



福建省冶金（控股）有限责任公司

审 计 报 告

华兴审字[2024]24003000015 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：闽24ZXTZD2RM





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2024]24003000015号

福建省冶金(控股)有限责任公司:

一、审计意见

我们审计了福建省冶金(控股)有限责任公司(以下简称冶金控股)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了冶金控股2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

治理层负责监督冶金控股的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

(6) 就冶金控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:

林招

中国注册会计师:

江斌

二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	12,631,930,408.50	10,623,510,523.32
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	7,129,975,594.97	5,458,047,965.32
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	264,592,406.75	266,189,726.35
应收账款	9	7,883,265,475.05	8,973,764,594.33
应收款项融资	10	4,935,156,112.71	7,174,120,684.09
预付款项	11	3,659,318,692.51	3,507,892,558.17
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	1,475,255,607.92	2,123,053,612.63
其中:应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19	13,201,383,083.32	14,202,515,631.66
其中:原材料	20	4,297,714,742.76	4,190,332,261.05
库存商品(产成品)	21	5,238,609,183.56	5,728,620,106.36
合同资产	22	195,041,605.47	182,881,850.42
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25	734,205,472.65	
一年内到期的非流动资产	26		1,537,907,400.52
其他流动资产	27	1,452,699,643.05	872,941,174.53
流动资产合计	28	53,562,824,102.90	54,922,825,721.34
非流动资产:	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31	10,000,000.00	10,000,000.00
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	40,059,288.00	40,059,288.00
长期股权投资	36	5,937,170,657.35	5,926,336,175.47
其他权益工具投资	37	2,245,365,589.36	2,307,365,137.48
其他非流动金融资产	38	713,597,780.62	504,339,155.91
投资性房地产	39	1,134,883,611.03	535,791,964.91
固定资产	40	42,773,372,222.15	39,023,822,305.97
其中:固定资产原价	41	65,397,227,809.22	60,125,246,943.37
累计折旧	42	22,380,368,371.03	20,962,915,163.82
固定资产减值准备	43	306,993,150.13	243,095,383.96
在建工程	44	9,331,415,291.74	6,193,101,500.45
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	138,373,097.64	96,771,744.14
无形资产	48	6,010,878,084.49	5,506,094,335.20
开发支出	49		635,023.59
商誉	50	85,660,054.47	89,144,894.97
长期待摊费用	51	169,698,830.66	182,223,578.71
递延所得税资产	52	2,459,192,578.19	2,043,102,368.10
其他非流动资产	53	2,271,453,332.26	2,260,816,406.67
其中:特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	73,321,120,417.96	64,719,603,879.57
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	126,883,944,520.86	119,642,429,600.91

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	17,795,859,440.50	19,645,053,999.01
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82	4,160,000.60	1,184,725.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85	9,526,719,637.73	10,958,212,246.63
应付账款	86	9,135,865,481.94	8,436,991,368.75
预收款项	87	21,721,882.57	23,913,106.29
合同负债	88	1,716,226,066.73	1,526,368,335.38
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	476,588,520.48	486,315,159.03
其中:应付工资	95	188,459,902.55	201,434,246.67
应付福利费	96	791,987.56	512,866.65
其中:职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	484,203,735.35	606,444,305.28
其中:应交税金	99	472,847,839.47	595,380,277.07
其他应付款	100	1,835,630,719.39	1,982,897,487.30
其中:应付股利	101	244,833,477.43	246,828,784.62
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104	34,992,863.38	
一年内到期的非流动负债	105	4,182,179,432.47	3,114,690,456.98
其他流动负债	106	268,174,819.99	1,845,000,842.55
流动负债合计	107	45,482,322,601.13	48,627,072,032.20
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	14,601,654,291.87	8,674,194,665.43
应付债券	111	7,426,452,103.90	6,844,060,474.87
其中:优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	121,931,272.73	84,220,293.70
长期应付款	117	424,847,400.36	615,612,891.89
长期应付职工薪酬	118	661,293,021.52	717,456,440.63
预计负债	119	46,613,118.69	21,604,327.56
递延收益	120	919,466,051.08	874,665,821.69
递延所得税负债	121	476,551,168.60	536,444,736.57
其他非流动负债	122		
其中:特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	24,678,808,438.75	18,368,259,652.34
负 债 合 计	125	70,161,131,039.88	66,995,331,684.54
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本	128	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减:已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	135	1,610,735,673.52	
其中:优先股	136		
永续债	137	1,009,131,506.85	
资本公积	138	4,389,621,868.89	4,345,586,339.26
减:库存股	139	85,664,000.74	96,377,035.17
其他综合收益	140	271,617,463.72	250,870,787.33
其中:外币报表折算差额	141	1,645,466.58	-1,895,209.24
专项储备	142	166,820,912.99	169,240,796.08
盈余公积	143	704,743,796.35	682,276,530.55
其中:法定公积金	144	704,722,835.16	682,255,569.36
任意公积金	145	20,961.19	20,961.19
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	12,735,572,311.11	12,732,462,115.04
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	27,793,448,025.84	26,084,059,533.09
*少数股东权益	152	28,929,365,455.14	26,563,038,383.28
所有者权益(或股东权益)合计	153	56,722,813,480.98	52,647,097,916.37
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	126,883,944,520.86	119,642,429,600.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2023年度

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	97,191,881,508.33	110,770,681,028.42
其中:营业收入	2	97,191,881,508.33	110,770,681,028.42
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	94,317,996,338.36	107,311,282,921.48
其中:营业成本	8	85,834,919,315.58	98,975,619,796.69
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减:随回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减:分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	613,761,974.27	655,361,153.58
销售费用	22	611,443,210.11	581,381,660.02
管理费用	23	2,646,137,814.02	2,659,973,308.59
研发费用	24	3,432,185,397.06	3,398,652,863.52
财务费用	25	1,179,548,627.32	1,040,294,139.08
其中:利息费用	26	1,424,666,774.28	1,310,950,723.37
利息收入	27	243,796,911.45	219,035,191.15
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-43,822,819.16	-116,312,593.83
其他	29		
加:其他收益	30	422,661,870.92	399,321,767.60
投资收益(损失以“-”号填列)	31	479,778,748.79	99,542,587.84
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32	138,349,873.86	-269,986,220.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	73,987,102.01	26,476,754.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	205,416,708.89	-144,248,773.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-474,721,215.06	-481,497,584.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	40,824,106.54	24,964,282.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	3,621,832,492.06	3,383,957,140.81
加:营业外收入	41	105,932,671.68	153,685,104.60
其中:政府补助	42	38,436,450.00	82,108,450.00
减:营业外支出	43	853,500,874.12	300,881,543.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	2,874,264,289.62	3,236,760,701.58
减:所得税费用	45	461,618,073.08	623,777,763.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	2,412,646,216.54	2,612,982,938.21
(一)按所有权归属分类:	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	252,325,511.58	453,474,253.56
*少数股东损益	49	2,160,320,704.96	2,159,508,684.65
(二)按经营持续性分类:	50		
持续经营净利润	51	2,412,646,216.54	2,612,982,938.21
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	-112,345,055.34	-205,491,051.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-84,068,090.22	-205,583,394.01
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-88,815,526.96	-215,184,466.60
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-46,579,482.42	-35,830,197.17
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-7,271,350.94	-2,554,016.12
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-34,964,693.60	-176,800,253.31
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	4,747,436.74	9,601,072.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	1,720,138.54	5,372,914.55
2.其他债权投资公允价值变动	64	733,424.61	65,195.76
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69	-1,246,802.23	-1,045,555.05
8.外币财务报表折算差额	70	3,540,675.82	5,208,517.33
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-28,276,965.12	92,342.44
七、综合收益总额	75	2,300,301,161.20	2,407,491,886.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	168,257,421.36	247,890,859.55
*归属于少数股东的综合收益总额	77	2,132,043,739.84	2,159,601,027.09
八、每股收益:	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人

郑震

主管会计工作负责人

杨方

会计机构负责人:

陈光



合并现金流量表

2023年度

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	98,188,226,522.20	100,040,806,564.40
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保险业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	284,046,426.69	743,003,768.61
收到其他与经营活动有关的现金	17	15,345,476,597.93	14,474,620,476.05
经营活动现金流入小计	18	113,817,749,546.82	115,258,430,809.06
购买商品、接收劳务支付的现金	19	80,797,169,924.05	88,614,172,621.03
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工以及为职工支付的现金	29	6,899,086,697.52	6,845,444,476.61
支付的各项税费	30	3,138,186,924.72	4,239,147,007.41
支付其他与经营活动有关的现金	31	15,964,472,134.50	15,446,624,374.64
经营活动现金流出小计	32	106,798,915,680.79	115,145,388,479.69
经营活动产生的现金流量净额	33	7,018,833,866.03	113,042,329.37
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35	27,352,503,677.79	22,236,206,290.23
取得投资收益收到的现金	36	326,239,828.51	508,853,299.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	103,571,353.28	81,734,348.47
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	7,957,910.55	979,806.81
收到其他与投资活动有关的现金	39	4,621,393.80	63,984,784.53
投资活动现金流入小计	40	27,794,894,163.93	22,891,758,529.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	9,611,209,754.96	6,795,191,354.53
投资支付的现金	42	28,078,901,544.13	22,469,461,612.61
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	400,509,900.27	693,821,410.23
投资活动现金流出小计	46	38,090,621,199.36	29,958,474,377.37
投资活动产生的现金流量净额	47	-10,295,727,035.43	-7,066,715,847.63
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49	1,697,605,750.00	1,666,787,207.77
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	1,423,836,750.00	1,666,787,207.77
取得借款所收到的现金	51	40,916,778,933.69	39,667,443,146.25
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,363,922,359.02	3,837,803,268.18
筹资活动现金流入小计	53	43,978,307,042.71	45,172,033,622.20
偿还债务所支付的现金	54	33,902,369,895.93	33,144,276,173.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	2,481,297,385.00	4,229,646,292.53
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	56	1,100,136,760.45	1,859,586,603.72
支付其他与筹资活动有关的现金	57	2,514,743,353.18	3,848,037,845.76
筹资活动现金流出小计	58	38,898,410,634.11	41,221,960,312.12
筹资活动产生的现金流量净额	59	5,079,896,408.60	3,950,073,310.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	23,185,139.49	51,712,622.81
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,826,188,378.69	-2,951,887,585.37
加:期初现金及现金等价物余额	62	8,332,472,925.40	11,284,360,510.77
六、期末现金及现金等价物余额	63	10,158,661,304.09	8,332,472,925.40

法定代表人

郑震

主管会计工作负责人

杨方

会计机构负责人:

陈明



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

编制单位：福建晋江（控股）有限责任公司

行次		归属于母公司所有者权益																	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		本年金额																			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
日	次	实收资本(或股本)	资本公积	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													
一、上年年末余额		8,000,000.00				4,345,586.33	96,377,035.17	250,870,787.33	169,240,796.08	682,276,530.55		12,732,462.11	26,084,059.53	26,563,038.38	52,647,097.91	14					
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额		8,000,000.00				4,345,586.33	96,377,035.17	250,870,787.33	169,240,796.08	682,276,530.55		12,732,462.11	26,084,059.53	26,563,038.38	52,647,097.91	14					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一)综合收益总额																					
1.所有者投入和减少资本																					
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																					
(二)所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
(三)专项储备提取和使用																					
1.提取专项储备																					
2.使用专项储备																					
(四)利润分配																					
1.提取盈余公积																					
其中：法定公积金																					
任意公积金																					
储备基金																					
企业发展基金																					
利润归还投资																					
Δ2 提取一般风险准备																					
3.对所有者(或股东)的分配																					
4.其他																					
(五)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
四、本年年末余额		8,000,000.00				4,389,621.86	85,666,900.74	275,637,463.72	166,820,912.99	704,743,796.35		12,735,572.31	27,793,448.02	28,979,366.45	56,722,813.48	98					

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

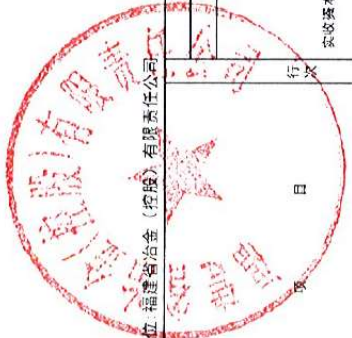
法定代表人：

郑震

杨方

陈明





合并所有者权益变动表（续）
2023年度

金额单位：元

上年至本

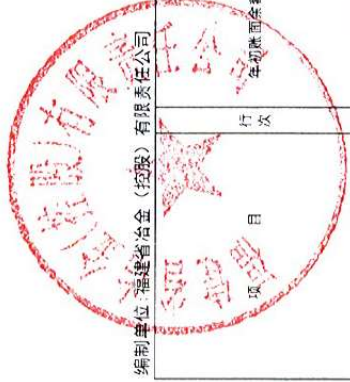
编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司

行次	项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额		8,000,000.00			16,171.81	4,360,249.27	107,293,672.90	456,454,181.34	162,391,912.11	535,911,449.93		13,338,479,953.47	26,746,193,098.58
加：会计政策变更												-397,358.57	
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额		8,000,000.00				4,360,249.27	107,293,672.90	456,454,181.34	162,391,912.11	535,911,449.93		13,338,082,594.90	26,745,795,740.01
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额						-14,662,935.37	-10,916,637.73	-205,583,394.01	6,848,883.97	146,365,080.62		-605,620,479.86	-661,736,206.92
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
法定盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
△2 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额		8,000,000.00				4,345,586.33	96,377,035.17	250,870,787.33	169,240,796.08	482,276,530.55		12,732,462,115.04	26,084,059,533.09

法定代表人：郑震

主管会计工作负责人：杨方

会计机构负责人：冯陈



合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：福建省金矿股份有限公司

金额单位：元

项 目	行 次	本期增加额					本期减少额					项 目	行 次	金 额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	-	1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	-	12
	1	2,470,450,460.56	5,435,346.90	34,073,738.18	2,150,149.66	41,659,234.74	210,852,055.79	8,013,677.58	5,317,924.48	5,317,924.48	224,183,657.85	2,287,926,037.45	补充资料:	22
其中: 应收账款坏账准备	2	740,153,432.03	-4,581,772.79	10,798,829.34	1,391,725.31	7,108,781.86	852,055.79	1,528,303.49	2,477,127.54	2,477,127.54	4,857,486.82	742,404,727.07	一、政策性质核销	23
二、存货跌价准备	3	318,090,830.58	402,608,333.65		70,588,804.71	473,197,138.36	7,313,257.93	280,900,061.35	81,492,435.03	81,492,435.03	379,705,765.31	411,582,203.63	二、当年处理以前年度损失	24
三、合同资产减值准备	4		5,432,925.11			5,432,925.11						5,432,925.11	其中: 在当年损益中处理以前年度损失核销	25
四、合同取得成本减值准备	5													26
五、合同履约成本减值准备	6													27
六、持有待售资产减值准备	7													28
七、债权投资减值准备	8													29
☆八、可供出售金融资产减值准备	9													30
☆九、持有至到期投资减值准备	10													31
十、长期股权投资减值准备	11	783,674,972.96		445,000.00		445,000.00		60,507,217.27			60,507,217.27	723,612,755.69		32
十一、投资性房地产减值准备	12	1,956,668.78										1,956,668.78		33
十二、固定资产减值准备	13	243,095,383.96	73,993,224.23		2,066.74	73,995,290.97		8,510,506.43		1,577,013.37	10,097,524.80	306,993,150.13		34
十三、在建工程减值准备	14													35
十四、生产性生物资产减值准备	15													36
十五、油气资产减值准备	16													37
十六、使用权资产减值准备	17													38
十七、无形资产减值准备	18	26,536,804.32						4,469.46			4,469.46	26,532,334.86		39
十八、商誉减值准备	19	155,416,906.27										155,416,906.27		40
十九、其他减值准备	20													41
合 计	21	3,999,222,027.43	487,469,829.89	34,518,738.18	72,741,021.11	594,779,589.18	218,165,323.72	367,945,932.09	88,387,378.88		674,498,634.69	3,919,452,981.92		42

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

郑震

杨方

陈光



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	2,485,575,476.83	1,222,526,724.97
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	5,406,341,848.21	3,520,325,680.38
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9		
应收款项融资	10		
预付款项	11		
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	4,874,793,196.03	5,697,353,485.97
其中:应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19	3,608.00	4,508.00
其中:原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27		
流动资产合计	28	12,766,714,129.07	10,440,210,399.32
非流动资产:	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31	10,000,000.00	10,000,000.00
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35		
长期股权投资	36	7,457,336,557.95	7,435,204,374.01
其他权益工具投资	37	119,323,333.26	128,901,421.01
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39		
固定资产	40	2,902,146.35	3,352,240.29
其中:固定资产原价	41	8,174,105.39	10,461,201.14
累计折旧	42	5,271,959.04	7,108,960.85
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	4,107,489.15	3,514,709.74
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47		
无形资产	48	422,651.50	51,851,732.02
开发支出	49		635,023.59
商誉	50		
长期待摊费用	51	2,369,604.13	3,027,670.50
递延所得税资产	52	159,671,574.02	197,953,792.15
其他非流动资产	53		
其中:特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	7,756,133,356.36	7,834,440,963.31
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	20,522,847,485.43	18,274,651,362.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79		
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86	32,450.58	32,450.58
预收款项	87		
合同负债	88	2,552,830.18	3,585,849.05
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94		458,693.27
其中: 应付工资	95		
应付福利费	96		
#其中: 职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	1,510,922.26	2,337,187.37
其中: 应交税金	99	1,457,956.41	2,287,727.40
其他应付款	100	2,277,601,491.16	2,664,735,558.11
其中: 应付股利	101		
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	1,156,057,448.06	576,119,808.21
其他流动负债	106	2,088,407.91	607,804,244.61
流动负债合计	107	3,439,843,550.15	3,855,073,791.20
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110		50,052,739.73
应付债券	111	5,600,000,000.00	4,600,000,000.00
其中: 优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116		
长期应付款	117	40,192,761.50	40,192,761.50
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121		27,699,988.64
其他非流动负债	122		
其中: 特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	5,640,192,761.50	4,717,945,489.87
负 债 合 计	125	9,080,036,311.65	8,573,019,281.07
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本	128	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减: 已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	135	1,610,735,673.52	
其中: 优先股	136		
永续债	137	1,009,131,506.85	
资本公积	138	495,360,509.33	449,360,509.33
减: 库存股	139		
其他综合收益	140	75,310,438.62	82,494,004.44
其中: 外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	704,743,796.35	682,276,530.55
其中: 法定公积金	144	704,722,835.16	682,255,569.36
任意公积金	145	20,961.19	20,961.19
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	556,660,755.96	487,501,037.24
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	11,442,811,173.78	9,701,632,081.56
*少数股东权益	152		
所有者权益(或股东权益)合计	153	11,442,811,173.78	9,701,632,081.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	20,522,847,485.43	18,274,651,362.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

2023年度

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,642,011.53	2,932,846.18
其中:营业收入	2	3,642,011.53	2,932,846.18
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	157,488,428.72	173,144,408.15
其中:营业成本	8		
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减:摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减:分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	53,452.38	1,619,193.61
销售费用	22		
管理费用	23	39,160,972.70	38,313,748.23
研发费用	24		
财务费用	25	118,274,003.64	133,211,466.31
其中:利息费用	26	253,390,349.68	225,920,792.00
利息收入	27	137,983,168.20	108,946,885.04
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-34,508.82	12,931,946.12
其他	29		
加:其他收益	30	76,578.43	320,219.29
投资收益(损失以“-”号填列)	31	388,187,801.33	1,615,967,179.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32		-73,147.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	6,167.83	6,441,886.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-9,330.08	242,776.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	5,155,590.40	11,620,268.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	239,570,390.72	1,464,380,768.33
加:营业外收入	41	271,467.83	938.00
其中:政府补助	42		
减:营业外支出	43	2,192,936.92	950,313.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	237,648,921.63	1,463,431,392.93
减:所得税费用	45	12,976,263.59	-219,413.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	224,672,658.04	1,463,650,806.22
(一)按所有权归属分类:	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	224,672,658.04	1,463,650,806.22
*少数股东损益	49		
(二)按经营持续性分类:	50		
持续经营净利润	51	224,672,658.04	1,463,650,806.22
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	-7,183,565.82	-9,215,995.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-7,183,565.82	-9,215,995.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-7,183,565.82	-9,215,995.00
1.重新计量设定受益计划变动额	56		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-7,183,565.82	-9,215,995.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69		
8.外币财务报表折算差额	70		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	217,489,092.22	1,454,434,811.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	217,489,092.22	1,454,434,811.22
*归属于少数股东的综合收益总额	77		
八、每股收益:	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人:

郑震

主管会计工作负责人:

杨方

会计机构负责人:

陈光



母公司现金流量表

2023年度

编制单位:福建省冶金(控股)有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保险业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	812.49	2,549,033.45
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,550,557,922.65	48,274,915.44
经营活动现金流入小计	18	1,550,558,735.14	50,823,948.89
购买商品、接收劳务支付的现金	19		774,078.95
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工以及为职工支付的现金	29	28,758,786.84	28,242,191.41
支付的各项税费	30	8,566,758.89	13,321,369.99
支付其他与经营活动有关的现金	31	333,578,439.13	156,469,805.13
经营活动现金流出小计	32	370,903,984.86	198,807,445.48
经营活动产生的现金流量净额	33	1,179,654,750.28	-147,983,496.59
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35	19,342,979,653.67	16,892,716,973.34
取得投资收益收到的现金	36	315,628,178.03	1,680,499,239.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	56,574,467.78	45,113,210.84
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39		
投资活动现金流入小计	40	19,715,182,299.48	18,618,329,423.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	1,218,686.01	2,331,070.22
投资支付的现金	42	21,411,214,080.99	16,666,784,102.49
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	367,840,000.00	685,000,000.00
投资活动现金流出小计	46	21,780,272,767.00	17,354,115,172.71
投资活动产生的现金流量净额	47	-2,065,090,467.52	1,264,214,250.98
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49		
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款所收到的现金	51	6,400,000,000.00	6,110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流入小计	53	6,400,000,000.00	6,110,000,000.00
偿还债务所支付的现金	54	3,900,000,000.00	6,365,329,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	351,551,089.29	1,317,612,522.81
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57		66,953,362.80
筹资活动现金流出小计	58	4,251,551,089.29	7,749,895,485.61
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,148,448,910.71	-1,639,895,485.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	35,558.39	-12,931,946.12
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,263,048,751.86	-536,596,677.34
加:期初现金及现金等价物余额	62	1,222,526,724.97	1,759,123,402.31
六、期末现金及现金等价物余额	63	2,485,575,476.83	1,222,526,724.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司

本 年 金 额													
归属于母公司所有者权益													
行次	目次	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	1	8,000,000,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
加：会计政策变更	2					449,360,509.33		82,494,004.44		682,276,530.55		487,501,037.24	9,701,632,081.56
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	8,000,000,000.00				449,360,509.33		82,494,004.44		682,276,530.55		487,501,037.24	9,701,632,081.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6												
(一) 综合收益总额	7												
(二) 所有者投入和减少资本	8												
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16												
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24												
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本年年末余额	33	8,000,000,000.00		1,009,131,506.85	601,604,166.67	495,360,509.33		75,310,438.62		704,743,796.35		556,660,755.96	11,442,811,173.78

