 高强度耐磨钢板研发		17,600,590.24				17,600,590.24		
Q460 系列高强度合		11,563,486.89				11,563,486.89		

金结构钢板研发								
42CrMoA 合金结构 圆钢工艺技术研发		18,370,115.51				18,370,115.51		
CQ40MnB 圆钢研 发		178,946.03				178,946.03		
新标准螺纹钢成本 经济化生产技术研究 攻关		34,582,034.75				34,582,034.75		
合计		490,330,417.92				490,330,417.92		

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告费		504,750.00	28,041.66		476,708.34
六十洋荒坡小鱼塘 凹地租赁费		110,000.00	25,384.62		84,615.38
微软授权服务费	128,445.65		25,689.12		102,756.53
福州汽车租赁费		48,000.00			48,000.00
土地租赁费	220,833.52		4,166.64		216,666.88
合计	349,279.17	662,750.00	83,282.04		928,747.13

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	205,535,997.25	51,383,999.31	200,789,344.06	50,197,220.58
内部交易未实现利润	10,971,579.28	2,742,894.82	12,952,995.21	3,238,248.80
可抵扣亏损	924,331.60	231,082.90	187,561.25	46,890.31
应付职工薪酬	271,253,013.40	67,813,253.35	128,094,385.22	32,023,596.32
应付账款-预估检修费	120,910,789.28	30,227,697.32	184,886,378.43	46,221,594.61
资产相关的政府补助	27,919,309.60	6,979,827.40	29,069,048.84	7,267,262.21
合计	637,515,020.41	159,378,755.10	555,979,713.01	138,994,812.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		159,378,755.10		138,994,812.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	210,855,774.00	88,158,757.00
预付工程款	25,906,283.11	39,080,294.20
预付工程物资款	5,783,415.90	6,555,920.00
预付房屋、设备款	170,314,300.00	170,314,300.00
合计	412,859,773.01	304,109,271.20

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	220,000,000.00	274,900,000.00
保证借款	1,501,800,000.00	1,425,800,000.00
合计	1,721,800,000.00	1,700,700,000.00

短期借款分类的说明：

本公司保证借款年末余额150,180.00万元，其中110,180万元由福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保，40,000.00万元由福建省冶金（控股）有限责任公司提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,230,000.00	23,730,000.00
银行承兑汇票	838,301,513.00	911,222,335.87
合计	839,531,513.00	934,952,335.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,999,132,076.00	1,157,558,751.23
工程款	310,789,173.26	456,578,006.15
租赁费		1,336,906.38
电费	30,988,416.63	22,006,795.52
检修费	141,998,595.26	184,886,378.43
劳务费	98,800.00	0.00
其他	2,280,285.08	37,869.00
运费	7,585,258.80	0.00
合计	2,492,872,605.03	1,822,404,706.71

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,121,689,859.07	1,021,586,848.46
合计	1,121,689,859.07	1,021,586,848.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

98.70%的预收账款账龄在一年以内。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,084,946.91	762,066,350.38	625,636,593.07	185,514,704.22
二、离职后福利-设定提存计划	53,142,469.36	72,762,898.33	81,471,245.15	44,434,122.54
合计	102,227,416.27	834,829,248.71	707,107,838.22	229,948,826.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,009,054.06	588,696,430.63	445,388,042.62	164,317,442.07
2、职工福利费		31,411,759.22	31,411,759.22	
3、社会保险费	8,226,135.72	26,223,292.80	24,629,281.75	9,820,146.77
其中：医疗保险费	4,199.00	19,680,419.32	19,153,184.84	531,433.48
工伤保险费	6,652,070.71	4,960,960.14	4,253,789.50	7,359,241.35

生育保险费	1,569,866.01	1,581,913.34	1,222,307.41	1,929,471.94
4、住房公积金	11,396,801.39	32,643,760.98	43,848,247.00	192,315.37
5、工会经费和职工教育经费	5,759,687.33	8,510,399.73	10,678,904.12	3,591,182.94
8、其他短期薪酬	969.00	4,861,099.14	6,920.94	4,855,147.20
9、劳务费	2,692,299.41	69,719,607.88	69,673,437.42	2,738,469.87
合计	49,084,946.91	762,066,350.38	625,636,593.07	185,514,704.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,254,969.22	51,425,199.10	55,260,125.98	31,420,042.34
2、失业保险费	7,349,137.29	4,139,065.68	1,526,760.77	9,961,442.20
3、企业年金缴费	10,538,362.85	17,198,633.55	24,684,358.40	3,052,638.00
合计	53,142,469.36	72,762,898.33	81,471,245.15	44,434,122.54

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按2017年度社会保险缴费基数的18%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

为给职工提供补充退休福利，本公司与母公司三钢集团于2007年7月份建立了企业年金计划，并成立了三钢集团企业年金理事会。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。根据该等计划，本公司按社会保险缴费基数的5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	186,012,280.61	260,790,741.34
消费税	0.00	0.00

企业所得税	825,758,444.77	1,026,109,512.94
个人所得税	14,745,694.28	2,862,099.64
城市维护建设税	13,219,642.78	16,376,423.79
教育费附加（含地方教育费附加）	10,305,153.77	12,904,530.31
土地使用税	8,052,050.54	8,052,050.55
房产税	14,534,580.54	15,793,823.85
印花税	1,979,880.14	3,394,066.07
环保税	4,080,467.62	0.00
江海堤防维护费	618,467.64	1,424,143.02
合计	1,079,306,662.69	1,347,707,391.51

其他说明：

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	4,801,800.00	13,076,422.38
短期借款应付利息	4,573,766.77	2,109,888.23
合计	9,375,566.77	15,186,310.61

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

26、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产包转让款	0.00	200,000,000.00
质保金	53,633,236.40	49,247,180.95
保证金	22,537,019.08	17,323,052.57
押金	27,652,008.80	22,628,239.60
代扣代缴各项费用	3,902,477.52	2,025,458.87
党组织工作经费	8,461,038.46	7,656,149.42
其他	4,970,342.87	3,516,215.22
合计	121,156,123.13	302,396,296.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	280,274,999.63	54,757,306.65
一年内到期的长期应付款	26,523,849.66	25,611,119.24
合计	306,798,849.29	80,368,425.89

其他说明：

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），债券期限7年，2016年本公司部分债券持有人行使回售选择权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“11三钢01”（债券代码：112036）债券回售申报的统计，回售申购数量为5,451,884张，剩余托管数量为548,116张。剩余托管数量为548,116张于2018年8月1日到期，我公司已于2018年8月1日付清本金和利息。

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），债券期限7年，2016年本公司部分债券持有人行使回售选择权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“11三钢02”（债券代码：112073）债券回售申报的统计，回售申购数量为1,742,052张，剩余托管数量为2,257,948张。剩余托管数量为2,257,948张即将在一年内到期。

2017年，本公司（下属子公司：福建泉州闽光钢铁有限责任公司）将煤气柜和制氧系统等生产设备，以售后回租方式出售给平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称“平安国际”），上述设备原值合计138,474,373.75元，净值34,240,008.95元，销售价款为115,000,000.00元，租赁期限48个月，由福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保。该融资租赁租金总额为125,058,178.32元，保证金为9,200,000.00元，服务费为4,370,000.00元，租赁物留购价款为100.00元。截至2018年6月30日本公司已支付租赁款31,264,544.58元。一年内到期未支付融资租赁款 31,264,544.58 元，未确认融资费用-4,740,694.92元，实际一年内到期长期应付款应计26,523,849.66元。

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付债券（公司债券）		225,332,177.26
合计	0.00	225,332,177.26

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
钢材增量销售保证金	12,000,000.00	16,000,000.00
应付融资租赁款	93,793,733.74	109,426,006.03
未确认融资费用	-8,880,251.81	-11,936,063.53
减：一年内到期长期应付款	26,523,849.66	25,611,119.24
合计	70,389,632.27	87,878,823.26

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	251,283,697.82	249,810,678.43
二、辞退福利	82,820,806.43	74,066,748.18
合计	334,104,504.25	323,877,426.61

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	249,810,678.43	242,742,522.98
二、计入当期损益的设定受益成本	10,538,952.24	19,235,355.95
1.当期服务成本	4,934,706.92	10,547,211.39
4.利息净额	5,604,245.32	8,688,144.56
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-3,245,461.86	1,817,427.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-3,245,461.86	1,817,427.00
四、其他变动	-5,820,471.00	-13,984,627.50
2.已支付的福利	-5,820,471.00	-13,984,627.50
五、期末余额	251,283,697.82	249,810,678.43

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	249,810,678.43	242,742,522.98
二、计入当期损益的设定受益成本	10,538,952.24	19,235,355.95
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-3,245,461.86	1,817,427.00
四、其他变动	-5,820,471.00	-13,984,627.50
五、期末余额	251,283,697.82	249,810,678.43

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划为在职职工和退休职工离职后福利，职工退休后领取的福利取决于退休时的职位等。企业的义务是为职工提供约定的退休福利，包括退休后补助、一次性的离世抚恤金等。本公司于资产负债表日的退休福利义务根据预期累积福利单位法进行计算，并且承担精算风险。该计划受利率风险、退休福利受益人的预期寿命变动风险等的影响。