法定代表人

主管会计工作负责人

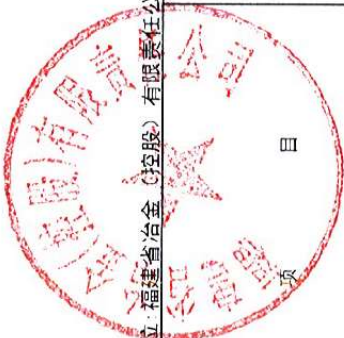
会计机构负责人

郑震

杨方

冯光





母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司

金额单位：元

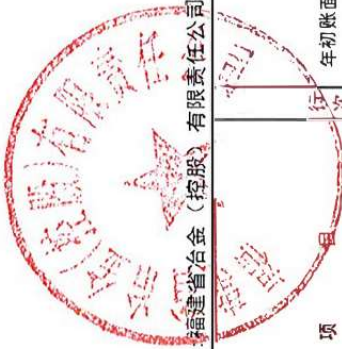
上 年 金 额												
归属于母公司所有者权益												
行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	15 8,000,000,000.00	16	17	18	19 449,360,509.33	20	21 91,709,999.44	22	23 535,911,449.93	24	25 184,575,311.64	26 9,261,557,270.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,000,000,000.00				449,360,509.33		91,709,999.44		535,911,449.93		184,575,311.64	9,261,557,270.34
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-9,215,995.00		146,365,080.62		302,925,725.60	440,074,811.22
(一) 综合收益总额							-9,215,995.00				1,463,650,806.22	1,454,434,811.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积									146,365,080.62		-1,160,725,080.62	-1,014,360,000.00
其中：法定公积金									146,365,080.62		-146,365,080.62	
任意公积金									146,365,080.62		-146,365,080.62	
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				449,360,509.33		82,494,004.44		682,276,530.55		487,501,037.24	9,701,632,081.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产减值准备情况表

2023年12月31日

金额单位：元

编制单位：福建省冶金（控股）有限责任公司

项 目	行 次	年初账面余额				本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行 次	金 额	
		1	2	3	4	合 计	其他原因增加额	本期计提额	合 计	资产价值回升转回额	转销额	合 并 减 少 额	其他原因减少额					合 计
一、坏账准备	-	1								6	7	8	9	10	11	栏 次	-	12
其中：应收账款坏账准备	1	87,111.97	9,330.08			9,330.08					96,042.05		96,042.05	192,084.10	-95,642.05	补充资料：	22	
	2	400.00									96,042.05			96,042.05	-95,642.05	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3															二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4															其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5																26	
五、合同履约成本减值准备	6																27	
六、持有待售资产减值准备	7																28	
七、债权投资减值准备	8																29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9																30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10																31	
十、长期股权投资减值准备	11	728,683,038.44									60,132,217.27			60,132,217.27	668,550,821.17		32	
十一、投资性房地产减值准备	12																33	
十二、固定资产减值准备	13																34	
十三、在建工程减值准备	14																35	
十四、生产性生物资产减值准备	15																36	
十五、油气资产减值准备	16																37	
十六、使用权资产减值准备	17																38	
十七、无形资产减值准备	18																39	
十八、商誉减值准备	19																40	
十九、其他减值准备	20																41	
合 计	21	728,770,150.41	9,330.08			9,330.08					60,228,259.32		96,042.05	60,324,301.37	668,455,179.12		42	

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



福建省冶金（控股）有限责任公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业的基本情况

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

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

根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于同意福建省冶金（控股）有限责任

公司增加注册资本金的函（闽国资函产权[2021]368 号）和修改后的章程的规定，2021 年 12 月公司新增注册资本 33.7165 亿元（其中：资本公积转增实收资本 10 亿元，未分配利润转增注册资本 23.7165 亿元）。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本人民币 800,000.00 万元；统一社会信用代码：91350000158145023L；法定代表人：杨方（代）；公司地址：福州市省府路 1 号；经营范围：经营授权的国有资产及其资本收益管理；对外投资经营；咨询服务。

本公司营业期限自 1989 年 4 月 10 日至 2039 年 4 月 9 日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

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

2. 非同一控制下的控股合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

（1）企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

应确认为商誉。

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

3. 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

4. 同一控制下的企业合并编制财务报表

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

5. 非同一控制下的企业合并编制财务报表

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序及方法

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投

资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的

投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资

产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍

存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除

特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

（十）套期工具

1. 套期会计方法及套期工具

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

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

（3）套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关

系符合套期有效性要求：

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

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

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

2. 套期会计确认和计量

（1）公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A. 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

B. 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

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

（A）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

（B）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

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

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

(B) 对于不属于上述 (A) 涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

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

(3) 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A. 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

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

B. 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

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

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

(十一) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十二）应收款项

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

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他款项组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收款项融资

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

（十四）其他应收款

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方的款项
其他应收款组合 4	应收押金及保证金等无回收风险款项
其他应收款组合 5	备用金
其他应收款组合 6	应收其他款项

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

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

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

（十七）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本

溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

2. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同

意。当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4. 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

(十八) 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十九）项固定资产和第（二十二）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

（十九）固定资产

1. 固定资产的确认条件、分类及计价方法

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

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减

值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

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

公司于每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

（二十）在建工程

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

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资

产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预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. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

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

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

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

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

（二十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十六） 应付债券

公司发行的企业债券按照实际的发行价格总额作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价；公司每月计提债券利息，计提利息按借款费用的处理原则处理，债券的溢价和折价在债券的存续期间内按照实际利率法于计提利息时摊销。

（二十七）预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十八）收入

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的

应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

(二十九) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不

应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

- （2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

- （3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则

分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

3. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

所得税的抵销

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

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

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

2. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

（2）租赁负债

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

3. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十八）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价

格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

（2）作为出租人

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

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

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

（三十三）持有待售及终止经营

1. 划分为持有待售的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十四) 公允价值计量

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

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

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

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期公司发生的重要会计政策变更

会计政策变更的性质、内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	详见其他说明

其他说明：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

解释第 16 号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对相关项目列报调整影响如下：

受影响的报表项目	调整前（差错更正后）	调整数	调整后
递延所得税资产	2,030,966,416.16	121,597.06	2,031,088,013.22
递延所得税负债	524,401,683.87	28,697.82	524,430,381.69
未分配利润	12,732,370,745.29	91,369.75	12,732,462,115.04
少数股东权益	26,563,036,853.79	1,529.49	26,563,038,383.28
所得税费用	624,268,021.18	-490,257.81	623,777,763.37
少数股东损益	2,159,507,155.16	1,529.49	2,159,508,684.65

（二）会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
弃置费用原税前列支，调整成税前不列支，进行会计差错更正	已经股东会审议批准	递延所得税资产	1,241,478.41
		应交税费	1,241,478.41

六、税项

主要税种及税率

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

注：各公司适用的企业所得税税率：

- (1) 母公司按应纳税所得额的 25% 计缴；
- (2) 控股子公司中被认定为高新技术企业者，执行 15% 的所得税税率；
- (3) 下属单位中在香港注册的子公司执行 16.5% 的利得税税率，在台湾注册的子公司执行 20% 的所得税税率，在日本注册的子公司执行 29.74% 的所得税税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	福建省三钢（集团）有限责任公司	二级	境内非金融子企业	三明	三明	钢压延加工	300,000.00	94.4906	94.4906	270,105.26	投资设立
2	福建省南平铝业股份有限公司	二级	境内非金融子企业	南平	南平	铝压延加工	102,869.71	50.98	50.98	52,746.99	投资设立
3	福建省稀有稀土（集团）有限公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	钨钼冶炼	160,000.00	85.2612	85.2612	156,629.97	投资设立
4	福建省冶金工业设计院有限公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	工程勘察设计	3,000.00	100.00	100.00	163.26	投资设立
5	福建省冶金产品质量检验站有限公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	检测服务	58.46	100.00	100.00	58.02	投资设立
6	福建省华侨实业集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福州	福州	房地产租赁经营	54,515.78	100.00	100.00	45,608.19	其他
7	福建冶控股股权投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	平潭综合试验区	福州	投资与资产管理	9,972.20	100.00	100.00	216,972.20	投资设立

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能

对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	福建省厦门侨星实业总公司	100.00	100.00	1,000.00	4,156.01	三级	进入清算期
2	福建巨虹稀有金属投资合伙企业(有限合伙)	71.43	60.00	105,000.00	75,000.00	三级	无法对其实施控制
3	福建省福州电池厂	100.00	100.00	78.60	78.60	三级	已进入清理整顿

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	福建省三钢（集团）有限责任公司	5.5094%	-376,778,969.02	114,594,882.95	8,357,167,845.28
2	福建省稀有稀土(集团)有限公司	14.7388%	2,293,036,856.87	895,547,963.50	16,240,384,223.53

2. 主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	福建省三钢（集团）有限责任公司	福建省稀有稀土（集团）有限公司	福建省三钢（集团）有限责任公司	福建省稀有稀土（集团）有限公司
流动资产	20,672,319,364.19	22,165,164,020.79	22,687,741,767.73	25,368,251,624.19
非流动资产	40,227,398,725.01	25,492,591,052.56	34,236,049,204.38	23,743,719,406.23
资产合计	60,899,718,089.20	47,657,755,073.35	56,923,790,972.11	49,111,971,030.42
流动负债	29,207,380,646.45	13,749,956,787.61	28,044,367,507.70	19,438,569,733.74
非流动负债	7,031,922,832.49	9,896,577,038.75	3,069,312,139.70	9,328,071,222.00
负债合计	36,239,303,478.94	23,646,533,826.36	31,113,679,647.40	28,766,640,955.74
营业收入	48,293,018,142.83	41,901,265,974.04	52,549,598,047.58	50,995,386,816.73
净利润	-908,084,546.30	3,213,199,234.38	-200,421,932.25	2,881,043,976.06
综合收益总额	-1,084,516,930.93	3,238,861,758.70	-440,723,315.21	2,919,860,938.43
经营活动现金流量	1,337,553,578.10	4,955,759,628.36	-277,242,740.19	211,329,789.61

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
福建福多邦科技有限责任公司	289,133,373.40	-39,423,662.35
福建省三钢环资科技有限公司	192,304,107.28	12,781,004.55
福建天尊钢铁物流有限公司	402,026,220.48	-5,229,422.19
厦门势拓伟鑫电气有限公司	23,005,277.16	-2,060,634.93

名称	期末净资产	本期净利润
福泉厦钨新能源科技有限公司	300,331,802.69	331,802.69
都昌金鼎固废综合利用有限公司	48,797,991.29	797,991.29
福泉鼎盛新材料有限责任公司	1,859,023.87	-20,976.13

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

企业名称	不再纳入合并范围的原因
香港闽光贸易有限公司	公司注销
福州侨业物业管理有限公司	出售转让
福建金钨投资合伙企业（有限合伙）	清算
龙岩市稀土开发有限公司	出售转让
福建省长汀金钨矿产有限公司	出售转让
武平县橙铈稀土开发有限公司	出售转让
上杭县兆瑞矿产有限公司	出售转让
长汀县赤钨稀土开发有限公司	出售转让
上杭县稀土开发有限公司	出售转让
连城县冠龙稀土有限公司	出售转让
连城县鼎臣稀土矿有限公司	出售转让
龙岩市永定区龙辉稀土开发有限公司	出售转让
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	出售转让
三明市稀土开发有限公司	出售转让
宁化县稀土开发有限公司	出售转让
清流县稀土开发有限公司	出售转让

（六）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

根据南铝股[2023]7 号，福建省南平铝业股份有限公司对子公司福建省南铝工程股份有限公司增资，增资 1974 万股，共增资人民币 4,466.37 万元。增资完成后，福建省南铝工程股份有限公司注册资本增至 15,000.00 万元，增资后本公司持股比例增加至 53.96%。

八、合并财务报表重要项目的说明

（除特别注明之外，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度）

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	154,313.57	342,986.76
银行存款	10,122,901,710.02	8,295,233,894.15
其他货币资金	2,508,874,384.91	2,327,933,642.41
合 计	12,631,930,408.50	10,623,510,523.32
其中：存放境外的款项总额	123,362,287.04	99,620,015.89

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,909,346,992.22	1,006,667,974.91
信用证保证金	45,789,342.36	63,161,464.31
履约保证金	67,520,498.97	50,989,002.67
用于担保的定期存款或通知存款	450,185,371.66	1,158,624,818.06
其他	5,975,531.85	11,594,337.97
合 计	2,478,817,737.06	2,291,037,597.92

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,129,975,594.97	5,457,961,715.32
其中：债务工具投资	7,102,724,636.24	5,432,441,377.22
权益工具投资	27,250,958.73	25,520,338.10
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		86,250.00
其中：债务工具投资		
指定套期关系的衍生金融资产-现金流量套期（商品期货合约）		86,250.00
合 计	7,129,975,594.97	5,458,047,965.32

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,027,291.90	537,125.88	16,490,166.02	212,938,841.93	2,393,844.83	210,544,997.10
商业承兑汇票	260,466,890.17	12,364,649.44	248,102,240.73	58,383,335.59	2,738,606.34	55,644,729.25
合 计	277,494,182.07	12,901,775.32	264,592,406.75	271,322,177.52	5,132,451.17	266,189,726.35

2. 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	277,494,182.07	100.00	12,901,775.32	4.65	264,592,406.75
合 计	277,494,182.07	100.00	12,901,775.32	4.65	264,592,406.75

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

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	260,466,890.17	12,364,649.44	4.75
商业承兑汇票	260,466,890.17	12,364,649.44	4.75
银行承兑汇票小计	17,027,291.90	537,125.88	3.15
银行承兑汇票	17,027,291.90	537,125.88	3.15
合 计	277,494,182.07	12,901,775.32	4.65

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,132,451.17	7,769,324.15				12,901,775.32
银行承兑汇票	2,393,844.83	-1,856,718.95				537,125.88
商业承兑汇票	2,738,606.34	9,626,043.10				12,364,649.44
合 计	5,132,451.17	7,769,324.15				12,901,775.32

3. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		844,387.54
商业承兑汇票		177,382,369.26
合 计		178,226,756.80

(四) 应收账款

1. 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,156,742,876.93	423,120,813.63	9,284,538,236.17	459,364,555.22
1 至 2 年	138,924,077.06	33,420,374.94	121,259,057.28	13,398,870.13
2 至 3 年	48,207,496.76	18,541,314.53	46,738,829.95	13,337,822.63
3 年以上	280,774,233.48	266,300,706.08	261,381,902.96	254,052,184.05
合 计	8,624,648,684.23	741,383,209.18	9,713,918,026.36	740,153,432.03

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	274,580,991.21	3.18	262,162,482.14	95.48	12,418,509.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,350,067,693.02	96.82	479,220,727.04	5.74	7,870,846,965.98
其中：					
账龄组合	8,191,678,654.87	94.98	474,469,055.90	5.79	7,717,209,598.97
其他款项组合	158,389,038.15	1.84	4,751,671.14	3.00	153,637,367.01
合 计	8,624,648,684.23	100.00	741,383,209.18	8.60	7,883,265,475.05

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	236,946,559.19	2.44	230,013,102.89	97.07	6,933,456.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,476,971,467.17	97.56	510,140,329.14	5.38	8,966,831,138.03
其中：					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
账龄组合	9,273,688,129.37	95.47	504,168,279.90	5.44	8,769,519,849.47
其他款项组合	203,283,337.80	2.09	5,972,049.24	2.94	197,311,288.56
合 计	9,713,918,026.36	100.00	740,153,432.03	7.62	8,973,764,594.33

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏新诺达建筑装饰工程有限公司	96,500.00	96,500.00	100.00	商票逾期
云南飞舟门窗有限公司	3,356,283.75	3,356,283.75	100.00	商票逾期
重庆南平南铝装饰工程有限公司	10,570,105.55	5,285,052.78	50.00	商票逾期
重庆亿庆隆建筑装饰工程有限公司	6,759,557.49	6,759,557.49	100.00	商票逾期
重庆斯普仑装饰设计工程有限公司	4,648,813.94	4,648,813.94	100.00	商票逾期
重庆劲逸建筑工程有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	商票逾期
重庆高进装饰工程有限公司	400,000.00	200,000.00	50.00	商票逾期
重庆鑫金装饰幕墙有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	商票逾期
常州诚铭精密制造有限公司	13,866,912.60	6,933,456.30	50.00	诉讼胜诉，但无法执行
哈尔滨万达城投资有限公司	1,871,158.79	1,871,158.79	100.00	项目暂停，涉及诉讼纠纷
泉州连禾置业有限公司	334,782.00	334,782.00	100.00	项目暂停，涉及诉讼纠纷
蓄电池	498,821.88	498,821.88	100.00	预计无法收回
光学仪器	488,374.90	488,374.90	100.00	预计无法收回
塑料制品	401,946.55	401,946.55	100.00	预计无法收回
雨衣	8,254,352.46	8,254,352.46	100.00	预计无法收回
亚萌公司	421,500.68	421,500.68	100.00	预计无法收回
竹藤草制品	70,090.97	70,090.97	100.00	预计无法收回
虾仁	227,530.18	227,530.18	100.00	预计无法收回
芦柑	43,866.84	43,866.84	100.00	预计无法收回
锐步公司	259,243.96	259,243.96	100.00	预计无法收回
现代瓷制品	284,827.73	284,827.73	100.00	预计无法收回
鞋 CHF	52,344.98	52,344.98	100.00	预计无法收回
苹果	47,893.22	47,893.22	100.00	预计无法收回
编织袋 (L)	123,663.94	123,663.94	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
陈世勇杂项	245,838.96	245,838.96	100.00	预计无法收回
胶手套	473,338.61	473,338.61	100.00	预计无法收回
古巴运动鞋厂(UCC 运动鞋半成品)	1,213,366.80	1,213,366.80	100.00	预计无法收回
古巴家具	8,584,145.50	8,584,145.50	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司(天花板)	4,738.33	4,738.33	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司(瓷砖)	92,870.49	92,870.49	100.00	预计无法收回
古巴国防部(工作靴, 运动鞋, 皮鞋)	140,618,942.30	140,618,942.30	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司(陶瓷餐具)	572,971.80	572,971.80	100.00	预计无法收回
古巴 TRD 公司(塑料制品)	970,737.65	970,737.65	100.00	预计无法收回
古巴技术服务公司(古巴配件)	296,185.98	296,185.98	100.00	预计无法收回
古巴钢铁进出口公司	1,789,009.63	1,789,009.63	100.00	预计无法收回
古巴光学眼镜	9,129,017.18	9,129,017.18	100.00	预计无法收回
加拿大 BOK 公司	28,406.94	28,406.94	100.00	预计无法收回
韩国煤	105,140.27	105,140.27	100.00	预计无法收回
南非合资厂	794,594.44	794,594.44	100.00	预计无法收回
沙特箱包	95,801.95	95,801.95	100.00	预计无法收回
塑料餐具黎公司	2,207,439.12	2,207,439.12	100.00	预计无法收回
济源吉祥冶炼厂	99,435.00	99,435.00	100.00	预计无法收回
实发大厦租金	13,733.00	13,733.00	100.00	预计无法收回
福州舒百达运动用品有限公司	57,771.29	57,771.29	100.00	预计无法收回
福建顺大运动用品有限公司	3,275.04	3,275.04	100.00	预计无法收回
福州开发区福祿鞋业有限公司	1,026.30	1,026.30	100.00	预计无法收回
连江清祿鞋业有限公司	1,003.42	1,003.42	100.00	预计无法收回
福州国豪钢铁公司	592,694.00	592,694.00	100.00	预计无法收回
福建省信安商业物业管理有限公司	1,215,414.32	1,215,414.32	100.00	预计无法收回
福建省食品药品质量检验研究院	12,958.00	12,958.00	100.00	预计无法收回
宁德粮油质量监测站	12,200.00	12,200.00	100.00	预计无法收回
深圳邦加人商贸	576,530.11	576,530.11	100.00	预计无法收回
东莞玮球鞋厂	36,874.32	36,874.32	100.00	预计无法收回
中山市宝元制造厂	38,135.25	38,135.25	100.00	预计无法收回
上高裕盛工业公司	1,896.44	1,896.44	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海鸿曼公司	2,786.25	2,786.25	100.00	预计无法收回
北星焊管厂	35,499.00	35,499.00	100.00	预计无法收回
常山华侨强力公司许志强	8,740.50	8,740.50	100.00	预计无法收回
卢炳勋	465,278.10	465,278.10	100.00	预计无法收回
小卖部	14,593.04	14,593.04	100.00	预计无法收回
陕西德聚机电设备有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	起诉申请执行，对方无可执行财产
福建宁化金江钨业有限公司	23,099,311.55	23,099,311.55	100.00	预计无法收回
郑州华晶金刚石股份有限公司	9,311,955.15	9,311,955.15	100.00	预计无法收回
湖南意谱电动系统有限公司	1,080,971.41	1,080,971.41	100.00	预计无法收回
东莞市惠景金属切削技术有限公司	930,172.00	930,172.00	100.00	预计无法收回
Universal Drilling Technique LLC	798,349.06	798,349.06	100.00	预计无法收回
其他小额公司	642,713.70	642,713.70	100.00	预计无法收回
福建省冶金矿山公司永安分公司	1,146,949.95	1,146,949.95	100.00	无法收回
嘉兴市鑫通电池有限公司	91,717.94	91,717.94	100.00	无法收回
江门市电池厂	16,715.00	16,715.00	100.00	无法收回
临沂恒源电池有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	无法收回
蚌埠市福康电池有限公司	128,582.76	128,582.76	100.00	无法收回
四川自贡恐龙电池股份合作公司	227,103.88	227,103.88	100.00	无法收回
河南新乡电池厂	210,074.79	210,074.79	100.00	无法收回
西昌猴王实业有限责任公司	125,333.52	125,333.52	100.00	无法收回
新乡中发电池有限公司	20,550.00	20,550.00	100.00	无法收回
新乡电池厂	26,202.88	26,202.88	100.00	无法收回
临青电池厂	4,795.27	4,795.27	100.00	无法收回
海门电池厂	40,891.23	40,891.23	100.00	无法收回
沂水电池厂	14,447.38	14,447.38	100.00	无法收回
福州金正公司	3,060.36	3,060.36	100.00	无法收回
武进水利化工厂	36,124.34	36,124.34	100.00	无法收回
新余化工厂	229,851.73	229,851.73	100.00	无法收回
大田分公司	324,525.25	324,525.25	100.00	无法收回
绍兴钢铁厂（康蜜芳）	45,630.32	45,630.32	100.00	无法收回
合 计	274,580,991.21	262,162,482.14		

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	7,963,534,261.32	97.22	379,016,590.99	9,050,775,579.96	97.60	429,216,016.23
1 至 2 年	101,511,770.78	1.24	12,116,323.82	119,999,514.57	1.29	12,359,703.05
2 至 3 年	46,883,491.43	0.57	17,465,649.33	45,480,482.38	0.49	12,204,004.15
3 年以上	79,749,131.34	0.97	65,870,491.76	57,432,552.46	0.62	50,388,556.47
合 计	8,191,678,654.87	100.00	474,469,055.90	9,273,688,129.37	100.00	504,168,279.90

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他款项组合	158,389,038.15	3.00	4,751,671.14	203,283,337.80	2.94	5,972,049.24
合 计	158,389,038.15	3.00	4,751,671.14	203,283,337.80	2.94	5,972,049.24

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆中交丽景置业有限公司	549,438.17	549,438.17	款项收回
福州德山贸易有限公司	16,758.38	16,758.38	破产清算
福建翔银工贸有限公司	100,000.00	100,000.00	主动还款
莘县恒新金属制品有限公司	48,000.00	48,000.00	客户回款，电汇
福建宁化金江钨业有限公司	137,859.24	137,859.24	银行转账
合 计	852,055.79	852,055.79	

5. 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
三祥新材股份有限公司	检验费	4,900.00	无法收回	审批	否
福州吴航钢铁制品有限公司	检验费	800.00	无法收回	审批	否
三明市鸿海物资贸易有限公司	货款	8,283.68	无法收回	总经理办公会	否
浙江盘螺电子商务有限公司	货款	152.42	无法收回	总经理办公会	否
陈春春	货款	400.00	无法收回	总经理办公会	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因 关联交易产生
宁波市镇海正昊轴承厂	材料款	433,666.30	经提起诉讼仍无法收回，被告没有财产执行	会议决议	否
宁波市北仑区小港煜成机械配件厂	材料款	863,414.00	经提起诉讼仍无法收回，被告没有财产执行	会议决议	否
北京宝沃汽车股份有限公司	货款	48,000.00	因北京宝沃汽车股份有限公司破产核销其应收账款48000元	已履行核销程序	否
闽侯上街商贸中心	服务费	333.00	无法收回	经营班子会议	否
省女子监狱	服务费	38.60	无法收回	经营班子会议	否
建阳市金石矿业	服务费	480.00	无法收回	经营班子会议	否
漳平盛发矿业	服务费	800.00	无法收回	经营班子会议	否
福建省永春三鑫矿业有限公司	服务费	1,000.00	无法收回	经营班子会议	否
北京粉末	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
宝鸡特种	服务费	200.00	无法收回	经营班子会议	否
厦门冶金工贸	服务费	480.00	无法收回	经营班子会议	否
北京特立	服务费	180.00	无法收回	经营班子会议	否
上海中华焊接	服务费	211.81	无法收回	经营班子会议	否
晋江磁灶	服务费	1,000.00	无法收回	经营班子会议	否
福建商检	服务费	300.00	无法收回	经营班子会议	否
焦作富德利电器	服务费	450.00	无法收回	经营班子会议	否
尤溪浩泽	服务费	200.00	无法收回	经营班子会议	否
二轻工业	服务费	150.00	无法收回	经营班子会议	否
大田明盛	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
第二电力公司	服务费	900.00	无法收回	经营班子会议	否
南靖利南	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
黎明置业	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
泰宁县盛源电力	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
上杭联合硅品有限公司	服务费	700.00	无法收回	经营班子会议	否
林元富	服务费	400.00	无法收回	经营班子会议	否
福建三农集团股份有限公司	服务费	350.00	无法收回	经营班子会议	否
永安安华	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
东方硅业	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
三明明鑫	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
永安市鑫能冶金化工有限公司	服务费	500.00	无法收回	经营班子会议	否
山东红星钎具有限公司	货款	127,486.00	无法收回	已履行核销程序	否
常州市阿尔发工具有限公司	货款	28,527.68	客户失联，无财产可供执行	已履行核销程序	否
合 计		1,528,303.49			

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
客户 A	1,680,347,559.46	19.48	84,017,377.97
客户 B	618,029,760.64	7.17	30,562,053.38
客户 C	442,435,300.18	5.13	22,121,765.01
客户 D	235,987,776.86	2.74	11,799,388.84
客户 E	194,686,314.78	2.26	9,247,599.95
合 计	3,171,486,711.92	36.78	157,748,185.15

（五）应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	4,935,156,112.71	7,174,120,684.09
应收账款		
合 计	4,935,156,112.71	7,174,120,684.09

1. 年末已质押的应收款项融资

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,971,858,397.70
商业承兑汇票	
合 计	1,971,858,397.70

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,510,102,570.07	129,005,666.79
商业承兑汇票		
合 计	15,510,102,570.07	129,005,666.79

(六) 预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	3,594,365,521.92	97.31	10,695.57	3,303,076,281.50	93.25	
1 至 2 年（含 2 年）	14,905,333.20	0.40	22.70	160,225,427.64	4.52	
2 至 3 年（含 3 年）	24,173,160.80	0.66	1,000.00	20,475,953.30	0.58	
3 年以上	60,186,978.82	1.63	34,300,583.96	58,423,736.82	1.65	34,308,841.09
合 计	3,693,630,994.74	100.00	34,312,302.23	3,542,201,399.26	100.00	34,308,841.09

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
三明市三钢建筑工程有限公司	林世忠班组	24,999,305.41	3 年以上 2,089,810.78 元	工程未结束
福建三钢冶金建设有限公司	茂荣集团股份有限公司三明分公司	3,222,000.00	3-4 年	工程未结束
福建省南平铝业股份有限公司	南平市嘉运汽车运输有限公司	5,074,216.44	2-3 年、5 年以上	项目未结束，款项尚未结算
福建省华银铝业有限公司	江西宏成铝业有限公司	337,917.31	1-2 年	工程未结束
福建省冶金工业设计院有限公司	阿里云计算有限公司	134,148.88	1-2 年	工程未结束
福建省福安鑫地铝业股份有限公司	福安市城市建设投资有限公司	22,233,504.00	3 年以上	预付收购款，尚未办好相关手续
合 计		56,001,092.04		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	1,216,681,231.53	32.94	
第二名	1,164,517,480.89	31.53	
第三名	248,387,259.26	6.72	
第四名	152,064,666.36	4.12	
第五名	94,674,165.50	2.56	
合 计	2,876,324,803.54	77.87	

(七) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	139,753.58	187,163.91
应收股利		
其他应收款项	1,475,115,854.34	2,122,866,448.72
合 计	1,475,255,607.92	2,123,053,612.63

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
典当利息	139,753.58	187,163.91
合 计	139,753.58	187,163.91

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

① 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	459,139,887.28	9,990,045.96	1,253,265,058.47	31,671,936.50
1 至 2 年	260,418,568.87	9,475,478.10	313,324,379.94	6,983,298.84
2 至 3 年	187,562,268.07	2,439,487.85	464,951,928.30	253,380,660.17
3 年以上	2,041,166,567.62	1,451,266,425.59	1,782,180,818.28	1,398,819,840.76
合 计	2,948,287,291.84	1,473,171,437.50	3,813,722,184.99	1,690,855,736.27

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,306,467,509.24	78.23	1,398,860,359.37	60.65	907,607,149.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	641,819,782.60	21.77	74,311,078.13	11.58	567,508,704.47
合 计	2,948,287,291.84	100.00	1,473,171,437.50	49.97	1,475,115,854.34

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

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
福建三钢小蕉实业发展有限公司	290,000,000.00	290,000,000.00	100.00	无法收回
临汾市琛士通公路煤炭经销有限公司	9,407,107.63	9,407,107.63	100.00	长账龄预计无法收回
济南福和数控机床有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
河南长城铝业鑫旺有限公司	3,826,426.65	3,826,426.65	100.00	无法收回
福建中联鑫金属材料有限公司	1,346,506.48	1,346,506.48	100.00	预计无法收回
水电费	54,874.86	54,874.86	100.00	无法收回
赴南非费用	34,276.00	34,276.00	100.00	无法收回
水电周转金	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
化工二公司	8,771.40	8,771.40	100.00	无法收回
机电设备招标公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
施恭旺	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
何世全	319,000.00	319,000.00	100.00	无法收回
晋安邮电局	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
省产权交易中心	8,000.00	8,000.00	100.00	无法收回
天海招标公司	3,810.00	3,810.00	100.00	无法收回
西湖大酒店	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
连云港海关	38,530.00	38,530.00	100.00	无法收回
北京天恒盛达投资咨询公司	766,000.00	766,000.00	100.00	无法收回
住房公积金	47,037.04	47,037.04	100.00	无法收回
个人所得税	16,210.39	16,210.39	100.00	无法收回

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
李榕生	6,000.00	6,000.00	100.00	无法收回
修水县巨通投资控股有限公司	918,444,444.43	551,066,666.66	60.00	预计判决难以执行，款项无法全额收回
永磁材料厂	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
黄笃建	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
江西巨通实业有限公司	1,037,453,968.17	529,474,957.08	51.04	预计无法全额收回
长汀县住房保障建设管理中心	36,382,768.58	4,132,407.57	11.36	根据预计可收回金额测算
福建双德矿业有限公司	4,370,000.00	4,370,000.00	100.00	该公司主要负责人被判刑，无资产可用于偿还债务。
江振珩	1,763,910.00	1,763,910.00	100.00	难以收回
地质工程处	89,492.47	89,492.47	100.00	无法收回
连城县国土资源局	83,000.00	83,000.00	100.00	无法收回
连城县人民法院	8,090.00	8,090.00	100.00	无法收回
一采区	6,860.79	6,860.79	100.00	无法收回
福建省公安厅二处	6,000.00	6,000.00	100.00	无法收回
戴尔(中国)有限公司	5,104.95	5,104.95	100.00	无法收回
连城县公安局财务科	2,400.00	2,400.00	100.00	无法收回
庙前建筑队	1,492.80	1,492.80	100.00	无法收回
龙岩市邮电局	500.00	500.00	100.00	无法收回
罗远良	262.25	262.25	100.00	无法收回
龙岩市住房管理中心—维修基金	85,327.24	85,327.24	100.00	无法收回
厦门公司漳平经营部	52,533.92	52,533.92	100.00	无法收回
万安矿山	141,059.74	141,059.74	100.00	无法收回
天然锰粉厂	68,800.00	68,800.00	100.00	无法收回
童国柱	13,363.86	13,363.86	100.00	无法收回
龙岩市住房管理中心—售房款	397,339.59	397,339.59	100.00	无法收回
李春荣	15,240.00	15,240.00	100.00	无法收回
合 计	2,306,467,509.24	1,398,860,359.37		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	220,836,609.55	63.15	6,901,380.61	290,229,457.91	76.69	8,931,163.23
1 至 2 年	51,665,006.61	14.77	8,958,922.69	26,298,033.50	6.95	1,569,240.32
2 至 3 年	9,474,174.58	2.71	2,169,469.73	14,084,099.53	3.72	3,255,207.44
3 年以上	67,749,816.69	19.37	56,281,305.10	47,843,509.54	12.64	38,367,098.24
合 计	349,725,607.43	100.00	74,311,078.13	378,455,100.48	100.00	52,122,709.23

②其他组合

组合名称	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
对象组合	292,094,175.17			45,340,098.09		
合 计	292,094,175.17			45,340,098.09		

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
年初余额	578,922,201.23	552,839,633.94	559,093,901.10	1,690,855,736.27
年初余额在本年：				
--转入第二阶段	-84,508.98	84,508.98		
--转入第三阶段	-4,419,700.00	-320,218.50	4,739,918.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,591,040.80	528,327.47	-1,882,949.20	2,236,419.07
本年转回			210,000,000.00	210,000,000.00
本年转销	25,127,880.00			25,127,880.00
本年核销	18,660.16	75,000.00	6,391,713.93	6,485,374.09
其他变动	374,975.20		21,317,561.05	21,692,536.25
年末余额	553,237,468.09	553,057,251.89	366,876,717.52	1,473,171,437.50

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
福建三钢小蕉实业发展有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00	收回欠款
合 计	210,000,000.00	210,000,000.00	

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福州市城建档案局	往来款	35,700.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市电信局	往来款	14,000.00	无法收回	总经理办公会	否
福州无线电传呼中心	往来款	5,000.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市自来水公司	往来款	4,000.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市邮电局	往来款	2,800.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市电工局	往来款	2,200.00	无法收回	总经理办公会	否
福州鼓楼邮电分局	往来款	800.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市电业局	往来款	250.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市供电局	往来款	150.00	无法收回	总经理办公会	否
福建省机要局	往来款	150.00	无法收回	总经理办公会	否
闽清一建	往来款	7,331.89	无法收回	总经理办公会	否
市城建档案馆	往来款	5,000.00	无法收回	总经理办公会	否
拆迁补偿款	往来款	18,660.16	无法收回	总经理办公会	否
代扣房租水电费	往来款	622,257.54	无法收回	总经理办公会	否
陈大财政所	往来款	75,000.00	无法收回	总经理办公会	否
大田海河钢铁有限责任公司	往来款	1,240,841.21	无法收回	总经理办公会	否
山西宇晋钢铁有限公司	往来款	4,197,432.40	无法收回	总经理办公会	否
山西翼城环宇货运服务站	往来款	243,414.19	无法收回	总经理办公会	否
天津中煤进出口	往来款	325.17	无法收回	总经理办公会	否
凯阳国际货运	往来款	648.00	无法收回	总经理办公会	否
其他	其他	7,957.19	无法收回	总经理办公会	否
大院管委会周转金	管理费	300.00	无法收回	经营班子会议	否
廖孝平	往来款	1,000.00	无法收回	经营班子会议	否
中国电信	电信费	156.34	无法收回	经营班子会议	否
合 计		6,485,374.09			

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西巨通实业有限公司	关联方往来	1,037,453,968.17	1 年以内(含 1 年)89,168,433.98 元; 1-2 年(含 2 年)137,587,689.82 元; 2-3 年(含 3 年)93,526,597.28 元; 3 年以上 699,411,408.39 元	35.19	529,474,957.08
修水县巨通投资控股有限公司	其他单位往来	918,444,444.43	3 年以上	31.15	551,066,666.66
福建三钢小蕉实业发展有限公司	其他单位往来	290,000,000.00	5 年以上	9.84	290,000,000.00
福建省电子信息(集团)有限责任公司	其他单位往来	200,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	6.78	
长汀县国有投资集团有限公司	股权转让款	71,201,340.02	1 年以内(含 1 年)2,895,987.11 元, 1-2 年(含 2 年)68,305,352.91 元	2.42	6,975,334.65
合 计		2,517,099,752.62		85.38	1,377,516,958.39

(八) 存货

1. 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,338,522,626.33	40,807,883.57	4,297,714,742.76
自制半成品及在产品	3,035,794,938.67	102,713,170.69	2,933,081,767.98
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	1,428,607,859.50	35,192,109.55	1,393,415,749.95
库存商品（产成品）	5,506,663,751.86	268,054,568.30	5,238,609,183.56
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	506,383,832.21	81,182,699.98	425,201,132.23
周转材料（包装物、低值易耗品等）	158,967,819.36	6,581.07	158,961,238.29
合同履约成本	426,488,615.95		426,488,615.95
发出商品	141,613,169.39		141,613,169.39
其他	4,914,365.39		4,914,365.39
合 计	13,612,965,286.95	411,582,203.63	13,201,383,083.32

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,214,894,823.72	24,562,562.67	4,190,332,261.05
自制半成品及在产品	3,652,274,212.62	74,338,272.40	3,577,935,940.22
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	1,422,398,871.15	35,192,109.55	1,387,206,761.60
库存商品（产成品）	5,947,803,520.80	219,183,414.44	5,728,620,106.36

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	538,871,656.27	81,182,699.98	457,688,956.29
周转材料（包装物、低值易耗品等）	141,141,869.81	6,581.07	141,135,288.74
合同履约成本	395,948,352.65		395,948,352.65
发出商品	161,250,883.15		161,250,883.15
其他	7,292,799.49		7,292,799.49
合 计	14,520,606,462.24	318,090,830.58	14,202,515,631.66

(九) 持有待售资产和持有待售负债

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售资产：						
持有待售处置组中的资产						
其中：成都滕王阁房地产开发有限公司	346,114,621.83		346,114,621.83			
成都滕王阁物业管理有限公司	12,497,905.36		12,497,905.36			
稀土原矿冶炼分离相关资产	375,592,945.46		375,592,945.46			
合 计	734,205,472.65		734,205,472.65			

项 目	期末余额	上年年末余额
持有待售负债：		
持有待售的处置组中的负债		
其中：成都滕王阁房地产开发有限公司	12,844,979.50	
成都滕王阁物业管理有限公司	22,147,883.88	
合 计	34,992,863.38	

持有待售的处置组

1. 成都滕王阁房地产开发有限公司

项 目	期末账面价值
持有待售的处置组中的资产	
货币资金	1,763,904.72
应收账款	4,301,307.23
预付款项	80,000.00
其他应收款	20,522.50

项 目	期末账面价值
存货	33,162,257.49
其他流动资产	5,814,240.89
投资性房地产	280,475,183.67
固定资产	14,166,491.18
商誉	3,484,840.50
递延所得税资产	2,845,873.65
持有待售的处置组中的负债	
应付账款	430,401.07
合同负债	3,884,349.12
应付职工薪酬	984,676.73
应交税费	950,383.68
其他应付款	6,595,168.90

2. 成都滕王阁物业管理有限公司

项 目	期末账面价值
持有待售的处置组中的资产	
货币资金	4,010,032.60
应收账款	2,508,207.75
预付款项	1,988,561.00
其他应收款	1,491,467.99
存货	839,436.08
固定资产	235,646.25
递延所得税资产	1,424,553.69
持有待售的处置组中的负债	
应付账款	794,451.11
合同负债	7,712,227.18
应付职工薪酬	9,200,508.65
应交税费	308,055.89
其他应付款	3,832,073.88
其他流动负债	300,567.17

3. 稀土原矿冶炼分离相关资产

项 目	期末账面价值
持有待售的处置组中的资产	
存货	297,529,355.95
固定资产	36,496,122.09
无形资产	1,200,000.24
长期待摊费用	40,367,467.18

(1) 上述持有待售的处置组中的资产、负债为合并抵销后的数据。

(2) 2023 年 12 月 29 日，厦门滕王阁房地产开发有限公司、厦门滕王阁物业管理有限公司分别与成都盛腾阁商业管理有限公司就转让成都滕王阁房地产开发有限公司 100% 股权、成都滕王阁物业管理有限公司 100% 股权事宜签署《股权转让合同》，成都滕王阁房地产开发有限公司 100% 股权的成交价格为 6,000 万元；成都滕王阁物业管理有限公司 100% 股权的成交价格为 389 万元。根据合同约定及竞价结果，本次转让交易所涉价款除上述股权转让款，还包括以“加入债务”的方式全额清偿成都滕王阁房地产开发有限公司所欠厦门滕王阁房地产开发有限公司的债务（截至 2023 年 12 月 31 日为 4.29 亿元，实际计至清偿之日止）。截至本报告日，厦门滕王阁房地产开发有限公司、厦门滕王阁物业管理有限公司已完成对上述持有待售处置组的股权转让。

(3) 2023 年 12 月 28 日，公司控股子公司福建省金龙稀土股份有限公司（以下简称“金龙稀土公司”）与其参股公司中稀金龙（长汀）稀土有限公司签订相关资产转让合同，协议转让金龙稀土公司稀土原矿冶炼分离相关资产，其中拟转让的固定资产、无形资产、长期待摊费用成交金额为含税金额 10,576.22 万元，拟转让的存货需经第三方检测后依据约定的市场价格进行交割结算，截至本报告日，金龙稀土公司已完成对上述持有待售处置组的资产转让。

(4) 期末，持有待售资产中货币资金中含保证金 225,304.67 元，本公司在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	200,474,530.58	5,432,925.11	195,041,605.47	182,881,850.42		182,881,850.42
合 计	200,474,530.58	5,432,925.11	195,041,605.47	182,881,850.42		182,881,850.42

2. 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年转销/核销	其他变动	年末余额
工程项目		5,432,925.11			5,432,925.11
合 计		5,432,925.11			5,432,925.11

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资		1,537,907,400.52
合 计		1,537,907,400.52

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,258,119,669.15	582,363,696.95
预缴税金	87,198,991.93	211,964,439.04
应收退货成本	494,316.54	1,885,482.57
大额存单	58,396,536.30	
其他	48,490,129.13	76,727,555.97
合 计	1,452,699,643.05	872,941,174.53

(十三) 债权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(十四) 长期应收款

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

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	296,375,964.76	15.26	292,451,665.61	3,924,314.41
对联营企业投资	6,413,635,183.67	243,223,914.96		6,656,859,098.63
小 计	6,710,011,148.43	243,223,930.22	292,451,665.61	6,660,783,413.04
减：长期股权投资减值准备	783,674,972.96	445,000.00	60,507,217.27	723,612,755.69
合 计	5,926,336,175.47	242,778,930.22	231,944,448.34	5,937,170,657.35

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	8,413,853,982.95	6,710,011,148.43	723,210,000.00	293,216,665.61
一、合营企业				
福建联鑫物流有限公司	3,489,273.90	3,924,299.15		
成都同基置业有限公司	326,353,462.83	292,451,665.61		292,451,665.61
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司	84,000,033.33	84,000,033.33		
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	699,926,852.49		
三明市国投矿业有限公司	7,910,000.00	28,808,386.23		
福建闽光软件股份有限公司	4,500,000.00	13,587,035.28		
福建天尊钢铁物流有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00		
福建省钢源粉体材料有限公司	19,600,000.00	26,402,536.81		
福建三钢国贸有限公司	9,800,000.00	298,779,589.00		
福建天尊新材料制造有限公司	12,000,000.00			
国投闽光（三明）城市资源有限公司	18,000,000.00	8,571,913.63		
萧山特种水泥厂	445,000.00			
福建省厦门侨星实业总公司	41,560,077.20	41,560,077.20		
福建省华侨企业公司福州分公司	46,561.42	46,561.42		
福建省船舶工业集团有限公司	850,000,000.00	627,898,551.50		
福建船政重工股份有限公司	1,150,000,000.00	935,895,796.56		
西安上普动力科技有限公司	6,000,000.00	687,793.43		
金寨和兴精工科技有限公司	7,045,958.00	5,498,469.66		
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）	750,000,000.00	762,984,194.18		
福建省德化县安村矿业有限公司	3,500,000.00			
中稀（福建）稀土矿业有限公司	23,666,000.00		23,666,000.00	
九江大地矿业开发有限公司	179,550,000.00	27,873,126.37		
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	1,509,902,533.00	540,649,903.55		
江西巨通实业有限公司	394,318,600.00			
福建省长汀虔东稀土有限公司	4,000,000.00	12,152,672.95		
中稀金龙（长汀）稀土有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00	
中色正元（安徽）新能源科技有限公司	394,740,000.00	100,264,507.77	294,740,000.00	
四川虹加气体有限公司	7,702,877.55	5,098,877.55	2,604,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
厦门创合鹭翔投资管理有限公司	8,750,000.00	22,039,144.58		
厦钨鸿鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	980,000,000.00	666,050,643.86	294,000,000.00	
嘉泰绿能（长汀）投资合伙企业（有限合伙）	87,500,000.00	87,500,000.00		
苏州爱知高斯电机有限公司	57,982,125.00	64,320,814.22		
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	118,000,000.00	815,290,375.93		
上海赤金厦钨金属资源有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00		
中稀厦钨(福建)稀土矿业有限公司	78,400,000.00		78,400,000.00	
龙岩市稀土开发有限公司	4,500,635.20			
三明市稀土开发有限公司	3,125,845.52			
长汀县闽欣稀土有限公司	400,000.00		400,000.00	
中研经管（北京）科技有限公司	390,000.00	460,499.93		390,000.00
福建省万旗非金属材料有限公司	7,500,000.00	7,511,826.24		
福建省浦城县金浦矿业有限公司	375,000.00	375,000.00		375,000.00

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合 计	138,309,882.18	-1,769,490.85	-15,466,659.10	48,538,469.53
一、合营企业				
福建联鑫物流有限公司	15.26			
成都同基置业有限公司				
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司				
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）				
三明市国投矿业有限公司	367,002.10			
福建闽光软件股份有限公司	14,544,306.09			
福建天尊钢铁物流有限公司				
福建省钢源粉体材料有限公司	221,849.99			980,000.00
福建三钢国贸有限公司	29,403,014.46			
福建天尊新材料制造有限公司	-674,908.69		674,908.69	
国投闽光（三明）城市资源有限公司	-8,571,913.63			
萧山特种水泥厂				

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或 利润
福建省厦门侨星实业总公司				
福建省华侨企业公司福州分公司				
福建省船舶工业集团有限公司	-16,700,226.75	-7,336,047.90	-13,250,959.54	
福建船政重工股份有限公司	31,405,676.03			
西安上普动力科技有限公司	-132,479.57			
金寨和兴精工科技有限公司				
福建巨虹稀有金属投资合伙企业 （有限合伙）	3,856,933.41			
福建省德化县安村矿业有限公司				
中稀（福建）稀土矿业有限公司				
九江大地矿业开发有限公司	-832,117.38			
江西省修水香炉山钨业有限责任 公司	-5,850,806.40	190,740.00	-4,076,576.99	17,600,000.00
江西巨通实业有限公司				
福建省长汀虔东稀土有限公司	-19,464.36			
中稀金龙（长汀）稀土有限公司	-1,682,189.29			
中色正元（安徽）新能源科技有 限公司	2,206,828.55			
四川虹加气体有限公司	1,078,749.77			
厦门创合鹭翔投资管理有限公司	10,240,683.42			5,250,000.00
厦钨鸿鑫（厦门）投资合伙企业 （有限合伙）	46,035,905.03			
嘉泰绿能（长汀）投资合伙企业 （有限合伙）	-703,224.00			
苏州爱知高斯电机有限公司	771,866.69			
赣州腾远钴业新材料股份有限公 司	32,708,116.65	5,375,817.05	1,185,968.74	24,624,886.80
上海赤金厦钨金属资源有限公司	226,054.82			
中稀厦钨（福建）稀土矿业有限公 司				
龙岩市稀土开发有限公司				
三明市稀土开发有限公司				
长汀县闽欣稀土有限公司	397,127.18			
中研经管（北京）科技有限公司	13,082.80			83,582.73
福建省万旗非金属材料有限公司				
福建省浦城县金浦矿业有限公司				