未折现的离职后福利预计到期分析：

项 目	金额
一年以内	12,133,634.50
一到两年	11,967,182.50
二到五年	34,334,335.00
五年以上	738,249,568.34

合 计	796,684,720.34
-----	----------------

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

(1) 精算假设

项 目	年未数	年初数
折现率	4.0008%	4.3671%
预计平均寿命	三明市统计局2010年第六次人口普查的统计数据	三明市统计局2010年第六次人口普查的统计数据
薪酬的预期增长率	0%	0%

(2) 敏感性分析

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	-10%	16,231,291.58	
预计平均寿命	5%	24,386,954.23	
薪酬的预期增长率	0%	-	

其他说明：

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用累积福利单位法。由于本公司应支付离职后福利比较固定，故本公司假设薪酬的预期增长率为0%。

进行敏感度分析所采用的重大假设的方法和类型与以前年度比较未发生变动

31、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,148,640.68		1,520,300.72	36,628,339.96	
合计	38,148,640.68		1,520,300.72	36,628,339.96	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

“焦炉干熄焦 新技术产业 化应用项目” 补助	204,545.42			11,363.65			193,181.77	与资产相关
干熄焦工程 政府补助	3,272,727.27			181,818.19			3,090,909.08	与资产相关
三明市财政局 2015 年重 点污染源治 理项目补助 金	4,242,319.15			134,879.62			4,107,439.53	与资产相关
福建省财政 厅节能淘汰 落后产能专 项资金补助 款	888,888.88			27,777.78			861,111.10	与资产相关
三钢氮气分 级供气改造 补助	471,111.12			14,722.22			456,388.90	与资产相关
2013 年市级 环保专项资 金补助	160,000.00			4,999.98			155,000.02	与资产相关
2014 年节能 项目资金补 助	740,384.62			26,442.30			713,942.32	与资产相关
节能减排专 项资金补助	25,570,200.00			1,019,400.00			24,550,800.00	与资产相关
2015 年度第 二批市级环 境保护专项 资金补助	266,666.66			8,333.34			258,333.32	与资产相关
2016 年第二 批市级环境 保护专项资 金补助	133,333.34			4,166.64			129,166.70	与资产相关
2015 年省级 软件产业发 展专项(两化 融合)项目 (省直)资金 补助	490,000.00			34,999.98			455,000.02	与资产相关

2015 年度第一批安溪县 技术与 开发项目 经费补助	28,000.00			1,999.98			26,000.02	与资产相关
2016 年市级 节能与循环 经济专项资 金补助	561,951.21			17,560.98			544,390.23	与资产相关
2017 年部分 上级项目专 项资金补助	593,281.52			17,113.86			576,167.66	与资产相关
主抽风机、半 干法脱硫引 风机变频改 造	495,370.38			13,888.86			481,481.52	与资产相关
视频监控补 贴	29,861.11			833.34			29,027.77	与资产相关
合计	38,148,640.68			1,520,300.72			36,628,339.96	--

其他说明：

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后回租收益	73,106,932.02	78,542,702.82
合计	73,106,932.02	78,542,702.82

其他说明：

(1) 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未实现售后回租收益387.98万元，按资产的折旧进度进行分摊，本报告期分摊8.99万元。

(2) 2017年本公司将10万立方米煤气柜及制氧系统生产设备，以融资租赁售后回租方式，出售给平安国际融资租赁（天津）有限公司，资产售价与资产账面价值的差异形成未实现售后回租收益7,638.99万元，按资产的折旧进度进行分摊，本报告期分摊534.59万元。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,373,614,962.00	260,769,197.00				260,769,197.00	1,634,384,159.00

其他说明：

①本公司2001年12月26日设立时的股本43,470万元，业经福建华兴有限责任会计师事务所“闽华兴所（2001）验字71号”《验资报告》验证。

②经中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2006〕171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，变更后注册资本为人民币53,470万元，业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天验（2007）GF字第020003号”《验资报告》验证。

③根据国家财政部、国务院国资委、中国证监会、全国社保基金会理事会“财企[2009]94号”《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》及《中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会公告》（2009年第63号）规定，全国社会保障基金会于2014年2月7日划转了本公司控股股东三钢集团持有的本公司9,794,198股股份。截至2015年12月31日，控股股东三钢集团持有本公司368,350,002股，占总股数53,470万股的68.89%。

④根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建三钢闽光股份有限公司向福建省三钢（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】654号），核准本公司向三钢集团等发行股份购买资产并募集配套资金。本公司于2016年4月向三钢集团发行365,481,149股、向福建三钢（集团）三明化工有限责任公司发行17,506,763股购买相关资产。发行后注册资本为人民币91,768.7912万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字(2016)第350ZA0030号”《验资报告》验证。2016年8月，本公司向特定对象非公开发行股票455,927,050股募集配套资金，发行价格为6.58元/股。发行后注册资本为人民币1,373,614,962元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字(2016)第350ZA0066号”《验资报告》验证。

⑤根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建三钢闽光股份有限公司向福建省三钢(集团)有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]821号），核准本公司以发行股份购买资产的方式购买福建省三钢(集团)有限责任公司、福建三安集团有限公司、福建省安溪荣德矿业有限公司、厦门市信达安贸易有限公司四名股东合计持有的福建泉州闽光钢铁有限责任公司（原福建三安钢铁有限公司）100%股权的交易。公司于2018年6月向福建省三钢(集团)有限责任公司、福建三安集团有限公司、福

建省安溪荣德矿业有限公司、厦门市信达安贸易有限公司非公开发行人民币普通股股票合计260,769,197股，致同会计师事务所(特殊普通合伙)已于2018年6月13日对公司上述非公开发行股票新增股本进行了审验，并出具了致同验字(2018)第350ZA0018号《验资报告》。上述非公开发行股票完成后，公司股本总额从1,373,614,962元变更为1,634,384,159元。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,377,872,341.19	3,112,396,722.47	2,629,798,370.28	5,860,470,693.38
其他资本公积	466,325.59			466,325.59
合计	5,378,338,666.78	3,112,396,722.47	2,629,798,370.28	5,860,937,018.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明1：2018年6月，本公司完成发行股份购买三安钢铁100%股权交易，该交易构成同一控制下企业合并。

在公司单体层面，本公司自最终控制方取得的股权比例部分，按照享有的三安钢铁净资产账面价值份额确认为长期股权投资，自独立第三方取得的股权比例部分，按照支付对价的公允价值确认为长期股权投资；在合并报表层面，长期股权投资账面价值与享有的三安钢铁净资产账面减值的差额，确认为资本公积，同时合并日前三安钢铁实现的盈余公积、未分配利润，归属于本公司的部分，自“资本公积”转入盈余公积、未分配利润；

在编制比较报表时，按照自最终控制方取得的股权比例部分，比照上述原则，进行追溯调整，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（股本溢价）；

说明2：资本公积期初金额系根据上述原则，追溯调整后的比较报表金额；

说明3：股本溢价本期增加金额包含2部分：①本公司因同一控制下企业合并，自最终控制方取得的股权比例部分所对应的净资产账面减值份额与发行股份面值间的差额；②本公司自独立第三方取得的股权比例所支付对价的公允价值与发行股份面值间的差额；

说明4：股本溢价本期减少金额，系根据比较报表追溯调整后的期初资本公积余额、本年发行股份购买资产合并成本间调整金额。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-40,694,209.93	3,245,461.86			3,245,461.86		-37,448,748.07
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-40,694,209.93	3,245,461.86			3,245,461.86		-37,448,748.07
其他综合收益合计	-40,694,209.93	3,245,461.86			3,245,461.86		-37,448,748.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本年发生额为3,245,461.86元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为3,245,461.86元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本年发生额为0.00元。

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,576,608.78	17,004,117.30	17,004,117.30	15,576,608.78
合计	15,576,608.78	17,004,117.30	17,004,117.30	15,576,608.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	767,098,520.15	0.00	0.00	767,098,520.15
合计	767,098,520.15			767,098,520.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期同一控制下企业合并福建泉州闽光钢铁有限责任公司（原福建三安钢铁有限公司），按照企业会计准则的规定，本期对合并报表进行追溯调整调增年初盈余公积-法定盈余公积80,291,039.15元。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,688,298,249.24	952,872,538.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		79,259,123.60
调整后期初未分配利润	5,688,298,249.24	1,032,131,662.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,233,304,578.78	5,420,472,598.64
减：提取法定盈余公积		300,017,019.12
应付普通股股利	2,060,422,443.00	464,288,992.40
期末未分配利润	6,861,180,385.02	5,688,298,249.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 79,259,123.60 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,185,207,769.54	12,583,633,680.14	13,222,946,371.72	10,911,243,494.53
其他业务	409,854,562.80	340,864,073.60	453,819,773.76	406,748,015.41
合计	17,595,062,332.34	12,924,497,753.74	13,676,766,145.48	11,317,991,509.94