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
合 计		-551,756,332.48	6,660,783,413.04	723,612,755.69
一、合营企业				
福建联鑫物流有限公司			3,924,314.41	
成都同基置业有限公司				
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司		-84,000,033.33		
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）			699,926,852.49	668,550,821.17
三明市国投矿业有限公司			29,175,388.33	
福建闽光软件股份有限公司			28,131,341.37	
福建天尊钢铁物流有限公司		-500,000,000.00		
福建省钢源粉体材料有限公司			25,644,386.80	
福建三钢国贸有限公司			328,182,603.46	
福建天尊新材料制造有限公司				
国投闽光（三明）城市资源有限公司				
萧山特种水泥厂		445,000.00	445,000.00	445,000.00
福建省厦门侨星实业总公司			41,560,077.20	41,560,077.20
福建省华侨企业公司福州分公司			46,561.42	46,561.42
福建省船舶工业集团有限公司			590,611,317.31	
福建船政重工股份有限公司			967,301,472.59	
西安上普动力科技有限公司			555,313.86	
金寨和兴精工科技有限公司			5,498,469.66	5,498,469.66
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）			766,841,127.59	
福建省德化县安村矿业有限公司				
中稀（福建）稀土矿业有限公司			23,666,000.00	
九江大地矿业开发有限公司			27,041,008.99	
江西省修水香炉山钨业有限责任公司			513,313,260.16	
江西巨通实业有限公司				
福建省长汀虔东稀土有限公司			12,133,208.59	
中稀金龙（长汀）稀土有限公司			27,717,810.71	

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
中色正元（安徽）新能源科技有限公司			397,211,336.32	
四川虹加气体有限公司			8,781,627.32	
厦门创合鹭翔投资管理有限公司			27,029,828.00	
厦钨鸿鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）			1,006,086,548.89	
嘉泰绿能（长汀）投资合伙企业（有限合伙）			86,796,776.00	
苏州爱知高斯电机有限公司			65,092,680.91	
赣州腾远钴业新材料股份有限公司			829,935,391.57	
上海赤金厦钨金属资源有限公司			29,626,054.82	
中稀厦钨(福建)稀土矿业有限公司			78,400,000.00	
龙岩市稀土开发有限公司		32,595,828.03	32,595,828.03	
三明市稀土开发有限公司				
长汀县闽欣稀土有限公司		-797,127.18		
中研经管（北京）科技有限公司				
福建省万旗非金属材料有限公司			7,511,826.24	7,511,826.24
福建省浦城县金浦矿业有限公司				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数			
	江西巨通实业有限公司	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	福建省船舶工业集团有限公司	福建船政重工股份有限公司
流动资产	88,073,473.14	503,058,453.51	9,617,777,450.02	6,795,462,389.25
非流动资产	597,368,222.89	769,212,445.76	7,199,048,305.97	3,745,368,357.40
资产合计	685,441,696.03	1,272,270,899.27	16,816,825,755.99	10,540,830,746.65
流动负债	1,274,583,411.44	611,065,035.27	11,094,944,101.78	6,911,622,896.36
非流动负债	23,351,488.28	77,103,174.15	3,354,705,846.81	1,392,170,965.23
负债合计	1,297,934,899.72	688,168,209.42	14,449,649,948.59	8,303,793,861.59
净资产	-612,493,203.69	584,102,689.85	2,367,175,807.40	2,237,036,885.06
按持股比例计算的净资产份额	-183,747,961.11	254,686,956.13	374,554,641.27	701,825,665.16
调整事项	183,747,961.11	258,626,304.03	216,056,676.04	265,477,992.91
对联营企业权益投资的账面价值		513,313,260.16	590,611,317.31	967,303,658.07
存在公开报价的权益投资的公允价值				

营业收入	4,796,020.29	1,383,964,022.52	9,284,798,792.36	6,833,208,833.79
净利润	-48,589,888.62	126,161,044.04	51,205,103.05	97,309,996.64
其他综合收益		433,500.00	-16,620,289.45	
综合收益总额	-48,589,888.62	126,594,544.04	34,584,813.60	97,309,996.64
企业本年收到的来自联营企业的股利				

(接上表)

项目	上年数			
	江西巨通实业有限公司	江西省修水香炉山铝业有限责任公司	福建省船舶工业集团有限公司	福建船政重工股份有限公司
流动资产	58,600,169.08	415,644,419.89	9,298,663,585.74	6,161,426,215.44
非流动资产	590,437,795.48	762,080,163.42	7,846,274,774.99	3,678,602,167.98
资产合计	649,037,964.56	1,177,724,583.31	17,144,938,360.73	9,840,028,383.42
流动负债	1,195,940,593.94	587,274,305.07	11,016,172,211.08	5,768,520,818.18
非流动负债	23,641,093.52	83,723,885.82	3,605,968,651.02	1,931,780,676.82
负债合计	1,219,581,687.46	670,998,190.89	14,622,140,862.10	7,700,301,495.00
净资产	-570,543,722.90	506,726,392.42	2,522,797,498.63	2,139,726,888.42
按持股比例计算的净资产份额	-171,163,116.87	220,839,121.05	411,720,034.16	670,419,989.13
调整事项	171,163,116.87	319,810,782.50	216,178,517.34	265,475,807.43
对联营企业权益投资的账面价值		540,649,903.55	627,898,551.50	935,895,796.56
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	4,002,279.91	1,797,073,238.37	8,871,928,202.81	5,112,409,984.65
净利润	-39,363,404.48	98,472,727.76	-496,210,777.57	-376,230,239.51
其他综合收益		-255,000.00	-5,718,074.86	
综合收益总额	-39,363,404.48	98,217,727.76	-501,928,852.43	-376,230,239.51
企业本年收到的来自联营企业的股利				

(十六) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非上市权益工具投资	710,899,715.27	820,225,435.55
上市公司权益工具投资	1,534,465,874.09	1,487,139,701.93
合计	2,245,365,589.36	2,307,365,137.48

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业银行	80,002,758.34	464,069,627.52			不以出售为目的	不适用
兴业证券	4,138,184.51	30,568,006.05	17,027,981.17		不以出售为目的	不适用
中国福建企业非洲投资有限责任公司			173,389.44		不以出售为目的	不适用
福建建宁县华兴小额贷款有限责任公司			1,062,461.90		不以出售为目的	不适用
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	900,000.00	793,651.04			不以出售为目的	不适用
富国中证国企一带一路 ETF 基金		16,539,551.00			不以出售为目的	不适用
兴证资管阿尔法科睿 92 号单一资产管理计划	6,191,200.00	48,758,929.00			不以出售为目的	不适用
福建三明农村商业银行股份有限公司	136,586.23				不以出售为目的	不适用
兴业证券资管阿尔法科睿 93 号资管计划户	5,718,000.00		46,725,270.27		不以出售为目的	不适用
晋明石英建材有限公司			23,496,322.40		不以出售为目的	不适用
三化供销公司			4,900,000.00		不以出售为目的	不适用
三明市兴邦化工有限公司			3,661,390.97		不以出售为目的	不适用
三立福新材料（福建）有限公司					不以出售为目的	不适用
中化化肥原料有限责任公司					不以出售为目的	不适用
丰城新高焦化有限公司			10,500,000.00		不以出售为目的	不适用

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	10,664,000.00				不以出售为目的	不适用
河南平煤神马首山碳材料有限公司	32,469,708.37				不以出售为目的	不适用
福建侨业工程塑料有限公司			210,473.49		不以出售为目的	不适用
福建侨益塑胶有限公司			950,000.00		不以出售为目的	不适用
福州侨宇生物工程有限公司			55,000.00		不以出售为目的	不适用
福建省双旗山矿业有限责任公司	1,642,370.00	55,358,220.71			该投资不以短期出售获利为目的。	不适用
TMA CORPORATION	976,502.97	6,162,132.97			该投资不以短期出售获利为目的。	不适用
GOLDENERGET, LLC	8,397,883.42	10,980,065.34			该投资不以短期出售获利为目的。	不适用
安徽庐江龙桥矿业有限公司	1,665,000.00				该投资不以短期出售获利为目的。	不适用
福建德化成功村镇银行股份有限公司	48,000.00				该投资不以短期出售获利为目的。	不适用
合 计	152,950,193.84	633,230,183.63	108,762,289.64			

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
创合鑫材（厦门）制造业转型升级基金合伙企业（有限合伙）	510,272,775.27	339,820,114.45
福建省海丝新能投资合伙企业（有限合伙）	202,828,262.38	163,888,675.70
厦门嘉锂天泰股权投资合伙企业（有限合伙）	496,742.97	630,365.76
合 计	713,597,780.62	504,339,155.91

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	818,953,135.28	870,847,773.81	346,147,987.16	1,343,652,921.93
其中：房屋、建筑物	731,414,766.78	428,804,474.98	346,147,987.16	814,071,254.60
土地使用权	87,538,368.50	442,043,298.83		529,581,667.33
二、累计折旧（摊销）合计	281,204,501.59	47,197,053.59	121,588,913.06	206,812,642.12
其中：房屋、建筑物	245,746,385.49	35,629,961.68	121,588,913.06	159,787,434.11
土地使用权	35,458,116.10	11,567,091.91		47,025,208.01
三、账面净值合计	537,748,633.69			1,136,840,279.81
其中：房屋、建筑物	485,668,381.29			654,283,820.49
土地使用权	52,080,252.40			482,556,459.32
四、减值准备累计金额合计	1,956,668.78			1,956,668.78
其中：房屋、建筑物	1,956,668.78			1,956,668.78
土地使用权				
五、账面价值合计	535,791,964.91			1,134,883,611.03
其中：房屋、建筑物	483,711,712.51			652,327,151.71
土地使用权	52,080,252.40			482,556,459.32

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
漳州海峡国际湾区商业3店面	15,316,365.42	手续未齐全
厦门海峡国际社区四期商业配套	3,666,849.91	手续未齐全
厦门海峡国际社区三期商业配套一楼	3,164,236.32	手续未齐全
合 计	22,147,451.65	

(十九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	42,709,866,288.06	38,919,236,395.59
固定资产清理	63,505,934.09	104,585,910.38
合 计	42,773,372,222.15	39,023,822,305.97

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	60,125,246,943.37	8,248,620,676.92	2,976,639,811.07	65,397,227,809.22
其中：土地资产	43,125,931.52	1,144,516.50		44,270,448.02
房屋及建筑物	24,432,710,857.48	3,192,818,891.64	1,011,741,573.92	26,613,788,175.20
机器设备	34,006,546,719.48	4,754,956,456.43	1,876,678,361.59	36,884,824,814.32
运输工具	416,476,792.22	11,516,574.50	22,891,432.80	405,101,933.92
其他	1,226,386,642.67	288,184,237.85	65,328,442.76	1,449,242,437.76
二、累计折旧合计	20,962,915,163.82	2,952,487,323.58	1,535,034,116.37	322,380,368,371.0
其中：土地资产				
房屋及建筑物	6,455,675,467.39	842,791,200.77	300,686,635.30	6,997,780,032.86
机器设备	13,488,375,840.19	1,931,869,914.76	1,170,904,758.38	14,249,340,996.57
运输工具	263,384,127.44	25,852,032.79	19,789,788.74	269,446,371.49
其他	755,479,728.80	151,974,175.26	43,652,933.95	863,800,970.11
三、账面净值合计	39,162,331,779.55			43,016,859,438.19
其中：土地资产	43,125,931.52			44,270,448.02
房屋及建筑物	17,977,035,390.09			19,616,008,142.34
机器设备	20,518,170,879.29			22,635,483,817.75
运输工具	153,092,664.78			135,655,562.43
其他	470,906,913.87			585,441,467.65
四、减值准备合计	243,095,383.96	73,995,290.97	10,097,524.80	306,993,150.13
其中：土地资产				
房屋及建筑物	100,316,899.34	31,572,793.25	371,182.97	131,518,509.62
机器设备	139,726,286.67	41,903,458.53	9,521,964.20	172,107,781.00
运输工具				
其他	3,052,197.95	519,039.19	204,377.63	3,366,859.51
五、账面价值合计	38,919,236,395.59			42,709,866,288.06
其中：土地资产	43,125,931.52			44,270,448.02

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	17,876,718,490.75			19,484,489,632.72
机器设备	20,378,444,592.62			22,463,376,036.75
运输工具	153,092,664.78			135,655,562.43
其他	467,854,715.92			582,074,608.14

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三钢房屋及构筑物	87,409,816.20	历史原因无法办理
海沧分公司建筑物	27,867,223.05	目前协调办理地块相关手续
行洛坑钨矿公司建筑物	63,563,576.12	目前补办所在土地前期手续
厦门虹鹭公司建筑物	73,751,321.29	补办竣工验收相关手续
厦门海峡国际社区三期商业配套	5,172,670.21	目前协调办理相关手续
漳州海峡国际湾区商业配套	71,588,427.64	办理竣工验收等手续
豫鹭公司建筑物	753,529.43	协调办理建筑物土地使用权相关手续
长汀金龙公司建筑物	9,511,977.43	处于申办流程中
新能源公司建筑物	577,335,886.56	处于申办流程中
厦门金鹭建筑物	234,474,802.46	处于申办流程中
嘉鹭建筑物	1,490,209.81	处于申办流程中
合 计	1,152,919,440.20	

3. 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	28,056,371.95	68,779,647.51	待处置
房屋及建筑物	34,046,488.13	34,046,488.13	拆迁待处置
运输设备	113,043.19	467,941.92	待处置
其他设备	1,290,030.82	1,291,832.82	虹波铝业公司搬迁涉及
合 计	63,505,934.09	104,585,910.38	

(二十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,191,514,405.60		9,191,514,405.60	5,966,754,343.08		5,966,754,343.08
工程物资	139,900,886.14		139,900,886.14	226,347,157.37		226,347,157.37
合 计	9,331,415,291.74		9,331,415,291.74	6,193,101,500.45		6,193,101,500.45

1. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
电解烟气脱硫净化环保技术改造项目	33,150,000.00	10,879,000.09	8,909,171.93			19,788,172.02
年产 5000 台轻量化车厢和物流车项目	28,000,000.00	68,350,604.05	1,343,878.12	768,117.43		68,926,364.74
轻量化汽车智能制造基地与配套服务及军民融合项目（三期）	25,000,000.00	193,030,634.49	46,285,801.26	75,374,059.66		163,942,376.09
福蓉源年产 6 万吨消费电子铝型材及精深加工项目	881,150,000.00	208,025,883.12	431,381,605.42	315,343,098.19		324,064,390.35
高端制造二期 4 万吨型材及精深项目	632,060,000.00		18,084,484.61			18,084,484.61
福蓉源年产 10 万吨再生铝及圆铸锭项目	380,690,000.00	60,804,815.81	243,409,962.94	201,111,951.42		103,102,827.33
熔铸 2 车间及熔铸新线	180,000,000.00	5,269,260.10	53,207,572.72	58,427,275.30		49,557.52
三钢闽光钢铁产能置换三明本部高炉工程	2,758,300,000.00	352,835,035.84	903,041,153.96	967,603,295.25		288,272,894.55
焦炉升级改造	1,750,000,000.00	468,850,919.53	258,740,586.28	727,591,505.81		
80 万吨中大规模优质棒材项目	1,272,300,000.00	5,463,050.13	586,741,596.67			592,204,646.80
智能制造工程一期二阶段及二期项目	1,125,383,000.00		358,628,150.66			358,628,150.66
烧结厂 360 m³ 烧结机工程	929,000,000.00	244,626,117.72	570,392,315.62	815,018,433.34		
年产 70 万吨高速线材生产工程	630,000,000.00		68,527,639.19			68,527,639.19
三钢闽光动力厂两台煤气高效发电机组	610,000,000.00	90,982,026.12	356,984,400.85	287,009,051.49		160,957,375.48
二炼钢大方坯连铸机及 3#LF 精炼炉项目	605,600,000.00	23,617,077.19	366,123,958.63			389,741,035.82
三钢智能制造工程铁区集控项目	248,000,000.00	39,906,068.86	81,760,101.11			121,666,169.97
罗源闽光 110t 转炉炼钢系统工程	1,266,640,000.00	2,414,179.22	173,680,119.51			176,094,298.73

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
罗源闽光年产 130 万吨高速线材生产线工程	1,100,000,000.00		87,548,766.53			87,548,766.53
泉州闽光料场综合升级改造工程	391,900,000.00	296,959,860.46	96,410,039.54	393,369,900.00		
泉州闽光高炉及变电站工程	1,588,000,000.00	244,587,116.47	667,942,249.43			912,529,365.90
厦门金鹭可转位刀片部新品研发设备及技改项目	138,246,800.00	10,054,079.80	6,184.93	5,640,992.09	134,912.55	4,284,360.09
厦门金鹭精密刀具部扩产配套设备	192,463,200.00	11,684,413.58	0.20	6,098,382.26		5,586,031.52
天津百斯图数控刀具生产基地项目	487,000,000.00	9,005,168.60	6,212,806.25	13,850,488.31		1,367,486.54
厦钨新能源车用动力锂离子材料产业化项目（一、二期）	1,847,934,000.00	15,954,189.31	31,024,774.83	46,978,964.14		
厦钨新能源车用动力锂离子材料产业化项目（三期）	620,066,000.00	10,433,521.51	16,684,735.64	22,246,903.88		4,871,353.27
虹波实业鼎泰公司年产 8000 吨钼新材料生产线	240,060,000.00	22,940,497.72	24,610,953.13	38,888,853.26		8,662,597.59
厦门金鹭硬质合金工业园生产线建设项目一期	726,001,752.73	83,462,246.18	64,984,176.77	46,777,405.59		101,669,017.36
长汀金龙 4000 吨高性能稀土永磁材料扩建项目	362,890,000.00	128,566,366.19	50,258,456.27	72,146,761.71		106,678,060.75
行洛坑梅子甲尾矿库工程	237,240,000.00	137,249,692.78	47,668,489.77			184,918,182.55
厦门金鹭新增年产 210 万件整体刀具生产线项目	245,770,000.00	58,297,460.32	17,706,223.04	72,121,773.76		3,881,909.60
虹鹭 2021 年 200 亿米钨丝升级扩产项目	203,620,000.00	9,968,237.15	12,308,453.79	21,860,214.40	416,476.54	
虹鹭 2022 年 600 亿米光伏用钨丝产线建设项目	677,510,000.00	85,224,647.19	250,073,761.70	178,407,002.06	33,547.03	156,857,859.80
雅安厦钨铁锂产线建设一期	926,551,100.00	136,429,717.05	469,907,589.20	90,053,944.20		516,283,362.05
厦门金鹭硬质合金工业园生产线建设项目二期	1,998,080,000.00	50,401,054.49	202,086,594.38			252,487,648.87
长汀金龙 5000 吨节能电机用高性能稀土永磁材料项目	638,500,000.00	2,259,375.82	83,744,797.53	988,495.55		85,015,677.80

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
长汀金龙源通项目	414,463,100.00		34,291,830.06		13,751,895.00	20,539,935.06
雅安厦钨铁锂产线建设二期	408,000,000.00		332,149,209.23			332,149,209.23
海璟基地锂离子电池材料综合生产车间扩产项目	363,800,000.00		59,964,898.65			59,964,898.65
海璟基地年产 30000 吨锂离子电池材料扩产项目	864,000,000.00		46,579,937.16			46,579,937.16
70000 吨锂离子电池正极材料（CD 车间）项目（一期）	1,824,930,000.00		147,832,144.80	738,938.10		147,093,206.70
福泉厦钨新能源科技有限公司福泉年产 4 万吨三元前驱体	1,048,440,000.00		48,879,082.38		43,500,062.38	5,379,020.00
博白矿山项目建设	689,513,200.00		12,326,207.50			12,326,207.50
都昌金鼎 4500 吨钨钼浮选生产线	410,675,700.00	5,339,118.04	24,100,228.44	12,746,668.57	173,584.91	16,519,093.00
厦门天马华侨农场安置房	189,470,000.00	172,686,477.21	1,629,001.50			174,315,478.71
二期采选技改配套项目	613,777,195.15	51,527,837.71	111,133,310.66	141,801,163.06	3,445,091.31	17,414,894.00
三期采选技改配套项目	2,022,152,100.00	8,332,999.64	3,261,729.94			11,594,729.58
厦门势拓稀土永磁电机产业园一期 C 区厂房项目	367,890,000.00	199,315,967.97	60,772,273.86	260,088,241.83		
厦门势拓稀土永磁电机产业园智慧园区项目一期	13,492,000.00	7,493,189.47	4,917,138.92	1,521,461.01	10,888,867.38	
电动汽车电机定转子项目	171,291,500.00	486,044.60	60,951,972.06			61,438,016.66
焦炉煤气制 LNG 联产合成氨项目	719,200,000.00	2,366,149.45	246,223,083.64			248,589,233.09
年产 4 万吨高性能碳负级材料项目配套 156 万吨/年炭化室高 6.73 米捣固焦化升级改造项目	4,500,000,000.00	453,308,187.94	916,269,634.80	640,496,861.28		729,080,961.46
合 计	40,598,200,647.88	3,989,388,288.92	8,767,703,235.81	5,515,070,202.95	72,344,437.10	7,169,676,884.88

项目名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
电解烟气脱硫净化环保技术改造项目	59.69	95.00				自筹
年产 5000 台轻量化车厢和物流车项目	98.43	98.43	8,920,427.11	697,798.62	2.45、2.50、2.60、4.65	自筹、借款
轻量化汽车智能制造基地与配套服务及军民融合项目（三期）	95.73	95.73	3,313,182.71	2,010,903.46	2.45、2.50、2.60、4.65	自筹、借款
福蓉源年产 6 万吨消费电子铝型材及精深加工项目	90.14	90.14	9,753,580.68	9,320,003.04	4.13	自筹、借款、募集
高端制造二期 4 万吨型材及精深项目	2.86	2.86				自筹
福蓉源年产 10 万吨再生铝及圆铸锭项目	94.29	94.29	2,684,284.74	2,675,104.74	4.13	自筹、借款、募集
熔铸 2 车间及熔铸新线	91.00	91.00				自筹、募集
三钢闽光钢铁产能置换三明本部高炉工程	45.49	45.49				自筹
焦炉升级改造	82.64	82.64	27,024,333.76	2,780,612.50	3.00	自筹、借款
80 万吨中大规格优质棒材项目	46.55	46.55				自筹
智能制造工程一期二阶段及二期项目	31.72	31.72	1,654,583.33	1,654,583.33	3.30	自筹、借款
烧结厂 360 m³ 烧结机工程	87.73	87.73				自筹
年产 70 万吨高速线材生产线工程	10.88	10.88				自筹
三钢闽光动力厂两台煤气高效发电机组	73.44	73.44				自筹
二炼钢大方坯连铸机及 3#LF 精炼炉项目	64.36	64.36				自筹
三钢智能制造工程铁区集控项目	49.06	49.06				自筹
罗源闽光 110t 转炉炼钢系统工程	13.90	13.90	1,356,414.62	1,356,414.62	2.62	自筹、借款
罗源闽光年产 130 万吨高速线材生产线工程	7.96	7.96				自筹
泉州闽光料场综合升级改造工程	100.00	100.00				自筹