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	64,756,970.87	38,198,308.60
教育费附加	50,312,973.35	29,611,159.57
资源税	0.00	0.00
房产税	10,101,727.93	9,666,444.31
土地使用税	11,075,826.66	11,075,826.66
车船使用税	15,780.58	13,699.56

印花税	5,686,086.57	3,356,913.64
环保税	8,143,111.15	0.00
江海堤防维护费	612,713.25	162,235.89
合计	150,705,190.36	92,084,588.23

其他说明：

41、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,447,129.67	4,517,436.03
运输费	29,566,882.40	29,627,045.31
装卸费	4,158,914.16	4,445,005.91
其他销售费用	2,281,040.17	1,471,054.46
合计	41,453,966.40	40,060,541.71

其他说明：

42、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,497,560.52	39,340,372.46
折旧、摊销	11,259,493.86	11,161,596.81
综合服务费	14,245,283.10	15,530,660.40
咨询费	10,059,433.93	558,992.43
修理费	11,074,440.19	5,275,486.22
租赁费	1,442,401.25	638,440.48
业务招待费	3,265,130.28	1,963,437.80
水电费	1,739,426.31	1,655,034.21
差旅费	1,713,680.73	1,149,414.17
运输费	1,882,605.67	1,674,269.54
保险费	1,250,000.00	2,391,640.00
审计费	1,769,860.00	1,123,211.17
环卫绿化费	5,998,396.26	1,532,453.04
党组织工作经费	4,437,667.44	80,775.00
其他	47,073,553.82	44,700,793.41

合计	194,708,933.36	128,776,577.14
----	----------------	----------------

其他说明：

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,306,823.25	65,037,446.81
减：利息收入	19,640,032.86	16,670,944.46
承兑汇票贴息	0.00	3,262,827.77
手续费及其他	1,767,197.59	1,170,308.31
合计	48,433,987.98	52,799,638.43

其他说明：

44、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	4,925,958.52	262,544.92
二、存货跌价损失	0.00	852,498.14
合计	4,925,958.52	1,115,043.06

其他说明：

45、投资收益

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	35,504,249.96	15,189,074.81
理财产品收益	8,572,588.35	9,924,158.43
合计	44,076,838.31	25,113,233.24

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,763,886.31	3,244,569.34

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,479,833.72	7,675,788.94

48、营业外收入

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
其他	2,344,550.71	2,475,053.47	2,344,550.71
合计	2,344,550.71	2,475,053.47	2,344,550.71

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

49、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
其他	285,000.00	201,586.72	285,000.00
合计	285,000.00	201,586.72	285,000.00

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,073,809,197.66	552,243,634.10
递延所得税费用	-20,383,942.27	-9,028,563.60
合计	1,053,425,255.39	543,215,070.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,291,716,651.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,072,929,162.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,638,701.38
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-8,876,062.49
其他	-18,266,546.26
所得税费用	1,053,425,255.39

其他说明

51、其他综合收益

详见附注 34。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	20,504,584.67	16,238,354.98
收到政府补助款等	9,028,913.00	6,352,062.00
收回往来款等	31,054,341.62	35,555,564.05
收回票据保证金等	1,114,143,462.86	1,198,468,978.33
其他	1,968,635.04	210,608.05
合计	1,176,699,937.19	1,256,825,567.41

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	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	113,019,474.50	97,258,133.39
支付往来款等	4,213,007.52	72,379,715.48
支付票据保证金等	1,163,540,185.79	1,027,959,578.33
其他	1,537,510.92	213,521.25

合计	1,282,310,178.73	1,197,810,948.45
----	------------------	------------------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	15,632,272.29	
合计	15,632,272.29	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、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	3,238,291,395.64	1,539,030,234.74
加：资产减值准备	4,925,958.52	1,115,043.06

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,820,150.81	288,238,812.84
无形资产摊销	10,407,672.38	7,546,809.90
长期待摊费用摊销	83,282.04	4,166.64
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）	-4,763,886.31	-3,244,569.34
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）	50,021,996.19	61,747,691.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,076,838.31	-25,113,233.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,383,942.27	-9,031,366.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,595,587.42	309,755,204.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,816,467,942.86	-1,472,168,946.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	623,578,227.92	359,360,424.65
经营活动产生的现金流量净额	2,236,840,486.33	1,057,240,272.19
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	3,693,133,468.04	2,597,443,999.82
减：现金的期初余额	4,236,316,297.49	2,929,501,576.00
现金及现金等价物净增加额	-543,182,829.45	-332,057,576.18

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,693,133,468.04	4,236,316,297.49

其中：库存现金	32,305.13	25,844.65
可随时用于支付的银行存款	3,693,101,162.91	4,236,290,452.84
三、期末现金及现金等价物余额	3,693,133,468.04	4,236,316,297.49

其他说明：

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	551,934,487.13	1.厦门光大行结构性存款 3000 万元 2、银行承兑汇票保证金 521,934,487.13 元
固定资产	137,966,017.32	中国农业银行股份有限公司安溪县支行向本公司贷款提供抵押 39,279,028.72 元，本公司以固定资产 98,686,988.60 元向平安国际融资租赁（天津）有限公司融资贷款提供抵押。
无形资产	114,285,792.03	中国农业银行股份有限公司安溪县支行向本公司贷款提供抵押借款抵押
投资性房地产	144,076.19	中国农业银行股份有限公司安溪县支行向本公司贷款提供抵押借款抵押
合计	804,330,372.67	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
福建泉州闽光钢铁有限责任公司（原	100.00%	同一母公司	2018 年 05 月 31 日	被合并方于 2018 年 6 月 12 日完成工商变更登记成为本公	4,454,775,080.31	815,854,273.41	3,310,429,131.26	402,079,922.52

福建三安钢铁有限公司)				司的全资子公司，且根据《发行股份购买资产协议》的约定，过渡期为2017年9月1日至2018年5月31日，综合考虑确定2018年5月31日为合并日。				
-------------	--	--	--	---	--	--	--	--

其他说明：

福建三安钢铁有限公司于2018年7月13日已将名称变更为福建泉州闽光钢铁有限责任公司。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--非现金资产的账面价值	2,500,776,622.63
--发行的权益性证券的面值	260,769,197.00

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	1,304,608,792.91	1,070,393,123.57
存货	598,384,848.98	683,038,229.59
固定资产	3,064,686,412.87	3,148,762,134.02
无形资产	224,255,354.42	224,837,827.80
借款	1,704,753,199.44	1,618,041,119.24
应付款项	1,350,341,767.79	1,661,707,741.66
净资产	3,810,934,806.33	2,995,080,532.92
减：少数股东权益	84,675,419.74	80,528,012.37
取得的净资产	3,726,259,386.59	2,914,552,520.55

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2015年6月3日民生银行泉州分行向泉州市中级人民法院提起诉讼，要求本公司对福建省三明市物资再生利用有限公司应向民生银行泉州分行偿还的以下两项债务承担连带偿还责任：（1）商业票据融资款人民币3,000.00万元及自汇票到期日至实际还款日的欠息；（2）民生银行泉州分行为实现债权而支付的律师费用、差旅费、担保费用和其他费用。2015年6月16日泉州市中级人民法院向本公司发送本案应诉通知书，案号（2015）泉民初字第995号。2017年9月26日，案件一审宣判，裁定驳回原告起诉。

2015年6月19日民生银行泉州分行向泉州市中级人民法院提起诉讼，要求本公司对福建省三明市物资再生利用有限公司应向民生银行泉州分行偿还的以下两项债务承担连带偿还责任：（1）商业票据融资款人民币2.96亿元及自汇票到期日至实际还款日的欠息；（2）民生银行泉州分行为实现债权而支付的律师费用、差旅费、担保费用和其他费用。2015年7月21日泉州市中级人民法院向本公司发送本案应诉通知书，案号（2015）泉民初字第1083号。2017年9月21日，案件一审宣判，裁定驳回原告起诉。

针对上述案件，民生银行泉州分行分别于2015年6月16日和2015年6月21日从本公司在其处开立的银行账户中扣款580,320.10元和1,590.30元，形成其他应收款581,910.40元。

2016年10月20日本公司向泉州市丰泽区人民法院提起诉讼，要求：（1）民生银行泉州分行立即返还从本公司账户划扣的款项581,910.40元，并赔偿自2015年6月21日起至实际返还之日止的贷款利息损失（按同期贷款利率5.1%上浮10%计算，暂计至2016年12月20日，为44,161.67元）；（2）中国民生银行股份有限公司及民生银行泉州分行立即撤销在中国人民银行征信中心企业征信系统中本公司的欠息记录；（3）诉讼费由中国民生银行股份有限公司及民生银行泉州分行承担。2017年11月30日泉州市丰泽区人民法院作出判决：（1）民生银行泉州分行应于判决生效之日起十日内返还本公司被划扣的款项581,910.40元，并赔偿自2015年6月21日起至实际返还之日止按银行同期同类贷款基准利率计算的利息损失；（2）中国民生银行股份有限公司及民生银行泉州分行应于判决生效之日起三十日内撤销本公司在中国人民银行征信中心金融信用信息基础数据库的欠息记录；（3）驳回本公司的其他诉讼请求。截至2018年6月30日，本公司尚未收到民生银行泉州分行返还划扣的款项。

本公司于2015年6月24日向安溪县公安局报案，认为上述商业票据融资中的票据出票人三明市三源物资贸易有限公司涉嫌伪造本公司印章、与福建省三明市物资再生利用有限公司或其他人员骗取民生银行泉州分行贷款3.26亿元。安溪县公安局已于2015年6月26日立案。截至2018年6月30日，案件尚在调查中。

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建闽光能源科技有限公司	福建省三明市	福建省三明市	购电、售电业务	100.00%		设立
泉州闽光智能物流有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	物流业务	100.00%		设立
福建漳州闽光钢铁有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	钢材生产与制造	100.00%		设立
福建泉州闽光钢铁有限责任公司 (原福建三安钢铁有限公司)	福建安溪	福建安溪	生铁、钢坯、钢材的生产、加工	100.00%		同一控制下企业合并
福建泉州闽光环保资源有限公司 (原福建省三安环保资源有限公司)	福建安溪	福建安溪	水渣和钢渣分选及其产品的加工、销售	40.00%		通过福建泉州闽光钢铁有限责任公司(原福建三安钢铁有限公司)设立
安溪闽光假日酒店管理有限公司 (原安溪三安假日酒店管理有限公司)	福建安溪	福建安溪	酒店经营管理	100.00%		通过福建泉州闽光钢铁有限责任公司(原福建三安钢铁有限公司)设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

福建泉州闽光钢铁有限责任公司（原福建三安钢铁有限公司）对福建省三安环保资源有限公司的持股比例为40%，系其大股东，并派驻高级管理人员，控制该公司的财务和经营政策，实质控制福建省三安环保资源有限公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省三安环保资源有限公司	60.00%	4,986,816.86	0.00	85,514,829.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省三安环保有限公司	66,468,983.47	95,615,077.73	162,084,061.20	19,559,345.82		19,559,345.82	57,466,381.83	97,617,201.02	155,083,582.85	20,870,228.90		20,870,228.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省三安环保有限公司	70,941,534.86	8,311,361.43	8,311,361.43	4,700,515.26	35,677,976.87	4,852,388.94	4,852,388.94	8,620,638.77

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
福建省闽光新型材料有限公司	福建省三明市	福建省三明市	制造业	21.00%		权益法
福建天尊新材料制造有限公司	福建省三明市	福建省三明市	制造业	30.00%		权益法
福建三钢国贸有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	贸易	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	福建省闽光新型材料有限公司	福建天尊新材料制造有限公司	福建三钢国贸有限公司	福建省闽光新型材料有限公司	福建天尊新材料制造有限公司	福建三钢国贸有限公司
流动资产	224,231,986.43	500,240,697.33	954,726,272.35	172,684,204.47	375,477,956.35	793,114,514.00
非流动资产	31,008,903.66	130,029,293.32	1,383,057.14	34,076,189.46	131,023,134.17	1,435,382.31
资产合计	255,240,890.09	630,269,990.65	956,109,329.49	206,760,393.93	506,501,090.52	794,549,896.31
流动负债	134,215,857.08	539,309,280.23	588,506,355.08	86,369,252.51	470,422,054.62	463,926,382.25
非流动负债	414,000.00	0.00	977,175.00	414,000.00	0.00	0.00
负债合计	134,629,857.08	539,309,280.23	589,483,530.08	86,783,252.51	470,422,054.62	463,926,382.25
归属于母公司股东权益	120,611,033.01	90,960,710.42	366,625,799.41	119,977,141.42	36,079,035.90	330,623,514.06
按持股比例计算的净资产份额	25,328,316.93	27,288,213.13	179,646,641.71	25,195,199.70	10,823,710.77	162,005,521.89
对联营企业权益投资的账面价值	25,328,316.93	27,288,213.13	179,646,641.71	25,195,199.70	10,823,710.77	162,005,521.89
营业收入	209,246,281.46	949,111,038.26	2,697,449,542.43	130,107,713.77	596,623,692.54	3,508,694,109.08
净利润	488,761.80	59,122,856.12	36,002,285.35	-8,782.18	21,255,122.71	19,157,608.06
综合收益总额	488,761.80	59,122,856.12	36,002,285.35	-8,782.18	21,255,122.71	19,157,608.06

其他说明

本公司对上述各联营企业的权益投资无公开报价的公允价值。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	9,000,000.00	9,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	23,633.32	
--综合收益总额	23,633.32	

其他说明

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

3、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的99.36%（2017年：99.94%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的63.47%（2017年：56.23%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币28,935.57万元（2017年12月31日：人民币9,170.00万元）。

年末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	年末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：					
应付票据	839,531,513.00				839,531,513.00

短期借款	996,900,000.00	724,900,000.00			1,721,800,000.00
应付账款	2,217,703,375.07	96,702,039.03	175,213,649.81	3,253,541.12	2,492,872,605.03
应付利息	4,573,766.77	4,801,800.00			9,375,566.77
其他应付款	36,892,448.90	68,712,819.27	26,442,354.96		121,156,123.13
一年内到期的非流动负债	81,281,156.31	225,517,692.98			306,798,849.29
应付债券					0
长期应付款			70,389,632.27		70,389,632.27
金融负债和或有负债合计	4,176,882,260.05	1,120,634,351.28	272,045,637.04	3,253,541.12	5,561,924,289.49

年初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	年初数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：					
应付票据	934,952,335.87				934,952,335.87
短期借款	639,800,000.00	1,060,900,000.00	-	-	1700700000
应付账款	1,382,450,710.04	160,761,018.95	277,112,439.75	2,080,537.97	1,822,404,706.71
应付利息	13,635,751.35	1,550,559.26	-	-	15,186,310.61
其他应付款	18,884,817.17	234,264,298.51	49,247,180.95	-	302,396,296.63
一年内到期的非流动负债	12576500	67,791,925.89	-	-	80,368,425.89
应付债券		225,332,177.26			225,332,177.26
长期应付款			87,878,823.26		87,878,823.26
金融负债和或有负债合计	3,002,300,114.43	1,750,599,979.87	414,238,443.96	2,080,537.97	5,169,219,076.23

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款及应付债券等长期带息债务。本公司的短期银行借款及应付债券等长期带息债务主要是固定利率借款，因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年06月30日，本公司的资产负债率为35.72%（2017年12月31日：36.59%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

于2018年06月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付债券等。

上述其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

福建省三钢（集团） 有限责任公司	有限责任公司	制造业	30 亿元	55.02%	55.02%
---------------------	--------	-----	-------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

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，系本公司的控制方。

福建省冶金（控股）有限责任公司是福建省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称福建省国资委）履行出资人职责的国有独资公司。

本企业最终控制方是福建省国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 2（1）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建省闽光新型材料有限公司	联营企业
福建天尊新材料制造有限公司	联营企业
福建三钢国贸有限公司	联营企业
国投闽光(三明)城市资源有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	同一母公司
福建台明铸管科技股份有限公司	母公司的联营企业
福建省闽光现代物流有限公司	同一母公司
福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司
三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司
福建钢松房地产开发有限公司	同一母公司
三钢集团（龙海）矿微粉有限公司	同一母公司
福建闽鹭矿业有限公司	同一母公司

三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司
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
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
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司
明溪县三钢运输有限责任公司	同一母公司
曲沃县闽光焦化有限责任公司	同一母公司
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	同一母公司
福建省三明钢联有限责任公司	同一母公司
福建省三明钢联电力发展有限责任公司	同一母公司
福建闽光软件股份有限公司	同一母公司
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
萍乡焦化有限责任公司	本公司持有 5.5556%股权
丰城新高焦化有限公司	本公司持有 3.00%股权
福建三安集团有限公司及其下属公司	直接或间接持有本公司 6.67%股权
福建省稀有稀土（集团）有限公司	同一实际控制人
福建省潘洛铁矿有限责任公司	同一实际控制人
福建省德化鑫阳矿业有限公司	同一实际控制人
福建省华侨实业集团有限责任公司	同一实际控制人
福建省南平铝业股份有限公司	同一实际控制人
福建省南铝工程股份有限公司	同一实际控制人
福建马坑矿业股份有限公司	同一实际控制人
福建省连城锰矿有限责任公司	同一实际控制人
福建省冶金工业设计院有限公司	同一实际控制人
福建省冶金产品质量监督检验站	同一实际控制人
厦门钨业股份有限公司及其下属公司	同一实际控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