项目名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
泉州闽光高炉及变电站工程	57.46	57.46				自筹
厦门金鹭可转位刀片部新品研发设备及技改项目	88.76	88.76				自筹
厦门金鹭精密刀具部扩产配套设备	47.70	47.70				自筹
天津百斯图数控刀具生产基地项目	92.80	92.80	9,735,052.48			自筹、借款
厦钨新能源车用动力锂离子材料产业化项目（一、二期）	57.78	57.78				自筹
厦钨新能源车用动力锂离子材料产业化项目（三期）	68.08	68.08	3,024,444.44			自筹、借款
虹波实业鼎泰公司年产 8000 吨钼新材料生产线	98.42	97.18				自筹
厦门金鹭海沧公司硬质合金工业园项目一期	57.00	57.00				自筹
长汀金龙 4000 吨高性能稀土永磁材料扩建项目	96.45	96.45	2,661,618.21	1,341,374.46	2.08	自筹、借款
行洛坑梅子甲尾矿库工程	77.95	77.95	13,892,879.27	2,677,967.03	3.97	自筹、借款
厦门金鹭新增年产 210 万件整体刀具生产线项目	87.50	87.50				自筹
虹鹭 200 亿米钨丝升级扩产项目	68.60	68.60	172,468.35	25,346.82	2.00	自筹、借款
虹鹭 600 亿米光伏用钨丝产线建设项目	49.87	49.87	819,235.82	819,235.82	2.00	自筹、借款
厦钨新能源雅安公司铁锂产线建设一期	65.44	65.44	641,997.64	641,997.64	2.60	自筹、借款
厦门金鹭海沧公司硬质合金工业园项目二期	12.64	12.64				自筹
长汀金龙 5000 吨节能电机用高性能稀土永磁材料项目	16.91	16.91				自筹
长汀金龙源通项目	8.27	8.27				自筹
雅安厦钨铁锂产线建设二期	81.41	81.41				自筹
海璟基地锂离子电池材料综合生产车间扩产项目	16.48	16.48				自筹

项目名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
海璟基地年产 30000 吨锂离子电池材料扩产项目	5.39	5.39				自筹
70000 吨锂离子电池正极材料 (CD 车间) 项目 (一期)	8.10	8.10				自筹
福泉厦钨新能源科技有限公司福泉年产 4 万吨三元前驱体	4.66	4.66				自筹
博白矿山项目建设	1.79	1.79				自筹
都昌金鼎 4500 吨钨钼浮选生产线	9.82	9.82				自筹
厦门天马华侨农场安置房	92.00	100.00				自筹
二期采选技改配套项目	80.00	80.00				自筹
三期采选技改配套项目	80.00	80.00				自筹
厦门势拓稀土永磁电机产业园一期 C 区厂房项目	70.70	100.00				自筹
厦门势拓稀土永磁电机产业园智慧园区项目一期	91.95	100.00				自筹
电动汽车电机定转子项目	39.59	39.59				自筹
焦炉煤气制 LNG 联产合成氨项目	34.56	34.56	15,904,610.50	14,589,557.59	4.65	自筹、借款
年产 4 万吨高性能碳负极材料项目配套 156 万吨/年炭化室高 6.73 米捣固焦化升级改造项目	30.44	30.44	33,378,265.04	29,683,732.81	4.65	自筹、借款
合 计			134,937,378.70	70,274,632.48		

(二十一) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	174,173,222.16	75,179,887.06	29,677,548.67	219,675,560.55
其中：土地使用权	31,037,862.25	320,106.39		31,357,968.64
房屋及建筑物	127,811,533.78	68,648,839.04	29,677,548.67	166,782,824.15
机器运输办公设备	15,323,826.13	6,210,941.63		21,534,767.76
其他				
二、累计折旧合计	77,401,478.02	32,154,546.61	28,253,561.72	81,302,462.91
其中：土地使用权	2,564,523.32	1,581,712.07		4,146,235.39
房屋及建筑物	60,591,752.38	29,385,387.52	28,253,561.72	61,723,578.18
机器运输办公设备	14,245,202.32	1,187,447.02		15,432,649.34
其他				
三、账面净值合计	96,771,744.14			138,373,097.64
其中：土地使用权	28,473,338.93			27,211,733.25
房屋及建筑物	67,219,781.40			105,059,245.97
机器运输办公设备	1,078,623.81			6,102,118.42
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	96,771,744.14			138,373,097.64
其中：土地使用权	28,473,338.93			27,211,733.25
房屋及建筑物	67,219,781.40			105,059,245.97
机器运输办公设备	1,078,623.81			6,102,118.42
其他				

(二十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,439,893,283.82	891,925,291.66	89,748,471.34	8,242,070,104.14
其中：土地使用权	4,139,387,155.04	322,258,304.27	54,857,980.57	4,406,787,478.74
软件	249,761,529.32	131,038,193.43	1,804,156.20	378,995,566.55
专利权	29,532,948.70	5,097,759.97		34,630,708.67
非专利技术	76,035,570.78	8,000,000.00	10,270,475.50	73,765,095.28
商标权	140,341.92			140,341.92
特许权	947,874,401.88	7,144,319.81	8,746,055.15	946,272,666.54
采矿权	1,964,935,310.12	416,193,000.17	14,069,803.92	2,367,058,506.37
其他	32,226,026.06	2,193,714.01		34,419,740.07
二、累计摊销合计	1,907,262,144.30	316,903,692.09	19,506,151.60	2,204,659,684.79
其中：土地使用权	790,784,886.92	97,436,181.87	398,283.96	887,822,784.83
软件	122,457,280.03	35,363,007.59	490,885.01	157,329,402.61
专利权	14,852,132.24	2,128,633.67		16,980,765.91
非专利技术	56,273,999.37	3,340,812.77	1,670,475.28	57,944,336.86
商标权	69,988.25	10,605.96		80,594.21
特许权	352,216,310.11	95,126,409.53	8,746,055.15	438,596,664.49
采矿权	562,446,159.95	80,574,034.34	8,200,452.20	634,819,742.09
其他	8,161,387.43	2,924,006.36		11,085,393.79
三、减值准备合计	26,536,804.32		4,469.46	26,532,334.86
其中：土地使用权	20,459,224.86			20,459,224.86
软件	4,469.46		4,469.46	
专利权				
非专利技术				
商标权				
特许权				
采矿权	6,073,110.00			6,073,110.00
其他				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
四、账面价值合计	5,506,094,335.20			6,010,878,084.49
其中：土地使用权	3,328,143,043.26			3,498,505,469.05
软件	127,299,779.83			221,666,163.94
专利权	14,680,816.46			17,649,942.76
非专利技术	19,761,571.41			15,820,758.42
商标权	70,353.67			59,747.71
特许权	595,658,091.77			507,676,002.05
采矿权	1,396,416,040.17			1,726,165,654.28
其他	24,064,638.63			23,334,346.28

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
集美职工宿舍土地使用权	4,229,636.84	正在进行地籍调查
虹鹭连胜厂区土地使用权	2,402,568.24	正在进行地籍调查
虹鹭天凤工厂土地使用权	3,340,268.88	正在进行地籍调查
行洛坑钨矿公司土地使用权	11,535,160.05	正在进行地籍调查
新能源土地使用权	16,452,583.02	新增地块，办理中
合 计	37,960,217.03	

(二十三) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
会计电子档案系统配套咨询及技术服务项目	295,589.63					295,589.63	
会计电子档案系统建设项目	339,433.96					339,433.96	
福建榕基软件股份有限公司 oa 移动平台对接异构系统费控项目上线款费用			60,283.02			60,283.02	
广州基正管理软件有限公司 comms 对接第三方系统费用			141,509.43			141,509.43	
合 计	635,023.59		201,792.45			836,816.04	

(二十四) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福建闽鹭矿业有限公司	8,216,529.99			8,216,529.99				
福建台明铸管科技股份有限公司	8,359,850.33			8,359,850.33				
西安合升动力科技有限公司	16,516,251.33			16,516,251.33				
修水县神鼎矿业有限公司	12,428,741.02			12,428,741.02				
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	3,996,706.00			3,996,706.00				
厦门滕王阁房地产开发有限公司	2,412,555.36			2,412,555.36				
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	3,849,687.57			3,849,687.57				
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	24,172,770.85			24,172,770.85	24,172,770.85			24,172,770.85
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	110,918,216.43			110,918,216.43	107,257,540.30			107,257,540.30
成都滕王阁房地产开发有限公司	3,484,840.50		3,484,840.50					
成都联虹钨业有限公司	6,888,145.85			6,888,145.85	6,888,145.85			6,888,145.85
赣州市豪鹏科技有限公司	17,098,449.27			17,098,449.27	17,098,449.27			17,098,449.27
厦门钨业初始投资	26,219,056.74			26,219,056.74				
合 计	244,561,801.24		3,484,840.50	241,076,960.74	155,416,906.27			155,416,906.27

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	24,172,770.85			24,172,770.85
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	107,257,540.30			107,257,540.30
成都联虹钼业有限公司	6,888,145.85			6,888,145.85
赣州市豪鹏科技有限公司	17,098,449.27			17,098,449.27
合 计	155,416,906.27			155,416,906.27

(二十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
冶金宿舍区场地改造工程	149,853.06		149,853.06		
内衬钢圈摊销	171,746.40	107,079.65	58,126.74		220,699.31
Q 社公寓三期公寓管理 SAAS 系统使用权转长期待摊费用		129,800.00	2,163.33		127,636.67
装修费	18,765,495.58	28,441,035.79	7,680,030.36	712,458.65	38,814,042.36
监理费用		377,358.49	15,723.25	361,635.24	
征山征地费		3,870,067.98	161,252.80	3,708,815.18	
咨询费用		1,075,828.41	44,826.15	1,031,002.26	
安环费用		3,048,502.41	127,020.92	2,921,481.49	
矿山修路支出	824,594.48		68,716.21		755,878.27
行洛坑矿山露天基建剥离费用	60,061,456.38		2,239,069.32		57,822,387.06
行洛坑采选技改配套工程（一期）土地租占费	15,443,066.68		980,512.08		14,462,554.60
长汀金龙稀土有机相摊销	31,973,666.45		4,360,045.44	27,613,621.01	
长汀金龙电力设施增容费	170,961.69		31,562.28		139,399.41
都昌金鼎青苗林地补偿费	19,953,788.40	2,152,980.00	6,711,067.80		15,395,700.60
豪鹏熔剂费	4,211,766.22	1,849,665.68	1,834,780.06		4,226,651.84
长汀金龙 HA 线和富 Y 线扩产一期有机相费用摊销	7,299,388.01	6,208,716.55	1,466,717.04	12,041,387.52	
鑫鹭树脂费分摊	1,762,477.83	442,123.89	564,914.48		1,639,687.24
长汀金龙片料磨削集中供液系统		919,697.11	137,954.61		781,742.50
雅安厦钨产线初始易耗品		10,689,904.34	2,969,417.87		7,720,486.47
技术开发费	343,816.82		59,412.00		284,404.82

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
兰桥矿区植被恢复费	1,182,115.76		131,346.24		1,050,769.52
水土保持补偿费	707,559.98		74,480.04		633,079.94
兰桥矿区石灰石勘探	747,169.78		83,018.88		664,150.90
兰桥矿区砂石有偿化费用		799,500.00			799,500.00
冶控视频会议系统优化升级项目	287,653.75		143,483.66		144,170.09
硬件设备资源扩容及备份系统建设项目	351,562.37		170,144.97		181,417.40
信息化一期协同办公平台建设项目	507,804.00		220,508.40		287,295.60
IPv6 规模部署项目	150,393.31		64,454.28		85,939.03
信息化一期综合业务平台建设项目	755,746.05		284,048.00		471,698.05
信息化一期网络硬件基础平台建设项目	540,842.91		250,768.07		290,074.84
信息化二期建设项目		867,547.16			867,547.16
软件使用费	811,209.44		307,890.89		503,318.55
租赁费	771,533.68	505,204.53	423,552.40		853,185.81
叶厝坑村搬迁费	5,327,739.91		1,688,082.13		3,639,657.78
监控工程	183,762.67		183,762.67		
管模摊销	3,918,629.67	9,208,076.21	334,339.02		12,792,366.86
防爆合格证、防爆 CCC 认证	288,393.46	500,301.99	122,170.39		666,525.06
其他	4,559,383.97	5,006,379.39	2,804,959.27	3,383,941.17	3,376,862.92
合 计	182,223,578.71	76,199,769.58	36,950,175.11	51,774,342.52	169,698,830.66

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,524,214,528.30	11,380,288,027.75	2,058,875,366.15	9,545,075,687.62
资产减值准备	592,967,782.50	2,538,572,006.23	640,674,879.10	2,695,006,631.86
递延收益	88,573,177.09	440,937,551.41	80,349,705.90	398,195,285.10
可抵扣亏损	1,396,831,663.84	6,517,321,981.10	849,683,990.02	4,257,643,407.55
内部交易未实现利润	113,527,427.77	509,798,858.44	137,071,207.10	678,489,612.32
固定资产	7,945,020.44	32,126,724.49	59,765,579.46	239,446,780.14

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时性差异
应付职工薪酬	86,288,420.89	345,153,683.56	86,192,595.98	344,770,384.01
预提费用	51,550,290.87	219,674,568.42	43,138,887.45	193,214,883.97
公允价值计量变动计入 其他综合收益的金融资 产	31,281,830.15	125,154,588.55	60,652,400.30	304,059,684.59
无形资产	287,272.34	1,149,089.34	321,237.11	1,284,948.30
未付的采矿权价款利息 及滞纳金	51,935,230.87	207,740,923.47	53,250,578.78	213,002,315.09
其他非交易性金融资产 公允价值变动			2,544,971.39	10,179,885.55
租赁负债	32,088,646.73	149,004,069.88	20,420,693.46	104,414,333.55
交易性金融资产	108,937.50	726,250.00		
预计负债	10,435,887.50	41,743,549.99	4,127,228.24	16,508,912.97
其他	60,392,939.81	251,184,182.87	20,681,411.86	88,858,622.62
二、递延所得税负债	541,573,118.71	2,238,213,549.10	552,217,734.62	2,273,177,237.90
计入其他综合收益的其 他金融资产公允价值变 动	201,177,797.27	819,063,911.08	224,322,951.74	891,464,483.07
资产公允价值及资产评 估增值	257,875,241.71	1,035,703,524.93	269,710,194.62	1,084,179,438.53
在建工程试制损失	632,981.55	3,990,807.08	965,160.89	6,048,964.92
固定资产	33,116,849.62	168,199,226.81	29,781,737.21	159,387,520.61
其他非交易性金融资产 公允价值变动	2,568,193.82	10,272,775.27		
使用权资产	29,373,350.33	138,373,097.64	20,655,788.84	96,771,744.14
公允价值变动计入当期 损益的金融资产	7,293,104.59	29,172,418.35	6,781,901.32	23,404,849.83
应付债券利息调整	2,939,815.12	21,896,599.51		
预计退货	74,147.48	494,316.54		
对合伙企业投资收益	6,521,637.22	26,086,548.89		

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负债 于 2023 年 12 月 31 日互 抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 于 2022 年 12 月 31 日 互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-65,021,950.11	2,459,192,578.19	-15,772,998.05	2,043,102,368.10
递延所得税负债	-65,021,950.11	476,551,168.60	-15,772,998.05	536,444,736.57

(二十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	883,358,239.87	871,274,822.25
无形资产预付款	487,428,737.46	489,673,431.18
预付房屋、设备款	234,582,541.87	232,974,195.30
预缴企业所得税	1,141,799.97	1,141,799.97
探矿权及后续勘探支出	566,184,558.06	530,723,930.45
行洛坑-梅子甲尾矿库征地费、林地补偿等	92,555,752.14	87,990,671.24
其他	6,201,702.89	47,037,556.28
合 计	2,271,453,332.26	2,260,816,406.67

(二十八) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,027,000,000.00	3,052,473,020.14
抵押借款	9,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	805,680,490.40	8,943,185,922.23
信用借款	14,734,378,472.39	7,421,113,929.43
票据贴现	215,158,315.52	174,681,806.08
短期借款应付利息	4,642,162.19	8,599,321.13
合 计	17,795,859,440.50	19,645,053,999.01

(二十九) 交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
其他	4,160,000.60	1,184,725.00
合 计	4,160,000.60	1,184,725.00

(三十) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,125,389,637.73	9,754,712,246.63
国内信用证	1,401,330,000.00	1,203,500,000.00
合 计	9,526,719,637.73	10,958,212,246.63

(三十一) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,636,184,410.88	8,048,142,718.23
1 至 2 年	1,328,338,357.75	174,232,785.26
2 至 3 年	33,555,829.40	65,707,323.06
3 年以上	137,786,883.91	148,908,542.20
合 计	9,135,865,481.94	8,436,991,368.75

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
佛山市航星机械制造有限公司	75,228,653.93	未达到合同约定付款条件
福州龙骅光学眼镜有限公司	5,443,181.62	尚未结清
江苏博涛智能热工股份有限公司	43,288,201.00	未到期
上海宝冶集团有限公司	21,380,000.00	未到期
苏州鸿昱莱机电科技有限公司	13,591,300.00	未到期
龙岩市明发机电安装工程有限公司厦门分公司	8,038,116.36	未到期
福建建工集团有限责任公司	8,833,669.41	未到期
重庆水泵厂有限责任公司	5,136,000.00	未到期
宝钢工程技术集团有限公司	10,947,193.09	未到期
北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司	16,677,619.71	未到期
福建龙净环保股份有限公司	27,878,768.44	未到期
福建省嘉泰建设工程有限公司	10,525,154.40	未到期
山东省冶金设计院股份有限公司	65,708,155.70	未到期
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	40,812,787.05	未到期
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	25,544,664.98	未到期

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中冶华天工程技术有限公司	28,090,609.42	未到期
中冶华天南京工程技术有限公司	26,458,817.12	未到期
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	16,703,690.28	未到期
湖南中冶长天节能环保技术有限公司	25,008,603.31	未到期
中冶华天南京工程技术有限公司	18,134,811.25	未到期
中冶长天国际工程有限责任公司	154,949,987.33	未到期
福建三金钢铁有限公司	5,077,260.06	未到期
合 计	653,457,244.46	

（三十二）预收款项

1. 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	347,122.76	1,244,179.64
1 年以上	21,374,759.81	22,668,926.65
合 计	21,721,882.57	23,913,106.29

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
古巴国防部（古巴运动鞋）	3,867,020.80	尚未结清
福建森浩金属材料有限公司	2,464,250.00	尚未结清
古巴箱包进出口公司	1,921,663.27	尚未结清
鞋	1,166,576.69	尚未结清
塑料餐具	1,128,532.55	尚未结清
合 计	10,548,043.31	

（三十三）合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款（根据合同）	1,706,947,941.81	1,505,036,697.36
售房款	3,254,426.67	3,254,426.67
物业费	4,559,445.85	13,932,670.54
其他	1,464,252.40	4,144,540.81
合 计	1,716,226,066.73	1,526,368,335.38

(三十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	314,201,101.71	6,150,444,091.41	6,157,291,048.83	307,354,144.29
二、离职后福利-设定提存计划	164,891,915.68	684,133,329.20	685,403,227.65	163,622,017.23
三、辞退福利	7,222,141.64	21,754,221.46	23,364,004.14	5,612,358.96
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	486,315,159.03	6,856,331,642.07	6,866,058,280.62	476,588,520.48

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	201,434,246.67	4,685,095,867.70	4,698,070,211.82	188,459,902.55
二、职工福利费	512,866.65	322,608,919.45	322,329,798.54	791,987.56
三、社会保险费	26,648,992.16	285,585,060.33	286,195,089.64	26,038,962.85
其中：医疗保险费	2,661,207.82	234,913,852.84	235,122,809.69	2,452,250.97
工伤保险费	16,831,301.00	33,570,176.26	33,605,300.35	16,796,176.91
生育保险费	6,319,096.28	15,774,237.33	16,018,677.25	6,074,656.36
其他	837,387.06	1,326,793.90	1,448,302.35	715,878.61
四、住房公积金	50,274,261.59	330,846,668.56	327,177,873.22	53,943,056.93
五、工会经费和职工教育经费	25,270,254.64	117,123,183.72	118,694,012.97	23,699,425.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,060,480.00	409,184,391.65	404,824,062.64	14,420,809.01
合 计	314,201,101.71	6,150,444,091.41	6,157,291,048.83	307,354,144.29

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	138,412,930.53	470,779,711.93	472,301,062.44	136,891,580.02
二、失业保险费	17,077,454.02	14,549,580.90	14,805,752.33	16,821,282.59
三、企业年金缴费	9,401,531.13	198,804,036.37	198,296,412.88	9,909,154.62
四、预计内退人员				
合 计	164,891,915.68	684,133,329.20	685,403,227.65	163,622,017.23

(三十五) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	年末余额
增值税	107,673,634.47	1,549,352,901.81	1,591,252,055.95	65,774,480.33
消费税		128,044.94	128,044.94	
资源税	16,818,621.12	158,506,462.41	165,581,808.96	9,743,274.57
企业所得税	327,423,257.19	922,296,968.55	984,181,215.31	265,539,010.43
城市维护建设税	9,176,325.44	88,737,526.56	89,716,528.51	8,197,323.49
房产税	37,157,834.61	134,867,430.26	128,369,671.35	43,655,593.52
土地使用税	15,573,346.13	53,556,552.80	50,377,640.50	18,752,258.43
个人所得税	40,307,118.79	117,588,287.05	131,357,425.37	26,537,980.47
教育费附加（含地方教育费附加）	8,197,603.82	70,030,995.67	71,010,568.29	7,218,031.20
印花税	23,814,388.92	74,290,126.97	73,477,953.52	24,626,562.37
车船使用税		324,693.94	324,693.94	
防洪费	2,424,500.62	6,907,823.99	5,585,435.63	3,746,888.98
其他	17,877,674.17	59,751,408.24	67,216,750.85	10,412,331.56
合 计	606,444,305.28	3,236,339,223.19	3,358,579,793.12	484,203,735.35

(三十六) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	244,833,477.43	246,828,784.62
其他应付款项	1,590,797,241.96	1,736,068,702.68
合 计	1,835,630,719.39	1,982,897,487.30

1. 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	244,833,477.43	246,828,784.62
合 计	244,833,477.43	246,828,784.62

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
应付押金及保证金	631,470,934.89	726,705,517.83

项 目	年末余额	年初余额
代收代付款	148,922,671.23	141,970,313.27
应付合作方往来款	524,532,256.97	503,887,443.02
限制性股票回购义务	19,433,169.00	50,098,868.00
技术服务费和业务经费	24,960,737.34	35,288,813.60
拆迁补偿款-虹波实业	21,503,897.29	28,572,167.73
改制经费	20,008,135.94	21,632,744.94
预提费用	50,889,777.86	13,075,645.27
其他	149,075,661.44	214,837,189.02
合 计	1,590,797,241.96	1,736,068,702.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
福建省石油化学工业公司	65,319,241.74	历史遗留
福建石油化工集团有限公司	7,505,349.14	历史遗留
福建省华兴信托投资公司	5,370,810.00	应付押金及保证金
漳州市正兴学校	7,447,911.76	保证金
建明（厦门）房地产有限公司	154,014,099.91	未到期
成都新开元城市建设投资有限公司	21,503,897.29	未到期
三明台商投资区开发建设有限公司	11,032,415.00	未到期
浙江德威硬质合金制造有限公司	10,000,000.00	未到期
合 计	282,193,724.84	

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,191,089,765.78	2,324,313,680.01
1 年内到期的应付债券	1,714,804,980.00	576,119,808.21
1 年内到期的长期应付款	157,550,796.39	149,220,302.76
1 年内到期的其他长期负债	15,032,886.53	
1 年内到期的租赁负债	27,072,797.15	20,194,039.85
1 年内到期的长期应付职工薪酬	69,901,934.88	41,913,362.18
1 年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	6,726,271.74	2,929,263.97
合 计	4,182,179,432.47	3,114,690,456.98

(三十八) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券		1,411,139,452.07
待转销项税	167,447,034.66	194,914,536.56
应付退货款	530,336.92	2,582,126.85
已背书未到期未终止确认的汇票	96,412,090.75	233,145,818.35
预计质量损失	3,785,357.66	3,218,908.72
合 计	268,174,819.99	1,845,000,842.55

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 闽冶金 SCP004	100.00	2022-6-16	240 日	600,000,000.00	606,704,876.71
23 闽冶金 SCP001	100.00	2023-2-2	180 日	600,000,000.00	
23 闽冶金 SCP002	100.00	2023-2-14	150 日	600,000,000.00	
23 闽冶金 SCP003	100.00	2023-7-11	150 日	600,000,000.00	
22 厦钨 SCP001	100.00	2022-9-5	270 日	500,000,000.00	503,443,013.71
22 厦钨 SCP002	100.00	2022-11-10	267 日	300,000,000.00	300,991,561.65
合 计				3,200,000,000.00	1,411,139,452.07