福建省三钢（集团）有限公司	采购水电蒸汽	1,604,636.47	5,000,000.00	否	1,871,332.05
福建三钢冶金建设有限公司	采购原辅材料	23,303,941.63	75,000,000.00	否	16,077,691.76
福建三钢冶金建设有限公司	接受工程劳务	25,194,690.21	400,000,000.00	否	27,666,317.97
三明市三钢建筑工程有限公司	接受工程劳务	28,962,507.84	200,000,000.00	否	34,795,105.32
三明市三钢矿山开发有限公司	采购原辅材料	69,187,496.10	150,000,000.00	否	43,326,005.04
三明市三钢汽车运输有限公司	采购原辅材料	1,225,160.94	5,000,000.00	否	1,028,133.96
三明市三钢汽车运输有限公司	接受修理劳务	2,674,722.06	10,000,000.00	否	1,997,639.13
三明市三钢汽车运输有限公司	接受厂内公路运输服务	31,704,071.30	80,000,000.00	否	20,388,177.23
福建三钢国贸有限公司	采购原辅材料	1,478,196,371.54	5,800,000,000.00	否	1,801,993,361.36
曲沃县闽光焦化有限责任公司	采购原辅材料	198,522,954.78	460,000,000.00	否	0.00
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	采购原辅材料	232,803,031.95	800,000,000.00	否	187,918,253.81
三明市钢岩矿业有限公司	采购原辅材料	51,757,613.96	120,000,000.00	否	38,540,104.11
福建省潘洛铁矿有限责任公司	采购原辅材料	29,736,275.08	140,000,000.00	否	16,180,901.31
福建省德化鑫阳矿业有限公司	采购原辅材料	106,748,417.11	300,000,000.00	否	77,282,402.80
明溪县三钢矿业有限公司	采购原辅材料	30,266,569.83	80,000,000.00	否	24,120,216.44
福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	采购原辅材料	30,017,696.44	600,000,000.00	否	3,206,398.70
福建省三明钢联有限责任公司	采购原辅材料	17,326,611.13	150,000,000.00	否	90,383,817.73
福建马坑矿业股份有限公司	采购原辅材料	110,573,679.61	480,000,000.00	否	109,375,478.13
丰城新高焦化有限公司	采购原辅材料	0.00	30,000,000.00	否	0.00

福建省闽光现代物流有限公司	采购原辅材料	436,684.05	10,000,000.00	否	2,364,951.86
福建省闽光现代物流有限公司	接受劳务	1,264,998.46	3,000,000.00	否	0.00
福建省南铝铝材工程有限公司	接受劳务	2,130,667.96	20,000,000.00	否	345,111.10
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	采购钢材	106,380,210.63	830,000,000.00	否	89,562,982.70
福建闽光软件股份有限公司	接受工程劳务	8,619,915.88	60,000,000.00	否	2,114,275.28
福建省冶金工业设计院有限公司	接受工程劳务	141,509.44	10,000,000.00	否	0.00
福建省连城锰矿有限责任公司	采购原辅材料	4,158,502.89	40,000,000.00	否	0.00
福建省冶金产品质量监督检验站	接受工程劳务	8,708.74	1,000,000.00	否	0.00
国投闽光(三明)城市资源有限公司	采购原辅材料	25,664,500.22	100,000,000.00	否	0.00
福建三安集团有限公司及下属公司	采购原辅材料	697,295.49	1,000,000.00	否	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	本期发生额	上期发生额
福建省三钢（集团）有限责任公司	销售钢材	1,363.82	1,207.88
福建省三钢（集团）有限责任公司	销售煤气	1,824,497.60	2,044,296.53
福建三钢冶金建设有限公司	销售钢材	11,453,848.29	8,390,347.37
福建三钢冶金建设有限公司	让售材料	2,436,635.73	4,264,533.36
三明市三钢矿山开发有限公司	销售钢材	22,320.60	84,773.09
三明市三钢矿山开发有限公司	销售煤气	19,517,994.28	16,045,401.82
三明市三钢矿山开发有限公司	收过轨费	0.00	83,492.97
三明市三钢汽车运输有限公司	销售钢材	147,989.14	15,070.40
三明市三钢汽车运输有限公司	让售材料	388,223.97	163,479.59
福建省闽光新型材料有限公司	销售钢材	140,245,210.78	90,041,621.84
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	销售钢材	124,133.56	90,196.08
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	让售材料	1,133,661.31	195,739,517.17
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	收过轨费	0.00	354,354.00
三明市三钢建筑工程有限公司	销售钢材	2,387,302.73	1,357,910.55

福建省三明钢联有限责任公司	销售钢材	82,874,932.41	0.00
福建省三明钢联有限责任公司	让售材料	0.00	7,426.65
福建省闽光现代物流有限公司	销售钢材	243,713,609.07	0.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	销售钢材	451,280.76	609,920.38
福建台明铸管科技股份有限公司	销售钢材	6,482,422.35	5,561,430.28
福建省南平铝业股份有限公司	销售气体	2,002,197.20	0.00
福建三安集团有限公司及下属公司	销售钢材	92,581,774.69	0.00
厦门钨业股份有限公司及下属公司	让售材料	377,635.73	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

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	福建罗源闽光钢铁有限责任公司	股权托管	2015年01月01日		协议定价	0.00

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三明市三钢汽车运输有限公司	土地	137,055.12	137,055.12
三明市三钢汽车运输有限公司	运输设备	480,000.00	300,000.00
三明市三钢矿山开发有限公司	土地	114,980.88	114,980.88
福建三钢冶金建设有限公司	土地	410,387.22	410,387.22
福建省三钢（集团）有限责任公司	办公楼	433,641.79	349,491.53

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省三钢（集团）有限责任公司	土地	1,355,196.24	509,682.78
福建省闽光新型材料有限公司	厂房及机器设备	12,161,212.79	9,231,377.78
三明钢联电力发展有限责任公司	机器设备	355,891.54	354,871.80

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省三钢（集团）有限责任公司	300,000,000.00	2017年12月27日	2019年12月26日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2017年03月22日	2020年03月22日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	75,000,000.00	2017年05月04日	2018年05月04日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	80,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月25日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2017年12月04日	2018年12月04日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	99,400,000.00	2018年03月31日	2019年03月30日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2016年10月09日	2018年10月09日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	115,000,000.00	2017年08月30日	2021年08月30日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	73,000,000.00	2017年07月20日	2018年07月20日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2017年08月24日	2018年08月24日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2017年09月01日	2018年08月23日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	190,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月15日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	9,000,000.00	2017年11月01日	2018年10月30日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	44,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月24日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2017年12月26日	2018年12月26日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2018年03月01日	2019年02月28日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2018年03月12日	2019年03月12日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2018年05月24日	2019年05月23日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2018年06月25日	2019年06月24日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2018年06月14日	2019年04月16日	否
福建省三钢（集团）有限责任公司	54,811,600.00	2011年08月01日	2018年08月01日	否

福建省三钢（集团）有限责任公司	225,794,800.00	2012 年 04 月 09 日	2019 年 04 月 09 日	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	200,000,000.00	2017 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	200,000,000.00	2018 年 01 月 12 日	2019 年 01 月 12 日	否
合计	2,646,006,400.00			

关联担保情况说明

1、本报告期，母公司福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司银行借款114,600万元（其中包含以前年度担保的金额90,160万元）提供担保。截至2018年06月30日止，担保借款余额为114,600万元。

2、本报告期，母公司福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司向各商业银行开具银行承兑汇票敞口担保70,440万元。

3、本报告期，母公司福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司向平安国际融资租赁（天津）有限公司设备租赁11,500.00万元提供担保。截至2018年06月30日止，担保余额为11,500.00万元。

4、本报告期，本公司的最终控制方福建省冶金（控股）有限责任公司为本公司银行借款40,000万元（其中包含以前年度担保的金额20,000万元）提供担保。截至2018年06月30日止，担保借款余额为40,000万元。

5、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。截止报告期末，余额28,060.64万元，2018年8月1日已支付5,481.16万元。

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,220,147.00	829,239.00

（8）其他关联交易

1. 根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建三钢闽光股份有限公司向福建省三钢(集团)有限责

任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]821号），核准本公司以发行股份购买资产的方式购买福建省三钢(集团)有限责任公司、福建三安集团有限公司、福建省安溪荣德矿业有限公司、厦门市信达安贸易有限公司四名股东合计持有的福建泉州闽光钢铁有限责任公司（原福建三安钢铁有限公司）100%股权的交易。公司确定100%股权的交易价格2,761,545,819.63 元。

2. 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》，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、保卫等。

2018年1-6月，本公司已与三钢集团结算本年度该项费用14,245,283.10 元，其中协议约定的综合服务费用用 14,245,283.10 元。

3. 本公司许可福建罗源闽光钢铁有限责任公司使用本公司拥有的注册商标。

2018年1-6月，本公司收取福建罗源闽光钢铁有限责任公司商标使用费25,425,273.28元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省南平铝业股份有限公司	615,052.60	30,752.63		
应收账款	三明市三钢建筑工程有限公司	1,747,147.63	87,357.38		
应收账款	三明市三钢矿山开发有限公司	383,092.13	19,154.61		
应收账款	福建罗源闽光钢铁有限责任公司	72,317.74	3,615.89		
应收账款	福建省三钢（集团）有限责任公司			160,222.36	8,011.12
应收票据	福建三安集团有限公司	7,550,000.00			
应收票据	厦门市国光工贸发展有限公司	28,140,000.00			
应收票据	漳州市国光工贸有限公司	24,500,000.00			

应收票据	福建省泉州国光工贸有限公司	6,204,246.69		3,300,000.00	
应收票据	福建三安建材有限公司	8,050,000.00			
应收票据	福建省闽光现代物流有限公司	5,000,000.00			
应收票据	福建省闽光新型材料有限公司			28,370,360.95	
预付账款	福建闽光软件股份有限公司	18,300.00			
预付账款	福建马坑矿业股份有限公司	86,352,331.14		63,924,910.48	
预付账款	福建三钢国贸有限公司	526,685,808.05		175,135,471.87	
预付账款	曲沃县闽光焦化有限责任公司	7,324,771.76			
预付账款	福建罗源闽光钢铁有限责任公司			6,883,547.84	
预付账款	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	66,093,356.91		19,857,997.19	
预付账款	三明市三钢建筑工程有限公司	19,901,464.71			
预付账款	三明市三钢矿山开发有限公司	23,400.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	福建三钢冶金建设有限公司		1,740,329.34
预收账款	福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	0.09	139,429.32
预收账款	福建省闽光新型材料有限公司	3,388,323.30	13,420,858.71
预收账款	福建省潘洛铁矿有限责任公司	0.00	10,284.05
预收账款	福建台明铸管科技股份有限公司	1,565,724.44	419,706.83
预收账款	福建省南平铝业股份有限公司	0.00	34,725.00

	司		
预收账款	福建省泉州国光工贸有限公司	6,905,223.78	4,114,473.90
预收账款	厦门市国光工贸发展有限公司	14,887,351.28	11,390,659.43
预收账款	福建省三明钢联有限责任公司	40,575,775.51	25,471,247.55
预收账款	福建三安建材有限公司	843,130.98	0.00
预收账款	福建省闽光现代物流有限公司	1,187,780.89	432,588.30
预收款项	漳州市国光工贸有限公司	5,532,985.12	3,012,039.07
预收款项	福建三安集团有限公司	345,570.72	51,190.40
应付票据	福建省德化鑫阳矿业有限公司	4,900,000.00	6,500,000.00
应付票据	福建马坑矿业股份有限公司	43,000,000.00	25,000,000.00
应付票据	福建省三明钢联有限责任公司	3,950,000.00	0.00
应付票据	福建省潘洛铁矿有限责任公司	16,100,000.00	37,000,000.00
应付票据	福建罗源闽光钢铁有限责任公司	0.00	95,000,000.00
应付账款	福建省三钢（集团）有限责任公司	5,716,780.00	0.00
应付账款	三明市三钢汽车运输有限公司	1,215,671.79	15,000.00
应付账款	福建闽光软件股份有限公司	813,884.84	42,800.00
应付账款	福建省德化鑫阳矿业有限公司	7,835,992.45	30,089,573.04
应付账款	福建马坑矿业股份有限公司	16,496,946.03	0.00
应付账款	福建省潘洛铁矿有限责任公司	5,341,063.73	11,775,752.01
应付账款	福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	4,693,457.60	52,000.10
应付账款	三明市钢岩矿业有限公司	2,951,335.20	1,524,730.10
应付账款	福建三钢冶金建设有限公司	99,072,888.86	65,723,043.21
应付账款	福建省三明钢联有限责任公司	4,099,035.71	1,753,481.00

应付账款	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	26,557.69	0.00
应付账款	福建省南铝工程股份有限公司	557,588.36	1,076,391.78
应付账款	福建省冶金工业设计院有限公司	153,911.71	0.00
应付账款	国投闽光（三明）城市资源有限公司	751,706.00	0.00
应付账款	福建省闽光新型材料有限公司	0.00	1,336,906.38
应付账款	三明市三钢矿山开发有限公司	0.00	1,908,786.90
应付账款	明溪县三钢矿业有限责任公司	0.00	744,719.98
应付账款	三明市三钢建筑工程有限公司	0.00	1,281,381.74
应付账款	安徽三安科技有限公司	36,027.09	0.00
其他应付款	三明市三钢建筑工程有限公司	61,972.00	61,972.00
其他应付款	福建闽光软件股份有限公司	80,209.00	84,609.00
其他应付款	福建省德化鑫阳矿业有限公司	50,000.00	49,800.00
其他应付款	福建马坑矿业股份有限公司	50,000.00	50,000.00
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	三明市三钢矿山开发有限公司	20,000.00	0.00
其他应付款	明溪县三钢矿业有限责任公司	30,000.00	0.00
其他应付款	三明市钢岩矿业有限公司	60,000.00	0.00
其他应付款	福建三钢冶金建设有限公司	2,060,004.15	2,060,004.15
其他应付款	福建省连城锰矿有限责任公司	200,000.00	80,000.00
其他应付款	福建省三明钢联有限责任公司	83,000.00	103,000.00
其他应付款	福建省三钢（集团）有限责任公司	0.00	200,000,000.00
其他应付款	漳州市国光工贸有限公司	1,500.00	1,500.00

7、关联方承诺

A至资产负债表日止，本公司与母公司三钢集团签订的不可撤销的土地、办公楼、仓库及机器设备的经营租赁合同情况如下：

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	土地及办公楼	2016年4月1日	2025年12月31日	参考市价	1,355,196.24
福建三钢闽光股份有限公司	福建省三钢（集团）有限责任公司	办公楼	2016年4月1日	2018年12月31日	参考市价	433,641.79
合计						1,644,493.56

B、至资产负债表日止，本公司与三明市三钢汽车运输有限公司、三明市三钢矿山开发有限公司、三明市三钢冶金建设有限公司签订的不可撤销的出租土地的经营租赁合同情况如下：

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
福建三钢闽光股份有限公司	福建三钢冶金建设有限公司	土地	2016年4月1日	2025年12月31日	参考市价	410,387.22
福建三钢闽光股份有限公司	三明市三钢矿山开发有限公司	土地	2016年4月1日	2025年12月31日	参考市价	114,980.88
福建三钢闽光股份有限公司	三明市三钢汽车运输有限公司	土地	2016年4月1日	2025年12月31日	参考市价	137,055.12
福建三钢闽光股份有限公司	三明市三钢汽车运输有限公司	交通工具	2017年1月1日	车辆返还为止	协议约定	480,000.00
合计						1,142,423.22

C、至资产负债表日止，本公司与三明钢联电力发展有限责任公司签订的不可撤销的租入机器设备的经营租赁合同情况如下：

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
三明钢联电力发展有限责任公司	福建三钢闽光股份有限公司	机器设备	2016年4月1日	2023年9月30日	成本加成	355,891.54

D、A2011年5月，本公司第四届董事会第七次会议审议通过了《福建三钢闽光股份有限公司关于向参股公司福建省闽光新型材料有限公司租赁设备的议案》，本公司向参股公司福建省闽光新型材料有限公司租入一条棒线材生产线，用于生产加工棒材。租赁期限为自2011年7月1日起至2020年12月31日止；按本公司承租租赁物生产的钢材产量计算租金，自2011年7月1日至2014年6月30日的租金标准为人民币

31.67元/吨钢材(含税)，期限届满后可另行商议租金标准。2015年5月29日，公司与福建省闽光新型材料有限公司签订了《关于调整棒材生产线租赁费的补充协议》，双方同意自2015年1月1日起将租赁物的租金标准从原合同约定的人民币31.67元/吨钢材(含税)调整为人民币29.25元/吨钢材，至原合同约定的有效期限届满时（2020年12月31日）为止2018年度执行含税29.25元/吨标准。2018半年度，本公司结算上述资产租赁费12,161,212.79元。

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

2011年5月，本公司第四届董事会第七次会议审议通过了《福建三钢闽光股份有限公司关于向参股公司福建省闽光新型材料有限公司租赁设备的议案》，本公司向参股公司福建省闽光新型材料有限公司租入一条棒线材生产线，用于生产加工棒材。租赁期限为自2011年7月1日起至2020年12月31日止；按本公司承租租赁物生产的钢材产量计算租金，自2011年7月1日至2014年6月30日的租金标准为人民币31.67元/吨钢材(含税)，期限届满后可另行商议租金标准。2015年5月29日，公司与福建省闽光新型材料有限公司签订了《关于调整棒材生产线租赁费的补充协议》，双方同意自2015年1月1日起将租赁物的租金标准从原合同约定的人民币31.67元/吨钢材(含税)调整为人民币29.25元/吨钢材，至原合同约定的有效期限届满时（2020年12月31日）为止2018年度执行含税29.25元/吨标准。2018半年度，本公司结算上述资产租赁费12,161,212.79元。

（2）融资租赁承诺

截止2018年6月30日，本公司未确认融资费用余额为8,880,251.81元，与融资租赁有关的信息如下：

1. 各类租入固定资产的年末原值、累计折旧、减值准备和账面价值

资产类别	上年末账面价值	年末累计折旧	年末减值准备	年末账面价值
机器设备	105,852,795.44	7,165,806.84		98,686,988.60

2. 以后期间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）	31,264,544.58
1-2年	31,264,544.58