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
22 闽冶金 SCP004		1,422,246.58		608,127,123.29		
23 闽冶金 SCP001		7,071,780.82		607,071,780.82		
23 闽冶金 SCP002		5,819,178.08		605,819,178.08		
23 闽冶金 SCP003		5,557,377.05		605,557,377.05		
22 厦钨 SCP001		4,435,068.48		507,878,082.19		
22 厦钨 SCP002		4,042,520.55		305,034,082.20		
合 计		28,348,171.56		3,239,487,623.63		

(三十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,652,531,766.69	
抵押借款	99,000,000.00	195,000,000.00
保证借款	2,432,112,280.35	3,492,945,521.24

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	12,609,100,010.61	7,307,266,235.02
其他借款	6,726,271.74	3,296,589.18
小 计	16,799,470,329.39	10,998,508,345.44
减：一年内到期部分	2,197,816,037.52	2,324,313,680.01
合 计	14,601,654,291.87	8,674,194,665.43

（四十）应付债券

1. 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	5,872,167,095.89	4,950,384,630.13
公司债券	3,215,417,984.96	2,425,735,178.08
应计利息	53,672,003.05	44,060,474.87
小 计	9,141,257,083.90	7,420,180,283.08
减：一年内到期部分	1,714,804,980.00	576,119,808.21
合 计	7,426,452,103.90	6,844,060,474.87

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
福建省冶金（控股）有限责任公司 2020 年度第一期中期票据	100.00	2020-3-20	3 年	500,000,000.00	514,035,479.45
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	100.00	2021-5-24	3 年	1,000,000,000.00	1,021,819,178.08
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第二期中期票据	100.00	2021-8-4	5 年	500,000,000.00	507,278,356.16
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期公司债	100.00	2021-9-16	5 年	1,000,000,000.00	1,009,352,876.71
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期公司债	100.00	2022-7-15	3 年	700,000,000.00	709,287,945.21
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第二期公司债	100.00	2022-8-17	3 年	700,000,000.00	707,094,356.16
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	100.00	2022-8-12	3 年	700,000,000.00	707,251,616.44
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第一期中期票据	100.00	2023-3-14	5 年	700,000,000.00	
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第二期中期票据	100.00	2023-4-10	5 年	700,000,000.00	
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第一期公司债	100.00	2023-7-24	5 年	300,000,000.00	
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第二期公司债	100.00	2023-7-24	5 年	300,000,000.00	
四川福蓉科技股份有限公司 2023 年可转换公司债券	100.00	2023-7-18	6 年	278,697,000.00	
厦门钨业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	100.00	2021-7-22	3 年	600,000,000.00	607,681,446.07
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	100.00	2022-2-23	3 年	800,000,000.00	819,763,943.22
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	100.00	2022-4-8	3 年	800,000,000.00	816,615,085.58
合 计					7,420,180,283.08

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
福建省冶金（控股）有限责任公司 2020 年度第一期中期票据				514,035,479.45		
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期中期票据		36,200,000.00		36,200,000.00		1,021,819,178.08
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第二期中期票据		17,950,000.00		17,950,000.00		507,278,356.16
福建省冶金（控股）有限责任公司 2021 年度第一期公司债		33,801,690.00		33,801,690.00		1,009,352,876.71
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期公司债		20,300,000.00		20,300,000.00		709,287,945.21
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第二期公司债		19,040,952.00		19,040,952.00		707,094,356.16
福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年度第一期中期票据		19,180,000.00		19,180,000.00		707,251,616.44
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第一期中期票据	700,000,000.00	18,249,287.68				718,249,287.68
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第二期中期票据	700,000,000.00	17,568,657.54				717,568,657.54
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第一期公司债	300,000,000.00	3,789,863.01				303,789,863.01
福建省冶金（控股）有限责任公司 2023 年度第二期公司债	300,000,000.00	4,312,602.74				304,312,602.74
四川福蓉科技股份公司 2023 年可转 换公司债券	207,365,245.45	185,254.32	-19,388,149.27			188,162,350.50
厦门钨业股份有限公司 2021 年度第 一期中期票据		20,195,328.54	860,993.06	20,220,000.00		608,517,767.67
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第 一期中期票据		26,000,000.00	1,126,248.29	26,000,000.00		820,890,191.51
厦门钨业股份有限公司 2022 年度第 二期中期票据		26,107,519.40	1,119,429.51	26,160,000.00		817,682,034.49
合 计	2,207,365,245.45	262,881,155.23	-16,281,478.41	732,888,121.45		9,141,257,083.90

(四十一) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	169,754,156.22	121,953,161.03
减：未确认的融资费用	20,750,086.34	17,538,827.48
重分类至一年内到期的非流动负债	27,072,797.15	20,194,039.85
租赁负债净额	121,931,272.73	84,220,293.70

(四十二) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	290,112,472.60	91,157,861.04	226,792,644.22	154,477,689.42
专项应付款	325,500,419.29	9,059,807.81	64,190,516.16	270,369,710.94
合 计	615,612,891.89	100,217,668.85	290,983,160.38	424,847,400.36

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
应付矿业权出让金	66,517,592.70	78,101,419.34
采矿权扩证价款	66,369,120.00	132,749,120.00
国开发展投资基金	15,051,000.00	15,051,000.00
土地使用权 (曲沃县国土局及相关部门)	4,350,306.60	4,350,306.60
佳洲房地产定金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	154,288,019.30	232,251,845.94

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国营福建省厦门天马华侨农场土地处置款	154,934,714.60		8,100,000.00	146,834,714.60
华塑二厂土地搬迁款(集团本部)	47,111,298.13			47,111,298.13
虹波公司项目专项补助	19,089,500.00	6,921,400.00	4,412,000.00	21,598,900.00
三供一业专项补助款	59,074,000.00		46,868,364.38	12,205,635.62
华侨家具厂职工宿舍(集团本部)	7,767,314.14			7,767,314.14
合 计	287,976,826.87	6,921,400.00	59,380,364.38	235,517,862.49

（四十三）长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	489,059,949.43	48,634,810.53	63,303,877.39	474,390,882.57
二、辞退福利	225,627,091.20	26,158,973.41	65,816,182.43	185,969,882.18
三、其他长期福利	2,769,400.00	932,256.77	2,769,400.00	932,256.77
合 计	717,456,440.63	75,726,040.71	131,889,459.82	661,293,021.52

（四十四）预计负债

项 目	年末余额	年初余额
弃置费用	46,613,118.69	21,604,327.56
合 计	46,613,118.69	21,604,327.56

（四十五）递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	874,665,821.69	146,099,499.38	101,299,259.99		919,466,061.08
合 计	874,665,821.69	146,099,499.38	101,299,259.99		919,466,061.08

1. 其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能窑替代土窑补贴	186,666.70	-	37,333.33			149,333.37	与资产相关
石灰石普立窑节能改造补贴	44,000.00	-	44,000.00			-	与资产相关
2022 年省级服务业发展引导资金	1,600,000.00	-	374,543.34			1,225,456.66	与资产相关
三元区发改局 2023 年省级服务业发展引导资金政府补助（万寿岩二期）	-	2,000,000.00	49,543.00			1,950,457.00	与资产相关
三元区卫生健康局三化幼儿园项目预算内投资补助	1,000,000.00	500,000.00	285,393.00			1,214,607.00	与资产相关
年产 60 万吨矿渣微粉生产线项目	1,470,000.00	-	294,000.00			1,176,000.00	与资产相关
福建省 2016 年省属新一轮企业技术改造(设备投资)专项资金	1,087,500.00	-	37,500.00			1,050,000.00	与资产相关
财政厅超高冶金质量铝合金材料研发与产业化应用资金	2,416,666.68	-	83,333.35			2,333,333.33	与资产相关
南平市生态环境局电解烟气脱硫净化环保技术改造项目资金	-	8,070,000.00	-			8,070,000.00	与资产相关
新兴产业绿色低碳发展示范项目奖励资金	680,000.00	-	170,000.00			510,000.00	与资产相关
固定资产投资补助	22,147,048.25	15,000,000.00	876,380.86			36,270,667.39	与资产相关
2015 年中央外经贸发展专项资金	-	-	-			-	与资产相关
电子用高品质型材系列产品开发及熔铸生产线改造补助资金	-	-	-			-	与资产相关
2017 年第一批成都市中小企业发展专项资金	-	-	-			-	与资产相关
2017 年技术改造补助资金	-	-	-			-	与资产相关
2019 年第六七八批市级工业发展资金	-	-	-			-	与资产相关
省级工业发展资金	-	-	-			-	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2021 年第三批市级工业发展资金	-	-	-			-	与资产相关
2021 年第一批省级工业发展专项资金	-	-	-			-	与资产相关
2021 年全市技术改造补助	-	-	-			-	与资产相关
住房租赁补助资金	-	-	-			-	与资产相关
污染治理节能减碳专项投资资金	-	-	-			-	与资产相关
工业企业技术改造补助资金	196,000.00	-	196,000.00			-	与资产相关
南平市第二批重点污染源深度减排奖励资金	1,104,752.47	-	276,188.12			828,564.35	与资产相关
智能化技改和首台套重大技术装备专项转移支付资金	173,700.00	-	34,740.00			138,960.00	与资产相关
财政局南财企指（2019）79 号 2017-2018 年工业企业改造省级奖励资金	36,350.00	-	7,270.00			29,080.00	与资产相关
板带三期政府补助	2,602,566.67	-	191,600.00			2,410,966.67	与资产相关
铝基复合材料项目	1,961,000.00	-	106,000.00			1,855,000.00	与资产相关
环保治理项目	2,149,200.00	-	108,000.00			2,041,200.00	与资产相关
铝基复合项目	595,833.34	-	54,166.66			541,666.68	与资产相关
土地拆迁项目政府补助	5,158,130.00	-	-			5,158,130.00	与资产相关
离子型稀土矿绿色高效浸萃一体化新型试验工程	10,330,000.00	-9,779,000.00	551,000.00			-	与资产相关
未实现售后租回损益	-	-	-			-	与资产相关
2014 年企业技术改造专项资金	1,250,000.00	-	500,000.00			750,000.00	与资产相关
侨居工程	4,148,654.51	180.80	-			4,148,835.31	与资产相关
事业费	956,621.10	-	-			956,621.10	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
场带队经费	50,710.00	-	-			50,710.00	与资产相关
乡镇五统筹经费	458,470.00	-	-			458,470.00	与资产相关
土地处置项目	24,087,993.60	-	-			24,087,993.60	与资产相关
厦门天马华侨农村安置房	74,216,800.00	-	-			74,216,800.00	与资产相关
非归难侨职工危房改造及配套设施补助	460,500.00	-	-			460,500.00	与资产相关
省拨土地处置	117,651,783.14	8,100,000.00	6,921,352.38			118,830,430.76	与资产相关
搬迁费用	5,516,922.45	-	-			5,516,922.45	与资产相关
三明经济开发区兑现奖励收入	843,345.00	4,990,000.00	5,833,345.00			-	与资产相关
脱硝补助	1,296,296.30	-	1,296,296.30			-	与资产相关
“焦炉干熄焦新技术产业化应用项目”补助	90,909.10	-	22,727.28			68,181.82	与资产相关
1#、2#主抽风机变频改造	812,727.05	-	65,454.60			747,272.45	与资产相关
2013 年市级环保专项资金补助、视频监控补贴	131,527.91	-	11,666.64			119,861.27	与资产相关
2014 年节能项目资金补助	475,961.62	-	52,884.60			423,077.02	与资产相关
2015 年度第二批市级环境保护专项资金补助	183,333.26	-	16,666.68			166,666.58	与资产相关
2016 年第二批市级环境保护专项资金补助	91,666.94	-	8,333.28			83,333.66	与资产相关
2016 年市级节能与循环经济专项资金补助	386,341.41	-	35,121.96			351,219.45	与资产相关
2017 年部分上级项目专项资金补助、2017 年度企业利用余热余压（气）自发自用电量奖励资金	1,048,029.52	-	80,305.32			967,724.20	与资产相关
2017 年第二批福州市工业企业技术改造补助资金	1,648,730.95	-	141,319.80			1,507,411.15	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度工业企业技术改造奖励资金	17,859,848.45	-	1,519,987.08			16,339,861.37	与资产相关
2019 年工业企业技改项目完工奖励资金	32,809,199.95	-	2,812,217.16			29,996,982.79	与资产相关
2020 年福州市支持进口企业大规模扶持资金	-	300,000.00	14,492.80			285,507.20	与资产相关
2021 年省级工业企业技术改造投资补助专项资金	9,664,804.48	-	670,391.04			8,994,413.44	与资产相关
2021 年中央大气污染防治专项资金	39,926,190.47	-	1,657,142.86			38,269,047.61	与资产相关
2022 年节能循环经济财政奖励资金（烧结机余热回收系统改造）	1,980,676.33	-	115,942.02			1,864,734.31	与资产相关
2022 年上半年实施的工业企业技术改造（地方切块）专项资金补助（干熄焦烧结余热发电工程）	1,868,321.33	-	107,272.04			1,761,049.29	与资产相关
2022 年市级（第二）节能与循环经济专项奖励资金（线材车间 5-12#轧机传动升级及电机扩容改造）	225,720.93	-	12,837.23			212,883.70	与资产相关
2022 年中央大气污染防治资金补助（炼铁厂南区原 2 及原 9 线料场全封闭建设）	5,000,000.00	-	59,523.81			4,940,476.19	与资产相关
2022 年中央大气污染防治资金补助（一炼钢转炉新增三次除尘系统）	20,000,000.00	-	833,333.31			19,166,666.69	与资产相关
2023 年度福建省钢铁行业差别电价奖励资金	-	18,130,000.00	46,728.97			18,083,271.03	与资产相关
2023 年省级节能循环经济项目奖励资金	-	4,000,000.00	9,389.67			3,990,610.33	与资产相关
2023 年中央大气污染防治资金	-	13,430,000.00	124,351.85			13,305,648.15	与资产相关
80MW 煤气高效发电工程补助	57,750,193.61	-	4,470,982.73			53,279,210.88	与资产相关
MES 生产制造执行系统	148,000.40	-	73,999.92			74,000.48	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
福建省财政厅节能淘汰落后产能专项资金补助款	611,111.11	-	55,555.56			555,555.55	与资产相关
干熄焦工程政府补助	1,454,545.46	-	363,636.37			1,090,909.09	与资产相关
工业企业技术改造补助资金	5,052,379.65	-	350,096.28			4,702,283.37	与资产相关
节能减排专项资金补助	15,376,200.00	-	2,038,800.00			13,337,400.00	与资产相关
热回收焦炉余热发电工程补助	11,563,568.09	-	806,760.56			10,756,807.53	与资产相关
三钢氮气分级供气改造补助	323,888.95	-	29,444.44			294,444.51	与资产相关
三钢闽光大数据中心项目建设补助资金	-	10,190,000.00	219,928.06			9,970,071.94	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	2,893,523.07	-	269,759.20			2,623,763.87	与资产相关
三明市财政局物联云商政府补助	915,416.71	-	313,857.12			601,559.59	与资产相关
中央大气污染防治专项资金补助（料场综合升级改造项目）	17,000,000.00	-	550,925.90			16,449,074.10	与资产相关
主抽风机、半干法脱硫引风机变频改造	356,481.78	-	27,777.72			328,704.06	与资产相关
企业技术改造专项资金	11,779,265.60	-	3,407,092.04			8,372,173.56	与资产相关
厦门市重大科技计划专项补助资金	-	2,330,900.00	354,516.87			1,976,383.13	与资产相关
4000 吨高性能稀土永磁材料扩建项目(2020 年第二批中央预算内补助资金)	43,132,695.15	-	2,436,716.31			40,695,978.84	与资产相关
高性能硬质合金可转位刀片及配套刀具项目	-	30,760,000.00	1,258,041.36			29,501,958.64	与资产相关
2019 年技术改造专项中央预算内投资补助	24,730,035.21	-	3,298,526.28			21,431,508.93	与资产相关
宁德 20000 吨正极材料项目技改补助	23,154,666.53	-	3,656,000.02			19,498,666.51	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
厦门厦钨新能源年处理 80 万方废水项目	-	20,000,000.00	666,666.67			19,333,333.33	与资产相关
年产 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目（二、三期）	20,648,250.00	-	3,591,000.00			17,057,250.00	与资产相关
轨道交通行业高效精密数控刀片生产线投资补助	19,011,455.51	-	2,046,000.00			16,965,455.51	与资产相关
钨制品深加工项目	13,859,385.00	-	1,705,320.00			12,154,065.00	与资产相关
高性能稀土永磁材料扩建项目	15,000,000.00	-	3,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
三明经济开发区基础建设补助	13,740,144.03	-	1,827,531.03			11,912,613.00	与资产相关
土地款补助	12,401,443.36	-	679,527.84			11,721,915.52	与资产相关
东侨经济技术开发区经济发展局宁德厦钨一期竣工验收奖励	10,396,680.00	-	1,113,930.00			9,282,750.00	与资产相关
3C 行业加工用高精精密数控刀具生产线专项补助金	10,843,850.30	-	2,077,464.60			8,766,385.70	与资产相关
洛阳高新区服务业发展促进局产业引导资金	10,621,575.42	-	1,877,314.92			8,744,260.50	与资产相关
海沧工业园 2018-2021 年设备投资 10%专项补助	6,489,864.21	-	1,358,010.92			5,131,853.29	与资产相关
航空航天加工用硬质合金刀具生产线建设补助	6,322,551.61	-	1,445,164.44			4,877,387.17	与资产相关
山海协作中心补助	-	3,750,000.00	-			3,750,000.00	与资产相关
郑洛新产业集群专项补助	2,204,357.27	1,200,000.00	271,630.88			3,132,726.39	与资产相关
2022 年度海沧区技改设备投资补助	-	3,000,000.00	25,000.00			2,975,000.00	与资产相关
关于 2023 年企业技术改造设备投资补助资金	-	1,090,300.00	47,871.64			1,042,428.36	与资产相关
绿色制造专项资金补助	-	1,000,000.00	90,909.10			909,090.90	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
研发中心建设补助	2,211,111.45	-	1,433,333.28			777,778.17	与资产相关
航空飞机承力构件用耐磨蚀碳化钨涂层新材料开发及产业化项目补助	-	1,006,400.00	254,636.06			751,763.94	与收益相关
退城进园搬迁项	2,873,062.70	-	2,298,450.36			574,612.34	与资产相关
稀土及关联产品生产应用奖励	4,095,800.00	-2,764,300.00	1,068,900.00			262,600.00	与收益相关
高端溅射靶材用高纯金属钼粉产业化技术开发	3,334,000.00	566,000.00	3,900,000.00			-	与收益相关
面向高精密模具构件加工用高效切削刀具开发及产业化	-	2,940,000.00	2,940,000.00			-	与收益相关
CT 关键部件开发	816,666.67	1,050,000.00	1,866,666.67			-	与收益相关
工业企业技术改造专项资金	1,762,117.83	-	1,762,117.83			-	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	73,520,535.43	3,305,518.58	10,573,788.34			66,252,265.67	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	500,000.00	1,933,500.00	1,326,000.00			1,107,500.00	与收益相关
矿山接替资源专项补助款	4,330,416.67	-	455,833.33			3,874,583.34	与资产相关
棚户区改造财政补贴款	959,083.00	-	67,700.00			891,383.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用补助款	2,400,000.00	-	800,000.00			1,600,000.00	与资产相关
合 计	874,665,821.69	146,099,499.38	101,299,259.99			919,466,061.08	

（四十六）实收资本

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

（四十七）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			1.00	1,009,131,506.85			1.00	1,009,131,506.85
可续期信托贷款			1.00	601,604,166.67			1.00	601,604,166.67
合 计			2.00	1,610,735,673.52			2.00	1,610,735,673.52

（四十八）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	182,953,565.26	54,090,449.02		237,044,014.28
二、其他资本公积	4,162,632,774.00		10,054,919.39	4,152,577,854.61
合 计	4,345,586,339.26	54,090,449.02	10,054,919.39	4,389,621,868.89

资本公积变动说明：**1. 资本溢价**

本期股本溢价增加 54,090,449.02 元，其中：根据福建省国资委【2023】3 号专题会议纪要，省医药集团将债权无偿划转给省冶金控股，增加资本公积 4600 万元；子公司金龙稀土引进外部战略投资，本公司股权被动稀释增加资本公积 441.83 万元；子公司成都虹波实业股份有限公司同一控制下合并成都联虹钼业有限公司增加资本公积 14.74 万元；购买子公司少数股东股权增加资本公积 352.48 万元。

2. 其他资本公积

本期其他资本公积减少 10,054,919.39 元，其中本期确认股份激励费用增加资本公积 507.99 万元，子公司注销库存库，持股比例被动增多，增加资本公积 37.52 万元；联营企业所有者权益的其他变动减少资本公积 1,368.56 万元；无偿划入福建冶金将冶金矿山公司龙岩分公司减少资本公积 182.45 万元。

（四十九）专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	157,582,627.64	192,364,348.90	193,551,193.47	156,395,783.07
维简费	11,658,168.44	1,131,987.63	2,365,026.15	10,425,129.92
合 计	169,240,796.08	193,496,336.53	195,916,219.62	166,820,912.99

（五十）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	682,255,569.36	22,467,265.80		704,722,835.16
任意盈余公积金	20,961.19			20,961.19
合 计	682,276,530.55	22,467,265.80		704,743,796.35

（五十一）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	12,732,462,115.04	13,338,479,953.47
年初调整金额		-397,358.57
本年年初余额	12,732,462,115.04	13,338,082,594.90
本年增加额	252,325,511.58	453,474,253.56
其中：本年净利润转入	252,325,511.58	453,474,253.56
其他调整因素		
本年减少额	249,165,175.91	1,059,094,733.42
其中：本年提取盈余公积数	22,467,265.80	146,365,080.62
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	122,310,000.00	1,014,360,000.00
转增资本		
其他减少	104,438,049.71	-101,630,347.20
本年年末余额	12,735,572,311.11	12,732,462,115.04

说明：本期其他减少 104,438,049.71 元，其中：龙岩市稀土开发有限公司及其子公司，三明市稀土开发有限公司及其子公司成本法转权益法增加 249.72 万元；其他权益工具投资税金调整增加 752.43 万元；计提其他权益工具利息减少 1,073.57 万元；处置子公司减少 136.71 万元；处置其他权益工具投资增加 287.25 万元；其他综合收益内部结转减少 10,481.48 万元。

(五十二) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	94,004,259,054.02	83,246,696,051.87	108,017,511,041.31	96,826,276,763.56
钢材、铁矿石、焦炭等	47,678,337,150.01	43,894,477,217.66	52,575,075,953.10	48,545,574,952.41
能源新材料	17,136,363,536.18	15,785,841,033.70	28,595,810,291.11	26,171,221,327.05
钨钼等有色金属制品	15,656,473,556.71	11,080,803,643.89	12,715,013,289.57	9,528,159,711.05
铝制品	7,243,738,826.54	6,497,366,137.76	7,734,897,046.16	6,985,460,725.01
稀土业务	5,396,460,065.80	5,000,609,470.38	6,054,944,271.20	5,338,475,738.10
房地产商品房销售	84,955,941.30	79,438,184.68	171,281,345.41	174,683,871.02
其他	807,929,977.48	908,160,363.80	170,488,844.76	82,700,438.92
2. 其他业务小计	3,187,622,454.31	2,588,223,263.71	2,753,169,987.11	2,149,343,033.13
合 计	97,191,881,508.33	85,834,919,315.58	110,770,681,028.42	98,975,619,796.69