2-3年	31,264,644.58
合计	93,793,733.74

3. 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

2017年，本公司将煤气柜和制氧系统等生产设备，以售后回租方式出售给平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称“平安国际”），上述设备原值合计138,474,373.75元，净值34,240,008.95元，销售价款为115,000,000.00元，租赁期限48个月，由福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保。该融资租赁租金总额为125,058,178.32元，保证金为9,200,000.00元，服务费为4,370,000.00元，租赁物留购价款为100.00元。在租赁期间，上述设备的所有权归平安国际所有，租赁期限届满，本公司履行完毕租赁合同约定的全部义务后，平安国际向本公司出具租赁物所有权转移证明书，将租赁物所有权转移给本公司。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回租交易。本公司转出固定资产账面净值34,240,008.95元，并确认未实现售后租回收益金额76,389,991.05元，计入其他非流动负债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110,630,000.00元；最低租赁付款额125,058,278.32元作为长期应付款，未确认融资费用金额14,428,278.32元。截止2018年6月30日，本公司已支付租赁款31,264,544.58元，以及按照实际利率法摊销未确认融资费用5,548,026.51。

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

详见第五节重要事项八“诉讼事项”。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、年金计划

为给职工提供补充退休福利，本公司与母公司三钢集团于2007年7月份建立了企业年金计划，并成立了三钢集团企业年金理事会。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。2017年企业年金计划存在变动，企业每月向年金计划缴费的金额由按社会保险缴费基数的3.5%调整为按社会保险缴费基数的5%缴费。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。根据该等计划，本公司按社会保险缴费基数的5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。2018半年度支付年金24,684,358.40元。

2、分部信息

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

基于本公司内部管理现状，除钢铁的生产、加工、销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入来自中国境内，其资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2010年12月16日，福建省人民政府与鞍山钢铁集团公司（以下简称“鞍钢集团”）联合向国家工业和信息化部（以下简称“工信部”）呈报了《鞍山钢铁集团公司与福建省三钢（集团）有限责任公司合作重组方案》（以下简称“重组方案”）。重组方案根据国务院《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》和工信部《贯彻落实〈国务院办公厅关于进一步加大节能减排力度加快钢铁工业结构调整的若干意见〉有关工作的通知》的精神，为落实国家钢铁产业政策，提出了鞍钢集团与三钢集团合作重组的具体意见。据国家工信部网站2011年6月17日披露：2011年6月15日，国家工信部正式函复福建省人民政府和鞍山钢

铁集团公司，原则同意鞍山钢铁集团公司与福建省三钢（集团）有限责任公司联合重组方案，并要求福建省、鞍钢集团和三钢集团按照国家有关规定做好各项相关工作。截至2017年12月31日止，上述重组方案尚未有实质性进展。如实施上述重组方案，三钢集团的控股股东将变更为鞍钢集团，本公司的实际控制人亦将因此由福建省国资委最终变更为国务院国有资产监督管理委员会。除此之外，该重组方案无涉及三钢集团及本公司的其他事项。

4、其他

政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初数	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他	年末数	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“焦炉干熄焦新技术产业化应用项目”补助	财政拨款	204,545.42	-	11,363.65	-	193,181.77	其他收益	与资产相关
干熄焦工程政府补助	财政拨款	3,272,727.27	-	181,818.19	-	3,090,909.08	其他收益	与资产相关
三明市财政局2015年重点污染源治理项目补助金	财政拨款	4,242,319.15	-	134,879.62	-	4,107,439.53	其他收益	与资产相关
福建省财政厅节能淘汰落后产能专项资金补助款	财政拨款	888,888.88	-	27,777.78	-	861,111.10	其他收益	与资产相关
三钢氮气分级供气改造补助	财政拨款	471,111.12	-	14,722.22	-	456,388.90	其他收益	与资产相关
2013年市级环保专项资金补助	财政拨款	160,000.00		4,999.98		155,000.02	其他收益	与资产相关
2014年节能项目资金补助	财政拨款	740,384.62		26,442.30		713,942.32	其他收益	与资产相关
节能减排专项资金补助	财政拨款	25,570,200.00		1,019,400.00		24,550,800.00	其他收益	与资产相关
2015年度第二批市级环境保护专项资金补助	财政拨款	266,666.66		8,333.34		258,333.32	其他收益	与资产相关
2016年第二批市级环境保护专项资金补助	财政拨款	133,333.34		4,166.64		129,166.70	其他收益	与资产相关

2015年省级软件产业发展专项（两化融合）项目（省直）资金补助	财政拨款	490,000.00		34,999.98		455,000.02	其他收益	与资产相关
2015年度第一批安溪县技术研究与开发项目经费补助	财政拨款	28,000.00		1,999.98		26,000.02	其他收益	与资产相关
2016年市级节能与循环经济专项资金补助	财政拨款	561,951.21		17,560.98		544,390.23	其他收益	与资产相关
2017年部分上级项目专项资金补助	财政拨款	593,281.52		17,113.86		576,167.66	其他收益	与资产相关
主抽风机、半干法脱硫引风机变频改造	财政拨款	495,370.38		13,888.86		481,481.52	其他收益	与资产相关
视频监控补贴	财政拨款	29,861.11		833.34		29,027.77	其他收益	与资产相关

说明：(1)根据福建省三明市财政局、三明市科技局“明财（教）指[2010]121号”《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》，本公司于2010年收到“焦炉干熄焦新技术产业化应用项目”补助经费500,000.00元，本年摊销11,363.65元计入其他收益。

(2)根据福建省财政厅“闽财指[2008]528号”《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年收到干熄焦工程补助拨款10,000,000.00元，本年摊销181,818.19元计入其他收益。

(3)根据三明市财政局、三明市环境保护局“明财（建）指[2015]18号”《三明市财政局三明市环境保护局关于下达环保排污费支出预算的通知》，本公司于2015年收到环保排污费补助款4,860,000.00元，本年摊销134,879.62元计入其他收益。

(4)根据福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅“闽经信计财[2015]672号”《关于下达2015年节能淘汰落后产能（省属技改和能力建设项目）专项资金的通知》，本公司于2015年收到对焦炉荒煤气余热回收利用项目的补助款1,000,000.00元，本年摊销27,777.78元计入其他收益。

(5)根据福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅“闽经信计财[2016]587号”《关于下达2016年福建省新一轮企业技术改造资金节能循环经济和合同能源管理财政奖励项目的通知》，本公司于2016年收到对低压氮气压缩机替代中压氮气压缩机项目的补助款530,000.00元，本年摊销14,722.22元计入其他收益。

(6)根据泉州市财政局、泉州市环境保护局“泉财指标（2013）1132号”《关于下达2013年市级环保专项资金补助的通知》，本公司于2014年1月24日收到安溪县环保局拨入环境保护专项资金补助200,000.00元，本年摊销4,999.98元计入其他收益。

(7)根据福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅“闽经信计财（2014）680号”《关于下达2014年第二批节能项目资金（省属）的通知》，本公司于2014年12月收到福建省财政厅拨入节能项目资金补助1,000,000.00元，本年摊销26,442.30元计入其他收益。

(8)根据安溪县财政局“安财计划[2015]17号”《关于下达2015年第十七批项目支出的通知》，本公司于2015年11月12日、2015年12月24日和2015年12月28日分别收到安溪县财政局拨入的节能减排专项资金补助10,000,000.00元，合计30,000,000.00元，本年摊销1,019,400.00元计入其他收益。

(9)根据安溪县财政局、安溪县环境保护局“安财（建）指[2016]005号”《关于下达2015年度第二批市级环境保护专项资金补助的通知》，本公司于2016年2月收到安溪县财政局拨入的环境保护专项资金补助300,000.00元，本年摊销8,333.34元计入其他收益。

(10)根据泉州市财政局、泉州市环境保护局“泉财指标[2016]0879号”《关于下达2016年第二批市级环境保护专项资金补助的通知》，本公司于2016年11月29日收到安溪县环境保护局拨入的环境保护专项资金补助150,000.00元，本年摊销4,166.64元计入其他收益。

(11)根据福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅“闽经信计财[2015]589号”《关于下达2015年省级软件产业发展专项（两化融合）项目（省直）资金的通知》，本公司于2015年11月27日收到福建省财政厅拨入的补助资金700,000.00元，本年摊销34,999.98元计入其他收益。

(12)根据安溪县科学技术局、安溪县财政局“安科[2015]15号”《关于下达2015年度第一批安溪县技术研究与开发项目计划及经费的通知》，本公司于2015年9月10日收到安溪县科技局拨入的经费补助40,000.00元，本年摊销1,999.98元计入其他收益。

(13)根据安溪县财政局“安财（企）指[2016]073号”《预算指标追加通知单》，本公司于2016年12月2日收到安溪县财政局拨入的2016年市级节能与循环经济专项资金补助600,000.00元，本年摊销17,560.98元计入其他收益。

(14)根据安溪县财政局“安财（企）指[2017]27号”《关于下达企业2017年部分上级项目专项资金的通知》，本公司于2017年5月15日收到安溪县财政局拨入的专项资金补助616,100.00元，本年摊销

17, 113.86元计入其他收益。

(15)根据泉州市财政局“泉财指标[2017]911号”《关于下达2017年市级节能与循环经济专项资金的 通知》，本公司于2017年11月13日收到安溪县国库支付中心拨入的专项资金补助500,000.00元，本年摊 销13,888.86元计入其他收益。