(五十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	3,687,737.44	5,615,967.64
职工薪酬	314,698,488.41	291,555,436.48
装卸费	503,493.75	365,490.75
销售服务费	72,812,783.97	88,225,647.38
折旧费	16,155,253.58	19,728,494.92
广告费	14,378,336.94	16,741,073.35
保险费	10,860,136.15	17,489,371.80
样品及产品损耗	10,464,360.63	9,457,057.24
委托代销手续费	23,691,793.67	22,041,500.91
业务经费	31,702,973.59	24,726,806.43
包装费	9,822,148.53	8,940,736.73
修理费	1,572,753.57	1,623,436.97
展览费	10,774,652.28	7,317,970.08
其他	90,318,297.60	67,552,669.34
合 计	611,443,210.11	581,381,660.02

2. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,527,169,836.99	1,509,802,604.14
修理费	81,634,888.90	112,348,670.41
折旧费	346,395,496.07	303,621,107.82
无形资产摊销	132,067,882.52	116,571,700.37
办公费	88,060,483.65	90,860,438.45
聘请中介机构费	35,540,281.77	30,122,264.34
差旅费	38,405,996.42	20,523,048.08
咨询费	58,586,452.37	44,140,456.99
业务招待费	22,484,499.91	19,149,614.84
保险费	24,896,712.09	19,492,248.35
排污费	4,236,135.37	4,791,223.17
诉讼费	2,935,024.16	1,035,696.26
会议费	5,666,535.06	2,982,458.40
董事会费	636,246.65	138,361.58
存货盘亏	984,290.50	56,264.01
征地补偿安置费		51,100,000.00
其他	276,437,051.59	333,237,151.38
合 计	2,646,137,814.02	2,659,973,308.59

3. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	717,115,051.63	664,852,483.34
材料费	2,341,487,022.49	2,392,557,184.06
水电燃气费	65,315,008.92	28,434,226.64
折旧费	207,457,070.01	225,231,798.97
技术服务费	36,415,586.05	31,053,544.96
无形资产摊销	331,388.99	244,854.01
租赁费	1,681.42	179,354.07
检验费	138,191.44	573,895.13
委外研发	586,677.99	1,217,616.04
其他	63,337,718.12	54,307,906.30
合 计	3,432,185,397.06	3,398,652,863.52

4. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,424,666,774.28	1,310,950,723.37
减：利息收入	243,796,911.45	219,035,191.15
汇兑损益	-43,822,819.16	-116,312,593.83
其他	42,501,583.65	64,691,200.69
合 计	1,179,548,627.32	1,040,294,139.08

（五十四）其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	1,476,469.65	1,240,959.39
进项税加计扣除	93,411.48	207,744.63
其他政府补助	421,091,989.79	397,873,063.58
合 计	422,661,870.92	399,321,767.60

（五十五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,349,873.86	-269,986,220.40
处置长期股权投资产生的投资收益	60,444,169.27	23,084,172.72
交易性金融资产持有期间的投资收益	32,547,400.75	38,682,436.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	141,188,592.69	148,038,088.64
其他权益工具投资持有期间的投资收益	152,950,193.84	125,805,693.94
债权投资持有期间的利息收益	14,532,618.15	71,373,352.64
处置债权投资投资取得的收益		7,662,617.88
应收款项融资终止确认	-61,915,984.63	-68,416,847.30
交易性金融负债		3,493,059.43
其他	1,681,884.86	19,806,233.54
合 计	479,778,748.79	99,542,587.84

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	14,728,477.30	6,423,405.88
其他非流动金融资产	59,258,624.71	13,616,799.88
交易性金融负债		6,436,549.00
合 计	73,987,102.01	26,476,754.76

（五十七）信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	205,428,085.36	-155,196,490.86
债权投资信用减值损失		10,939,680.00
其他（预付账款）	-11,376.47	8,036.95
合 计	205,416,708.89	-144,248,773.91

（五十八）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-395,295,065.72	-389,019,424.30
合同资产减值损失	-5,432,925.11	
投资性房地产减值损失		-1,956,668.78
固定资产减值损失	-73,993,224.23	-90,521,491.58
合 计	-474,721,215.06	-481,497,584.66

（五十九）资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	13,599,449.83	13,209,918.67	13,599,449.83
无形资产处置利得	26,932,452.32	11,717,185.77	26,932,452.32
使用权资产处置利得		40,756.21	
其他	292,204.39	-3,578.41	292,204.39
合 计	40,824,106.54	24,964,282.24	40,824,106.54

（六十）营业外收入**1. 营业外收入类别**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	895,411.90	1,518,129.41	895,411.90
与企业日常活动无关的政府补助	38,436,450.00	82,108,450.00	38,436,450.00
拆迁补偿款	29,586,411.79	5,755,137.23	29,586,411.79
排污权处置利得	516,476.56	1,617,675.81	516,476.56
违约金、罚款收入	18,725,596.77	26,336,416.51	18,725,596.77
其他	17,772,324.66	36,349,295.64	17,772,324.66
合 计	105,932,671.68	153,685,104.60	105,932,671.68

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
企业招用退役士兵税收优惠	198,750.00	8,430,750.00
春节慰问金	10,000.00	10,000.00
财政扶持资金	2,000,000.00	3,000,000.00
产业扶持财政奖励资金	36,000,000.00	70,000,000.00
企业奖励资金		10,000.00
培育限上商贸企业项目奖补助资金		90,000.00
2022 年市级支持福建省重点上市后备企业奖励资金	10,000.00	
首次申请辅导备案被福建证监局正式受理奖励	150,000.00	
棚户区改造专项补助	67,700.00	67,700.00
工信商务局付 2022 年省级新一代信息技术与制造业融合发展新模式新业态标杆企业奖励资金		500,000.00
合 计	38,436,450.00	82,108,450.00

(六十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	800,926,521.94	265,237,781.93	800,926,521.94
对外捐赠支出	16,331,336.38	17,762,435.33	16,331,336.38
罚款、赔偿金、违约金、滞纳金	8,674,678.47	10,181,902.13	8,674,678.47
拆迁开支	8,529,799.80	4,508,606.78	8,529,799.80
其他	19,038,537.53	3,190,817.66	19,038,537.53
合 计	853,500,874.12	300,881,543.83	853,500,874.12

(六十二) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	918,902,474.81	904,377,736.44
递延所得税调整	-457,284,401.73	-280,599,973.07
合 计	461,618,073.08	623,777,763.37

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-100,876,345.13	-12,060,818.17	-88,815,526.96	-277,652,103.06	-62,467,636.46	-215,184,466.60
1、重新计量设定受益计划变动额	-46,579,482.42		-46,579,482.42	-35,830,197.17		-35,830,197.17
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-7,271,350.94		-7,271,350.94	-2,554,016.12		-2,554,016.12
3、其他权益工具投资公允价值变动	-47,025,511.77	-12,060,818.17	-34,964,693.60	-239,267,889.77	-62,467,636.46	-176,800,253.31
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,033,480.17	286,043.43	4,747,436.74	9,645,673.56	44,600.97	9,601,072.59
1、权益法下可转损益的其他综合收益	1,720,138.54		1,720,138.54	5,372,914.55		5,372,914.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,720,138.54		1,720,138.54	5,372,914.55		5,372,914.55
2、其他债权投资公允价值变动	1,019,468.04	286,043.43	733,424.61	64,961.73	-234.03	65,195.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,019,468.04	286,043.43	733,424.61	64,961.73	-234.03	65,195.76
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5、现金流量套期储备	-1,246,802.23		-1,246,802.23	-1,000,720.05	44,835.00	-1,045,555.05
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,246,802.23		-1,246,802.23	-1,000,720.05	44,835.00	-1,045,555.05
6、外币财务报表折算差额	3,540,675.82		3,540,675.82	5,208,517.33		5,208,517.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	3,540,675.82		3,540,675.82	5,208,517.33		5,208,517.33
7、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-95,842,864.96	-11,774,774.74	-84,068,090.22	-268,006,429.50	-62,423,035.49	-205,583,394.01

(六十四) 合并现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,412,646,216.54	2,612,982,938.21
加：资产减值损失	474,721,215.06	481,497,584.66
信用减值损失	-205,416,708.89	144,248,773.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,920,734,656.61	2,739,566,293.74
使用权资产折旧	32,153,579.01	27,139,690.71
无形资产摊销	311,381,459.47	285,149,975.70
长期待摊费用摊销	36,863,810.44	66,989,620.74
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）	-40,824,464.96	-24,964,282.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	800,031,110.04	263,719,652.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-73,987,102.01	-26,476,754.76
财务费用（收益以“-”号填列）	1,361,957,863.46	1,285,852,161.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-537,860,328.47	-162,560,642.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-464,535,397.40	-273,182,407.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-157,295,926.66	-5,866,444.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	267,456,839.38	-501,358,720.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,326,886,030.67	-13,452,511,124.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,461,760,336.51	6,638,513,987.16
其他	15,681,350.25	14,302,026.58
经营活动产生的现金流量净额	7,018,833,866.03	113,042,329.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,158,661,304.09	8,332,472,925.40
减：现金的年初余额	8,332,472,925.40	11,284,360,510.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,826,188,378.69	-2,951,887,585.37

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	10,158,661,304.09	8,332,472,925.40
其中：库存现金	154,313.57	342,986.76
可随时用于支付的银行存款	10,107,737,456.87	8,283,868,735.26
可随时用于支付的其他货币资金	45,220,901.00	48,261,203.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
划分为持有待售资产的现金	5,548,632.65	
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,158,661,304.09	8,332,472,925.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	18,785,620.46	14,483,752.26

(六十五) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			356,419,626.43
-美元	40,652,451.09	7.0827	287,929,115.34
-欧元	1,670,386.82	7.8592	13,127,904.10
-日元	315,299,998.00	0.0502	15,828,059.90
-澳元	134,755.08	4.8484	653,346.53
-台币	6,366,846.00	0.2314	1,473,288.16
-新加坡元	5,021.96	5.3772	27,004.08
-瑞士法郎	63,423.66	8.4184	533,925.74
-加拿大元	0.03	5.3673	0.16
-泰铢	20,025,565.70	0.2074	4,153,302.33
-雷亚尔	287,422.87	1.4655	421,218.22
-韩元	5,867,720,340.00	0.0055	32,272,461.87
应收账款			916,460,402.68
-美元	109,945,907.53	7.0827	778,713,879.26
-欧元	6,314,827.82	7.8592	49,629,494.80
-日元	139,229,512.81	0.0502	6,989,321.54
-澳大利亚元	1,218,069.65	4.8484	5,905,688.89
-台币	2,972,008.00	0.2314	687,722.65
-泰铢	327,579,138.78	0.2074	67,939,913.38
-雷亚尔	3,955,625.12	1.4655	5,796,968.61

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-加拿大元	145,064.00	5.3673	778,602.01
-新加坡元	3,498.39	5.3772	18,811.54
长期借款			2,616,390.49
-巴西雷亚尔	1,785,322.75	1.4655	2,616,390.49
其他应收款			6,360,975.26
-欧元	368,785.46	7.8592	2,898,358.69
-日元	7,072,903.86	0.0502	355,151.72
-台币	140,000.00	0.2314	32,396.00
-泰铢	5,005,357.94	0.2074	1,038,111.24
-巴西雷亚尔	1,389,940.37	1.4655	2,036,957.61
应付账款			61,957,747.42
-美元	8,254,009.84	7.0827	58,460,191.07
-欧元	149,070.27	7.8592	1,171,573.06
-日元	16,362,540.04	0.0502	821,612.21
-瑞士法郎	115,600.00	8.4184	973,167.04
-泰铢	2,104,748.63	0.2074	436,524.87
加拿大元	17,640.00	5.3673	94,679.17
其他应付款			2,189,400.38
-美元	120,218.22	7.0827	851,469.60
-欧元	15,635.36	7.8592	122,881.42
-日元	2,472,166.97	0.0502	124,134.92
-台币	7,271.00	0.2314	1,682.51
-泰铢	5,251,841.51	0.2074	1,089,231.93

(六十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,478,817,737.06	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、不可提前支取的定期存单
应收款项融资	1,971,858,397.70	应收票据质押用于开立银行承兑汇票
长期股权投资	245,000,000.00	山西晋南钢铁新材料有限公司股权用于借款质押
固定资产	148,260,236.76	借款抵押
无形资产	104,622,507.81	借款抵押
投资性房地产	254,706,278.34	综合授信抵押物
持有待售资产-货币资金	225,304.67	保证金
合 计	5,203,490,462.34	

九、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 鲍贵福与福建三化元福新材料有限公司、第三人华宇（福建）置业集团有限公司建设工程施工合同纠纷一案

2023 年 6 月 6 日，鲍贵福以建设工程施工合同纠纷为案由起诉福建三化元福新材料有限公司（以下简称“元福公司”，现名为福建元福新材料有限公司）、第三人华宇（福建）置业集团有限公司（以下简称“华宇公司”），请求三明市三元区人民法院判令元福公司支付工程款合计 49,369,872 元、逾期付款利息合计 4,888,164.25 元（暂计至 2023 年 3 月 6 日），请求依法确认其对元福公司投资建设的 5 万吨/年氟化氢项目工程折价或者拍卖的价款在上述 54,258,036.25 元款项内享有建设工程优先受偿权并请求案件诉讼费、鉴定费全部由元福公司承担。三明市三元区人民法院于 2023 年 7 月 13 日向元福公司出具《应诉通知书》【案号：（2023）闽 0403 民初 3374 号】。截至审计报告日，本案尚未审结。

2. 稀土集团诉修水巨通、刘典平、邹蕪英、刘威，第三人江西巨通股权转让纠纷案

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

稀土集团于 2017 年 8 月 28 日向厦门市中院起诉，因稀土集团申请撤诉，厦门市中院于 2019 年 5 月 23 日作出（2017）闽 02 民初 734 号之二《民事裁定书》，裁定准许稀土集团撤诉。

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

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

2021 年 8 月 9 日，稀土集团就上述纠纷再次向厦门市中院起诉。2021 年 11 月 2 日，稀土集团根据《最高人民法院关于调整中级人民法院管辖第一审民事案件标准的通知》，向厦门市中院申请撤诉，并于同日就上述纠纷向厦门市思明区人民法院提起诉讼，要求修水巨通返还股权价值差额款 47,310,392.78 元及逾期付款违约金（暂计至 2021 年 10 月 31 日为 42,876,436.85 元）。厦门市思明区人民法院于 2022 年 1 月 13 日开庭审理该案，人民法院经审理认为，对比该案与（2021）赣 04 民初 209 号案件，稀土集团构成重复起诉，于 2022 年 4 月 21 日作出（2021）闽 0203 民初 21259 号之一《民事裁定书》，裁定驳回稀土集团的起诉。2022 年 6 月 13 日，稀土集团已向厦门市中院提起反诉[案号：（2022）闽 02 民初 889 号]，主张修水巨通向稀土集团支付款项人民币 47,310,392.78 元及逾期付款违约金（暂计至 2022 年 6 月 1 日为人民币 45,940,494.07 元）。厦门市中院分别于 2022 年 7 月 7 日、8 月 30 日、10 月 14 日多次开庭审理了本案；厦门市中院传唤稀土集团、江西巨通于 2022 年 11 月 28 日到庭询问。厦门市中院于 2023 年 12 月 7 日做出判决修水巨通向稀土集团支付 47,310,392.78 元及逾期利息，驳回

修水巨通的诉讼请求。[案号：（2022）闽 02 民初 889 号]；截至本确认和承诺函出具之日，本案一审已判决。原审法院于 2024 年 1 月 3 日收到修水巨通上诉状，已于 2024 年 3 月 22 日福建省高级人民法院开庭审理本案。截至本报告出具之日，本案尚未审结。

3. 福建马坑矿业股份有限公司诉龙岩市天山矿业有限公司采矿权纠纷

2007 年至 2020 年期间龙岩市天山矿业有限公司（以下简称“天山矿业”）越界至马坑矿业矿区非法采矿，经侦办机关现场勘验检查及委托鉴定，盗采马坑矿业铁矿石和石灰岩矿石价值共计 11,040.72 万元，相对应的矿产资源使用费为 3,424,553.45 元。为切实维护马坑矿业合法权益，就天山矿业非法采矿案后续追偿事项，马坑矿业向龙岩市新罗区人民法院提起诉讼，请求龙岩市新罗区人民法院判令天山矿业赔偿 2007 年至 2011 年期间越界盗采属于马坑矿业矿界内的矿产资源价值（铁矿石价值 3,960,000.00 元，石灰岩矿矿石价值 566,100.00 元）共计 4,526,100.00 元；请求判令天山矿业赔偿 2007 年至 2020 年期间越界盗采属于马坑矿业矿界内的矿产资源（铁矿矿石量 448,197.76 吨，石灰岩矿矿石量 1,279,309.69 吨）所对应的矿产资源使用费共计 3,424,553.45 元（ $448,197.76 \times 5.5 + 1,279,309.69 \times 0.75$ ）；请求判令天山矿业赔偿 2007 年至 2014 年期间越界盗采属于马坑矿业矿界内的铁矿资源给马坑矿业造成的直接工程成本损失（包含采准工程、切割工程）共计 7,624,820.67 元；请求判令天山矿业赔偿 2007 年至 2014 年期间越界盗采属于马坑矿业矿界内的铁矿资源给马坑矿业造成的直接生产成本损失（包含人工成本、设备折旧费、井下防治水施工成本）共计 16,662,457.34 元；请求判令天山矿业赔偿马坑矿业就配合侦办天山矿业非法采矿罪（案号：（2022）闽 0802 刑初 687 号）所支出的费用（包括鉴定费、调查费、清渣工程施工费等）共计 2,947,091.57 元；上述五项诉请的损失费用共计 35,185,023.03 元。龙岩市新罗区法院于 2024 年 2 月 2 日立案并向马坑矿业出具《案件受理通知书》【案号：（2024）闽 0802 民初 1398 号】。截至本报告出具之日，本案尚未审结。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司及子公司为关联方提供担保情况

（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列合并范围内子公司的借款提供担保，汇总披露如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
福建冶控股投资管理有限公司	46,516.00	否

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，孙公司厦门钨业股份有限公司为下列单位的借款提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
宁化行洛坑钨矿有限公司	4,150.00	否
厦钨电机工业有限公司	4,704.00	否

（3）截至 2023 年 12 月 31 日，子公司福建省南平铝业股份有限公司为下列合并范围内子公司的银行借款、开立银行承兑汇票等提供担保，汇总披露如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
福建省南铝板带加工有限公司	35,571.54	否
福建省华银铝业有限公司	13,855.00	否
福建省南铝工程股份有限公司	29,839.92	否
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	23,198.24	否

（4）截至 2023 年 12 月 31 日，子公司福建省三钢（集团）有限责任公司为下列合并范围内子公司的银行借款、开立银行承兑汇票等提供担保，汇总披露如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
福建三钢闽光股份有限公司	79,700.00	否
山西闽光新能源科技股份有限公司	51,669.10	否
福建元福新材料有限公司	5,000.00	否
福建闽鹭矿业有限公司	12,400.00	否
福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	10,000.00	否

（5）截止 2023 年 12 月 31 日，孙公司四川福蓉科技股份有限公司为下列合并范围内子公司的银行借款、开立银行承兑汇票等提供担保，汇总披露如下：

被担保单位	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	23,710.83	否
福建省福蓉源再生资源开发有限公司	6,002.97	否

（6）截止 2023 年 12 月 31 日，孙公司福建省南铝工程股份有限公司为下列合并范

围内子公司的银行借款、开立银行承兑汇票等提供担保，汇总披露如下：

被担保单位	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	6,820.00	否

（7）截止 2023 年 12 月 31 日，孙公司福建省连城锰矿有限责任公司为下列合并范围内子公司的银行借款提供担保：

被担保单位	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
福建省兴龙新材料有限公司	900.00	否

（8）截止 2023 年 12 月 31 日，孙公司福建三钢闽光股份有限公司为下列合并范围内子公司的银行借款、开立银行承兑汇票等提供担保，汇总披露如下：

被担保单位名称	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
福建闽光云商有限公司	19,792.00	否
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	164,788.40	否
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	105,722.97	否

（9）截至 2023 年 12 月 31 日，孙公司厦钨电机工业有限公司为下列合并范围内子公司的银行借款提供担保：

被担保单位	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
厦门势拓御能科技有限公司	9,600.00	否

2. 本公司及子公司为其他公司提供担保情况

被担保方	担保金额（万元）	担保是否已经履行完毕
福建罗源小蕉轧钢有限公司	13,000.00	否
福建三钢小蕉实业发展有限公司	10,600.00	否

3. 其他或有负债

孙公司厦门钨业股份有限公司房地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押借款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2023 年 12 月 31 日，厦门钨业承担上述阶段性担保金额为人民币 2,513.30 万元。其中漳州滕王阁 831.00 万元；成都滕王阁 8.30 万元，厦门海峡国际社区项目 1,674.00 万元。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

2024 年 3 月 23 日，孙公司福建马坑矿业股份有限公司第七届董事会第二次会议审议通过的 2023 年利润分配预案为：以截至 2023 年 12 月 31 日的股份总数 1,111,111,111 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金分红 3.00 元，合计派发现金分红 333,333,333.30 元。2024 年 3 月 24 日公司召开 2023 年度股东大会审议通过上述利润分配预案。

2024 年 4 月 17 日，孙公司厦门钨业股份有限公司第九届董事会第四十次会议审议通过了《2023 年度利润分配方案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），截至 2024 年 4 月 17 日厦门钨业公司总股本 1,418,285,200 股，以此为基数减去由于限制性股票激励对象退休或离职而拟回购并注销的股份数 186,600 股，即以 1,418,098,600 股为基数计算，共计派发股利 567,239,440.00 元，剩余未分配利润结转下年度。本次不进行资本公积转增股本和送红股。若存在利润分配方案披露后，至实施利润分配方案的股权登记日之间发生股本变动的情形，在实施权益分派时，将维持每股分配现金股利不变，相应调整分配总额。本次利润分配方案须经股东大会审议批准后实施。

2024 年 4 月 16 日，孙公司厦门厦钨新能源材料股份有限公司第二届董事会第八次会议审议通过了《2023 年度利润分配方案》，以截至 2024 年 3 月 31 日总股本 420,771,001 股，扣除回购专用证券账户中股份数 890,978 股（公司通过回购专用账户所持有的公司股份不参与本次利润分配）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），以此计算共计拟派发现金红利 293,916,016.10 元（含税）。本次利润分配方案须经股东大会审议批准后实施。

（二）2023 年 12 月 29 日，厦门滕王阁房地产开发有限公司、厦门滕王阁物业管理有限公司分别与成都盛腾阁商业管理有限公司就转让成都滕王阁房地产开发有限公司 100%股权、成都滕王阁物业管理有限公司 100%股权事宜签署《股权转让合同》，成都滕王阁房地产开发有限公司 100%股权的成交价格为 6,000 万元；成都滕王阁物业管理有限公司 100%股权的成交价格为 389 万元。根据合同约定及竞价结果，本次转让交易所涉价款

除上述股权转让款，还包括以“加入债务”的方式全额清偿成都滕王阁房地产开发有限公司所欠厦门滕王阁房地产开发有限公司的债务（截至 2023 年 12 月 31 日为 4.29 亿元，实际计至清偿之日止）。截至本报告日，厦门滕王阁房地产开发有限公司、厦门滕王阁物业管理有限公司已完成成都滕王阁房地产开发有限公司 100%股权、成都滕王阁物业管理有限公司 100%股权转让事宜，并收回全部股权和债权款项。

（三）2023 年 12 月 28 日，孙公司福建省金龙稀土股份有限公司（以下简称“金龙稀土公司”）与其参股公司中稀金龙（长汀）稀土有限公司签订相关资产转让合同，协议转让金龙稀土公司稀土原矿冶炼分离相关资产，其中拟转让的固定资产、无形资产、长期待摊费用成交金额为含税金额 10,576.22 万元，拟转让的存货需经第三方检测后依据约定的市场价格进行交割结算。截至本报告日，金龙稀土公司已完成向中稀金龙（长汀）稀土有限公司转让稀土冶炼分离相关资产事宜。

（四）舜建公司诉临武台明公司工程款纠纷案

孙公司临武台明公司于 2022 年 11 月 21 日收到湖南省临武县人民法院（2022）湘 1025 民初 1385 号建设工程施工合同纠纷的传票。舜建公司以建设工程施工合同纠纷为案由起诉临武台明公司，要求临武台明公司支付建设工程款及逾期付款损失共计 13,926,136 元，在诉讼过程中，舜建公司追加了福建台明公司作为共同被告。