(16)根据安溪县环保局“安环保[2017]77号”《关于重点污染源视频监控系统资金补助的通知》， 本公司于2017年12月26日收到安溪县环境保护局拨入的专项资金补助30,000.00元，本年摊销833.34元计 入其他收益。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2018年1-6月计入损益 的金额	2018年1-6月计入 损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业利用余热余压（气） 自发自用电量奖励	财政拨款	5,147,733.00	其他收益	与收益相关
2017年企业增产增效1-5 月用电奖励资金	财政拨款	2,311,800.00	其他收益	与收益相关
2015-2016年度创新创业 县长特别奖	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展资金补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
“焦炉干熄焦新技术产业 化应用项目”补助	财政拨款	11,363.65	其他收益	与资产相关
干熄焦工程政府补助	财政拨款	181,818.19	其他收益	与资产相关
三明市财政局2015年重点 污染源治理项目补助金	财政拨款	134,879.62	其他收益	与资产相关
福建省财政厅节能淘汰落 后产能专项资金补助款	财政拨款	27,777.78	其他收益	与资产相关
三钢氮气分级供气改造补 助	财政拨款	14,722.22	其他收益	与资产相关
2013年市级环保专项资金补 助	财政拨款	4,999.98	其他收益	与资产相关
2014年节能项目资金补助	财政拨款	26,442.30	其他收益	与资产相关
节能减排专项资金补助	财政拨款	1,019,400.00	其他收益	与资产相关
2015年度第二批市级环境保 护专项资金补助	财政拨款	8,333.34	其他收益	与资产相关

2016年第二批市级环境保护专项资金补助	财政拨款	4,166.64	其他收益	与资产相关
2015年省级软件产业发展专项（两化融合）项目（省直）资金补助	财政拨款	34,999.98	其他收益	与资产相关
2015年度第一批安溪县技术研究与开发项目经费补助	财政拨款	1,999.98	其他收益	与资产相关
2016年市级节能与循环经济专项资金补助	财政拨款	17,560.98	其他收益	与资产相关
2017年部分上级项目专项资金补助	财政拨款	17,113.86	其他收益	与资产相关
主抽风机、半干法脱硫引风机变频改造	财政拨款	13,888.86	其他收益	与资产相关
视频监控补贴	财政拨款	833.34	其他收益	与资产相关
合计		10,479,833.72		

说明：本公司2018年1-6月计入损益的政府补助共10,479,833.72元，明细项目说明如下：

(1) 递延收益转入1,520,300.72 元。

(2) 根据三明市财政局、三明市经济和信息化委员会“明财(企)指[2018]15号”文件，关于下达2017年度企业利用余热余压（气）自发自用电量奖励资金的通知，本公司于2018年6月28日收到三明市财政局拨入基础设施建设和经济发展支出373,906.00元，其他重大水利工程建设基金支出4,773,827.00元，合计5,147,733.00元。

(3) 根据泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会“泉财(企)指[2017]952号”文件，关于下达进一步促进企业增产增效1-3月份用电奖励资金的通知，本公司于2018年1月23日收到泉州市经信局拨入用电补贴1,311,800.00元；根据泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会“泉财(企)指[2017]1120号”文件，关于下达进一步促进企业增产增效4-5月份用电奖励资金的通知，本公司于2018年1月23日收到泉州市经信局拨入用电补贴1,000,000.00元；合计2,311,800.00元。

(4) 根据安溪县人民政府“安政综[2017]218号”关于通报表扬获得2015-2016年度安溪县科学技术奖的单位 and 个人的决定，本公司于2018年1月19日收到安溪县科技和知识产权局拨入创新创业县长特别奖500,000.00元。

(5) 根据安溪县财政局“安财（建）指[2018]029号”关于追加单位预算指标的通知，本公司于2018年2月5日收到安溪县财政局拨入企业发展补助资金1,000,000.00元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,918,374.22	20.02%	10,918,374.22	100.00%		10,918,374.22	96.39%	10,918,374.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,610,103.15	79.98%	2,192,421.60	5.03%	41,417,681.55	229,801.72	2.06%	11,517.84	5.01%	218,283.88
合计	54,528,477.37	100.00%	13,110,795.82	24.04%	41,417,681.55	11,148,175.94	100.00%	10,929,892.06	98.04%	218,283.88

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 (按单位)	期末余额			
	应收账款	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31日，上海福业钢铁有限公司（以下简称“上海福业”）以本公司的名义与平安银行股份有限公司上海分行（以下简称“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。2013年10月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。2014年9月本公司不服民事判决，向上海市高级人民法院申请再审，2014年12月8日收到上海市高级人民

				法院“(2014)沪高民五(商)申字第60号”《民事裁定书》，驳回本公司的再审申请。上海福业为上述1,100万元商业承兑汇票出票人，应该承担票据到期向平安银行付款义务。本公司做为票据受益人，在履行了向平安银行付款的义务后，有权向上海福业行使再追索权。2014年4月本公司与上海福业达成调解协议：上海福业应向本公司支付货款1,100万元及相应的罚息1,003,566.67元；如逾期以总额12,190,262.67元为基数，按银行同期贷款利率的130%计付利息；上海福业应向本公司支付诉讼费及保全费共计186,696.00元；林建业、黄金华作为担保人，在上述两项金额共计12,190,262.67元的范围内承担连带责任。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，该款项追偿的比例及可能性较小，故本公司将应收上海福业款项余额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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	43,371,774.30	2,168,588.72	5.00%
1至2年	238,328.85	23,832.88	10.00%
合计	43,610,103.15	2,192,421.60	5.02%

确定该组合依据的说明：

公司按照应收账款欠账日期的长短来估计坏账损失和计提坏账准备。一般认为，欠账的时间越长即账龄越长，应收账款收回的可能性越小，估计的坏账损失和计提的坏账准备也越多。通常，在估计时将应收账款按欠账期限的长短分成几个区段，按不同区段估计一个坏账百分率。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,180,903.76元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额53,459,169.21元，占应收账款年末余额合计数的比例98.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额13,045,413.97元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,550,315.11	100.00%			8,550,315.11	9,537,244.29	100.00%	368,807.88	3.87%	9,168,436.41
合计	8,550,315.11	100.00%			8,550,315.11	9,537,244.29	100.00%	368,807.88	3.87%	9,168,436.41

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

确定该组合依据的说明：

本报告期其他应收款没有计提坏账准备。

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

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。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 368,807.88 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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，但在本报告期内又全额收回或转回的情况。

(3) 本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) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,000.00	
代垫款		7,018,456.00
备用金	3,199,300.95	2,167,416.74
其他	3,151,014.16	351,371.55
泉州闽光智能物流有限公司	2,100,000.00	
合计	8,550,315.11	9,537,244.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泉州闽光智能物流有限公司	往来款	2,100,000.00	1 年以内	24.56%	
陈宜庭	备用金	649,457.83	1 年以内	7.60%	
张元财	备用金	300,000.00	1 年以内	3.51%	
宋军星	备用金	300,000.00	1 年以内	3.51%	
伊观斌	备用金	214,000.00	1 年以内	2.50%	
合计	--	3,563,457.83	--	41.68%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,774,165,919.47		3,774,165,919.47	301,000,000.00		301,000,000.00
对联营、合营企业投资	242,528,682.32		242,528,682.32	207,024,432.36		207,024,432.36
合计	4,016,694,601.79		4,016,694,601.79	508,024,432.36		508,024,432.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建闽光能源科技有限公司	201,000,000.00			201,000,000.00		
泉州闽光智能物流有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建漳州闽光钢铁有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
福建泉州闽光钢铁有限责任公司 (原福建三安钢铁有限公司)		3,373,165,919.47		3,373,165,919.47		
合计	301,000,000.00	3,473,165,919.47		3,774,165,919.47		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省闽光 新型材料有 限公司	25,195,199.70			102,639.98						25,297,839.68	
福建天尊新 材料制造有 限公司	10,823,710.77			17,736,856.84						28,560,567.61	
福建三钢国 贸有限公司	162,005,521.89			17,641,119.82						179,646,641.71	
国投闽光 (三明)城市 资源有限公 司	9,000,000.00			23,633.32						9,023,633.32	
小计	207,024,432.36									242,528,682.32	
合计	207,024,432.36			35,504,249.96						242,528,682.32	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,218,288,024.27	9,020,777,920.99	9,383,076,879.96	7,836,610,999.11
其他业务	328,642,702.84	255,783,103.64	423,358,356.01	348,948,916.59
合计	12,546,930,727.11	9,276,561,024.63	9,806,435,235.97	8,185,559,915.70

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,101,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	35,504,249.96	15,189,074.81
其他	6,595,646.64	1,823,158.43
合计	42,099,896.60	25,113,233.24

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,718,427.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,709,917.67	
委托他人投资或管理资产的损益	6,595,646.64	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	815,854,273.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,696,296.04	
减：所得税影响额	4,680,071.85	
少数股东权益影响额	575.81	
合计	829,893,913.14	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.17%	1.978	1.978
扣除非经常性损益后归属于公司	19.24%	1.696	1.696

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

福建三钢闽光股份有限公司

董 事 会

2018 年 8 月 29 日