2023 年 11 月 13 日，临武台明公司及福建台明公司收到了临武县法院送达的《民事判决书》，判决书内容如下：1. 要求临武台明支付工程款项 9,981,190.89 元，经济损失 3,944,945.11 元，共计 13,926,136.00 元；2. 福建台明对前述款项承担连带责任。临武台明公司及福建台明公司均不服，遂共同委托湖南天地人（郴州）律师事务所李群主律师代理上诉至郴州市中级人民法院。

本案二审已于 2024 年 1 月 16 日开庭，庭审过程中法院主张双方调解。截至报告日，双方在法院主持下调解，当事人自愿达成如下协议：一、临武台明公司与舜建公司双方同意将案涉工程价款按 800 万元人民币计付；该款由临武台明公司支付，福建台明公司在对临武台明公司认缴出资的范围内承担补充支付责任。二、支付方式及付款时间。上述款项自本调解生效之日起两年半之内付清。第一笔款于调解生效之日起两个月之内支付 300 万元，第二笔款于 2024 年 12 月 30 日之前支付 200 万元第三笔款于 2025 年 6 月

30 日之前支付 100 万元，第四笔款于 2025 年 12 月 30 日之前支付 100 万元，第五笔款于 2026 年 6 月 30 日之前支付 100 万元；三、每一次支付款项前由舜建公司提供相应金额的发票；四、2026 年 6 月 30 日支付最后一笔款项之前，舜建公司依法依规应向临武台明公司提供与案涉工程建设中客观存在的相关资料及相关手续。五、本案一审案件受理费 105,357 元由舜建公司负担(已预交)，鉴定费 70,000 元(已由舜建公司垫付)，由舜建公司负担 35,000 元，临武台明公司负担 35,000 元(该款由临武台明公司于支付本调解协议第一笔款项时一并支付给舜建公司)；二审案件受理费 105,357 元由临武台明公司负担(已预交)。六、本案纠纷就此了结，双方再无其他争议。

（五）其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司有关信息

本公司的最终控制方为福建省国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本企业的合营企业和联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况详见附注八、（十四）。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省和顺碳素有限公司	子公司参股企业
福建三钢国贸有限公司	子公司参股企业
国投闽光（三明）城市资源有限公司	子公司参股企业
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	子公司参股企业
永安市闽中物资燃料有限责任公司	子公司参股企业
福建闽光软件股份有限公司	子公司参股企业
福建天尊新材料制造有限公司	子公司参股企业
江西巨通实业有限公司	子公司参股企业
中钨高新材料股份有限公司	子公司其他关联方
株洲硬质合金进出口有限责任公司	子公司股东的下属公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
株洲硬质合金集团有限公司	子公司股东的下属公司
自贡硬质合金有限责任公司	子公司股东的下属公司
TMA CORPORATION	子公司股东的下属公司
日本联合材料株式会社（A. L. M. T. COrP）	子公司股东
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	子公司参股企业
四川虹加气体有限公司	子公司联营企业
漳州市国光工贸有限公司	子公司原参股企业
福建省泉州国光工贸有限公司	子公司原参股企业
厦门耀和贸易有限公司	子公司股东
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	子公司股东的下属公司
株洲钻石切削刀具股份有限公司	子公司股东的下属公司
苏州爱知高斯电机有限公司	子公司联营企业
深圳市金洲精工科技股份有限公司	子公司股东的下属公司
福建福晶科技股份有限公司	子公司其他关联方
成都同基置业有限公司	子公司参股企业
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）	子公司联营企业
福建省万旗非金属材料有限公司	子公司参股企业
中国国际钢铁制品有限公司	本公司参股企业
福建省厦门侨星实业总公司	子公司并表子公司
福建省双旗山矿业有限责任公司	子公司参股企业
福建紫金工程技术有限公司	子公司参股企业的控股公司
福建紫金矿冶测试技术有限公司	子公司参股企业的控股公司
厦门紫金矿冶技术有限公司	子公司参股企业的控股公司
福建省第八地质大队	子公司参股企业的少数股东
成都长城切削刀具有限责任公司	子公司其他关联方
南昌硬质合金有限责任公司	子公司少数股东
福建省钢源粉体材料有限公司	子公司参股企业
福建国环环境检测有限公司	子公司参股企业的控股公司子公司
自贡长城表面工程技术有限公司	子公司其他关联方
紫金矿业物流有限公司	子公司参股企业的控股公司
福建金山耐磨材料有限公司	子公司参股企业的控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建龙净环保股份有限公司	子公司参股企业的控股公司
紫金（厦门）工程设计有限公司	子公司参股企业的控股公司
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	子公司其他关联方
福建紫金选矿药剂有限公司	子公司参股企业的控股公司
金洲精工科技（昆山）有限公司	子公司其他关联方
厦门业骏驰贸易有限公司	子公司股东
株洲长江硬质合金工具有限公司	子公司其他关联方
中稀金龙（长汀）稀土有限公司	子公司联营企业
赣州腾驰新能源材料技术有限公司	子公司联营企业
九江大地矿业开发有限公司	子公司联营企业
厦门国新世纪科技股份有限公司	子公司下属企业股东
龙岩市稀土开发有限公司	子公司联营企业
三明市稀土开发有限公司	子公司联营企业
福建侨业工程塑料有限公司	子公司参股企业
中稀（福建）稀土矿业有限公司	子公司参股企业

（五）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 （万元）	上期发生额 （万元）
福建国环环境检测有限公司	采购商品	市场价格	14.58	
自贡长城表面工程技术有限公司	采购商品	市场价格	82.34	
自贡硬质合金有限责任公司	采购商品	市场价格	7.98	4.82
紫金矿业物流有限公司	采购商品	市场价格		10.89
福建金山耐磨材料有限公司	采购商品	市场价格	270.56	
福建龙净环保股份有限公司	采购商品	市场价格	379.70	
紫金（厦门）工程设计有限公司	采购商品	市场价格		84.91
福建省第八地质大队	采购商品	市场价格	570.61	
	接受劳务	市场价格		821.21
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	采购商品	市场价格	4.37	6.58
中钨高新材料股份有限公司	采购商品	市场价格	444.68	1,741.60

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	采购商品	市场价格	33,197.72	
漳州市国光工贸有限公司	采购商品	市场价格		14.68
永安市闽中物资燃料有限责任公司	采购商品	市场价格	53,884.12	40,958.06
四川虹加气体有限公司	采购商品	市场价格	1,905.38	1,669.36
厦门紫金矿冶技术有限公司	采购商品	市场价格	26.92	
	接受劳务	市场价格		22.66
福建紫金矿冶测试技术有限公司	采购商品	市场价格	5.42	
	接受劳务	市场价格		5.28
株洲硬质合金集团有限公司	采购商品	市场价格	66.00	
日本联合材料株式会社（A. L. M. T. Corp）	采购商品	市场价格	16.92	146.66
国投闽光（三明）城市资源有限公司	采购商品	市场价格	63,837.68	113,803.75
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	采购商品	市场价格	14,157.54	107,030.22
	接受劳务	市场价格	677.63	695.39
福建紫金选矿药剂有限公司	采购商品	市场价格	16.03	6.86
福建紫金工程技术有限公司	接受劳务	市场价格		196.55
福建天尊新材料制造有限公司	采购商品	市场价格	32,194.73	3,721.27
福建省泉州国光工贸有限公司	采购商品	市场价格		59.42
福建省和顺碳素有限公司	采购商品	市场价格	3,120.41	20,254.71
福建三钢国贸有限公司	采购商品	市场价格	1,070,868.33	980,581.35
福建闽光软件股份有限公司	采购商品	市场价格	245.76	205.33
	接受劳务	市场价格	2,952.24	4,571.19

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
TMACORPORATION	出售商品	市场价格	23,667.09	47,448.72
成都同基置业有限公司	提供劳务	市场价格		69.30
成都长城切削刀具有限责任公司	出售商品	市场价格	54.16	192.24
	提供劳务	市场价格		0.76
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	市场价格	105.00	105.00
福建闽光软件股份有限公司	出售商品	市场价格	1.08	14.88
	提供劳务	市场价格	14.06	12.34

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
福建省钢源粉体材料有限公司	出售商品	市场价格	2,387.53	595.37
福建省和顺碳素有限公司	出售商品	市场价格	185.21	1,078.08
福建省泉州国光工贸有限公司	提供劳务	市场价格		0.26
福建省双旗山矿业有限责任公司	提供劳务	市场价格	144.28	11.80
福建天尊新材料制造有限公司	出售商品	市场价格	58,456.46	56,701.45
	提供劳务	市场价格	483.92	42.31
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	提供劳务	市场价格		15.53
	出售商品	市场价格	18.72	64.84
国投闽光（三明）城市资源有限公司	出售商品	市场价格		174.23
	提供劳务	市场价格	0.19	0.33
江西巨通实业有限公司	提供劳务	市场价格	14.68	1.17
金洲精工科技（昆山）有限公司	出售商品	市场价格	98.79	15.62
南昌硬质合金有限责任公司	出售商品	市场价格	139.82	
	提供劳务	市场价格		14.80
日本联合材料株式会社（A. L. M. T. Corp）	出售商品	市场价格	122.48	443.56
厦门耀和贸易有限公司	出售商品	市场价格	4,524.73	5,211.61
厦门业骏驰贸易有限公司	出售商品	市场价格	3,908.39	4,338.38
深圳市金洲精工科技股份有限公司	出售商品	市场价格	108.03	601.84
四川虹加气体有限公司	出售商品	市场价格		1,745.30
	提供劳务	市场价格	96.55	86.10
苏州爱知高斯电机有限公司	出售商品	市场价格	3,008.45	13,150.35
	提供劳务	市场价格	5.09	3.60
中钨高新材料股份有限公司	出售商品	市场价格	460.62	1,899.99
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	出售商品	市场价格	9,131.95	2,528.00
株洲硬质合金集团有限公司	出售商品	市场价格	13.36	1.80
株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司	出售商品	市场价格		3,656.70
株洲硬质合金集团有限公司型材分公司	出售商品	市场价格	1,697.42	1,805.20
	提供劳务	市场价格		681.10
株洲硬质合金进出口有限责任公司	出售商品	市场价格		1.38
株洲长江硬质合金工具有限公司	出售商品	市场价格		0.03
株洲钻石切削刀具股份有限公司	出售商品	市场价格	2,313.71	4,109.78

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
自贡硬质合金有限责任公司	出售商品	市场价格	22,634.44	14,238.70
	提供劳务	市场价格	0.12	77.09
自贡长城表面工程技术有限公司	出售商品	市场价格	463.85	133.44
福建福晶科技股份有限公司	提供劳务	市场价格	0.57	
中稀金龙（长汀）稀土有限公司	出售商品	市场价格	1,940.05	
赣州腾驰新能源材料技术有限公司	提供劳务	市场价格	1,754.72	

2. 关联担保情况

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

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借余额（万元）
拆出	
江西巨通实业有限公司	93,053.41

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建闽光软件股份有限公司	441,000.00		6,209.70	
应收账款	金洲精工科技（昆山）有限公司	167,202.50	7,942.12	46,525.50	2,209.96
应收账款	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	16,567,004.04	786,932.69	58,348.86	2,771.57
应收账款	苏州爱知高斯电机有限公司	5,925,329.45	281,453.15	11,630,936.87	552,469.50
应收账款	株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,641,299.42	77,961.72	490,583.84	23,302.73
应收账款	自贡硬质合金有限责任公司	5,237,611.40	248,786.54	4,298.72	204.19
应收账款	TMACORPORATION	8,796,122.58	417,815.82	40,844,233.66	1,940,101.10
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司	2,264,000.00	107,540.00	1,136,000.00	53,960.00
应收账款	永安市闽中物资燃料有限责任公司	36,252,840.39			
应收账款	福建省双旗山矿业有限责任公司	620,700.00		2,700.00	
应收账款	福建天尊新材料制造有限公司	52,638,899.69		130,950.12	
应收账款	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	26,000.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都长城切削刀具有限责任公司	26,489.20	1,258.24	9,450.28	448.89
应收账款	自贡长城表面工程技术有限公司	16,750.00	795.63	280,000.00	13,300.00
应收账款	深圳市金洲精工科技股份有限公司	102,402.48	4,864.12		
应收账款	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司株洲分公司	9,750,000.00	463,125.00		
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	1,580,000.00	75,050.00		
应收账款	中稀金龙（长汀）稀土有限公司	21,922,565.00	1,041,321.84		
预付款项	福建闽光软件股份有限公司	930,000.00			
预付款项	福建三钢国贸有限公司	1,164,517,480.89		1,020,766,270.54	
预付款项	永安市闽中物资燃料有限责任公司	25,940,030.28		120,734,693.87	
预付款项	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	30,792,533.58			
预付款项	福建天尊新材料制造有限公司	1,096.10		7,907.80	
预付款项	株洲硬质合金集团有限公司			280.00	
预付款项	厦门国新世纪科技股份有限公司	6,122,666.67			
应收款项融资	厦门耀和贸易有限公司	4,748,549.62		10,000,000.00	
应收款项融资	厦门业骏驰贸易有限公司	3,506,728.79		2,200,000.00	
应收款项融资	福建天尊新材料制造有限公司	20,000,000.00		185,000,000.00	
其他应收款	福建省厦门侨星实业总公司			3,563,432.14	
其他应收款	福建闽光软件股份有限公司	22,000.00		57,047.20	
其他应收款	福建省万旗非金属材料有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00	
其他应收款	江西巨通实业有限公司	1,037,453,968.17	529,474,957.08	948,293,934.19	529,474,957.08
其他应收款	成都同基置业有限公司			978,500,000.00	25,127,880.00
其他应收款	九江大地矿业开发有限公司	13,280,200.89			
其他应收款	国投闽光（三明）城市资源有限公司	167.10		167.10	
其他应收款	龙岩市稀土开发有限公司	1,550,090.89	77,504.54		
其他应收款	三明市稀土开发有限公司	40,048,022.73	2,242,849.78		
其他非流动资产	福建闽光软件股份有限公司	1,024,283.00		2,131,567.70	
其他非流动资产	福建龙净环保股份有限公司			908,500.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	福建三钢国贸有限公司	2,327,045,244.57	2,721,916,305.17
应付票据	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	14,050,799.96	273,272,474.68
应付票据	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	20,000,000.00	
预收款项	厦门耀和贸易有限公司	1,292,842.40	884,122.68
预收款项	厦门业骏驰贸易有限公司	1,431,737.74	
应付账款	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	3,848,107.68	51,766,879.64
应付账款	福建省第八地质大队	4,290,580.27	4,040,192.43
应付账款	福建紫金工程技术有限公司		486,729.25
应付账款	福建天尊新材料制造有限公司	18,342,113.57	976,781.12
应付账款	福建闽光软件股份有限公司	5,808,323.82	10,073,966.65
应付账款	福建紫金选矿药剂有限公司	36,706.43	
应付账款	四川虹加气体有限公司	553,214.62	398,526.09
应付账款	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	88,460.18	65,750.09
应付账款	国投闽光（三明）城市资源有限公司	48,529,293.62	33,847,412.30
应付账款	福建龙净环保股份有限公司	1,555,500.00	
应付账款	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	5,284,385.10	
应付账款	龙岩市稀土开发有限公司	42,656,290.07	
应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	90,200.00	
合同负债	福建天尊新材料制造有限公司	3,609,073.69	714,635.31
合同负债	福建省钢源粉体材料有限公司	1,177,808.26	1,104,743.10
合同负债	国投闽光（三明）城市资源有限公司		100,422.80
其他应付款	福建侨业工程塑料有限公司		999,926.51
其他应付款	福建省钢源粉体材料有限公司	710,000.00	271,429.52
其他应付款	福建天尊新材料制造有限公司	6,303,742.21	6,323,742.21
其他应付款	福建闽光软件股份有限公司	946,991.70	22,078,416.21
其他应付款	国投闽光（三明）城市资源有限公司		2,205,000.00
其他应付款	中国国际钢铁制品有限公司		3,150,000.00
其他应付款	福建省第八地质大队	1,744,660.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	福建省双旗山矿业有限责任公司	843,102.99	843,102.99
其他应付款	厦门耀和贸易有限公司		200,000.00
其他应付款	厦门业骏驰贸易有限公司		200,000.00
其他应付款	四川虹加气体有限公司		50,000.00
其他应付款	日本联合材料公司（A. L. M. T. CORP.）	6,964.96	
其他应付款	中稀（福建）稀土矿业有限公司	96,405.62	
其他流动负债	福建天尊新材料制造有限公司	530,172.93	92,902.59
其他流动负债	福建省钢源粉体材料有限公司		143,616.60

十二、母公司报表主要项目

（一）应收账款

1. 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	400.00	400.00	400.00	400.00
合 计	400.00	400.00	400.00	400.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,874,793,196.03	5,697,353,485.97
合 计	4,874,793,196.03	5,697,353,485.97

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,644,650,003.01		2,831,325,534.53	
1 至 2 年	1,407,636,191.02		301,448,911.06	
2 至 3 年	300,913,909.70		1,894,850,097.20	9,330.08
3 年以上	1,521,593,092.30		669,815,655.15	77,381.89
合 计	4,874,793,196.03		5,697,440,197.94	86,711.97

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,874,793,196.03	100.00			4,874,793,196.03
合 计	4,874,793,196.03	100.00			4,874,793,196.03

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	19,809.02	100.00		16,686.10	14.80	
1 至 2 年						
2 至 3 年				18,660.16	16.55	9,330.08
3 年以上				77,381.89	68.65	77,381.89
合 计	19,809.02	100.00		112,728.15	100.00	86,711.97

② 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
对象组合	4,874,773,387.01			5,697,327,469.79		
合 计	4,874,773,387.01			5,697,327,469.79		

③ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	9,330.08		77,381.89	86,711.97
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,330.08			9,330.08
本年转回				
本年转销				
本年核销	18,660.16		77,381.89	96,042.05
其他变动				
年末余额				

(3) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联交易产生
福州市城建档案局	往来款	35,700.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市电信局	往来款	14,000.00	无法收回	总经理办公会	否
福州无线电传呼中心	往来款	5,000.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市自来水公司	往来款	4,000.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市邮电局	往来款	2,800.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市电工局	往来款	2,200.00	无法收回	总经理办公会	否
福州鼓楼邮电分局	往来款	800.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市电业局	往来款	250.00	无法收回	总经理办公会	否
福州市供电局	往来款	150.00	无法收回	总经理办公会	否
福建省机要局	往来款	150.00	无法收回	总经理办公会	否
闽清一建	往来款	7,331.89	无法收回	总经理办公会	否
市城建档案馆	往来款	5,000.00	无法收回	总经理办公会	否
拆迁补偿款	往来款	18,660.16	无法收回	总经理办公会	否
合 计		96,042.05			

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	7,379,960,526.63	46,000,000.00		7,425,960,526.63
对合营企业投资				
对联营企业投资	783,926,885.82		84,000,033.33	699,926,852.49
小 计	8,163,887,412.45	46,000,000.00	84,000,033.33	8,125,887,379.12
减：长期股权投资减值准备	728,683,038.44		60,132,217.27	668,550,821.17
合 计	7,435,204,374.01	46,000,000.00	23,867,816.06	7,457,336,557.95

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	8,163,960,559.96	8,163,887,412.45	46,000,000.00	
一、子公司				
福建省南平铝业有限公司	527,469,863.90	527,469,863.90		
福建省稀有稀土（集团）有限公司	1,566,299,671.42	1,566,299,671.42		
福建省冶金工业设计院有限公司	2,754,235.90	2,754,235.90		
福建省三钢集团有限责任公司	2,701,052,579.71	2,701,052,579.71		
福建省冶金产品质量监督检验站有限公司	580,233.04	580,233.04		
福建省华侨实业集团有限责任公司	412,081,942.66	412,081,942.66	46,000,000.00	
福建冶控股股权投资管理有限公司	2,169,722,000.00	2,169,722,000.00		
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司	84,000,033.33	84,000,033.33		
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	699,926,852.49		

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合 计				
一、子公司				
福建省南平铝业有限公司				
福建省稀有稀土（集团）有限公司				
福建省冶金工业设计院有限公司				
福建省三钢集团有限责任公司				
福建省冶金产品质量监督检验站有限公司				
福建省华侨实业集团有限责任公司				
福建冶控股股权投资管理有限公司				
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司				
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）				

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
合 计		-84,000,033.33	8,125,887,379.12	668,550,821.17
一、子公司				
福建省南平铝业有限公司			527,469,863.90	
福建省稀有稀土（集团）有限公司			1,566,299,671.42	
福建省冶金工业设计院有限公司			2,754,235.90	
福建省三钢集团有限责任公司			2,701,052,579.71	
福建省冶金产品质量监督检验站有限公司			580,233.04	
福建省华侨实业集团有限责任公司			458,081,942.66	
福建冶控股股权投资管理有限公司			2,169,722,000.00	
二、联营企业				
福能六期（平潭）创业投资合伙企业有限公司		-84,000,033.33		
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）			699,926,852.49	668,550,821.17

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	3,642,011.53		2,932,846.18	
合 计	3,642,011.53		2,932,846.18	

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-73,147.51
成本法核算的长期股权投资收益	215,770,358.00	1,440,547,363.00
处置长期股权投资产生的投资收益	30,074,257.69	
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,797,912.92	164,465,181.89
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,159,994.94	7,140,681.50
债权投资持有期间的利息收益	385,277.78	394,041.67
交易性金融负债		3,493,059.43
合 计	388,187,801.33	1,615,967,179.98

(六) 现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	224,672,658.04	1,463,650,806.22
加：资产减值损失		
信用减值损失	9,330.08	-242,776.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	675,993.40	673,100.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	170,180.52	171,955.52
长期待摊费用摊销	1,525,613.53	1,998,164.20
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）	-5,155,590.40	-11,620,268.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,506.19	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-6,167.83	-6,441,886.46
财务费用（收益以“—”号填列）	253,354,791.29	238,852,738.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-388,187,801.33	-1,615,967,179.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,976,751.42	4,026,560.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-4,240,410.69

补充资料	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“—”号填列）	900.00	-500.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,913,868,934.11	6,294,123.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,993,479,519.48	-225,137,923.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,179,654,750.28	-147,983,496.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,485,575,476.83	1,222,526,724.97
减：现金的期初余额	1,222,526,724.97	1,759,123,402.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,263,048,751.86	-536,596,677.34

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,485,575,476.83	1,222,526,724.97
其中：库存现金	1,142.56	1,234.13
可随时用于支付的银行存款	2,454,721,134.61	1,199,892,445.26
可随时用于支付的其他货币资金	30,853,199.66	22,633,045.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,485,575,476.83	1,222,526,724.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）厦门钨业股份有限公司的其他重要事项

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

2. 2023 年 3 月，公司已完成合营企业成都同基置业有限公司的股权受让，并收回全部债权本金和利息。

（二）厦门三虹钨钼股份有限公司的其他重要事项

1. 2019 年 5 月 10 日，刘典平、武宁天力实业有限公司向武宁县法院提起民事诉讼，诉讼请求为：“确认江西巨通实业 2014 年 11 月 28 日增资扩股及相关事项的股东会决议不成立”。武宁县法院于 2019 年 12 月 19 日作出一审判决（案号：（2019）赣 0423 民初 676 号），判决江西巨通 2014 年 11 月 28 日股东会决议不成立。江西巨通于 2020 年 1 月 3 日提起上诉。2020 年 7 月 2 日，江西省九江市中级人民法院作出二审判决（案号：（2020）赣 04 民终 718 号），判决驳回上诉，维持原判。本判决为生效判决。受此影响，江西巨通 2014 年 11 月 28 日增资扩股应撤销，从而江西巨通各股东的股权比例应恢复至增资扩股之前的状态。江西巨通已对上述一审、二审判决向江西省高院申请再审，2022 年 11 月 24 日收到江西省高院再审审查裁定书，裁定本案由江西省高院提审，并于 2023 年 4 月 20 日开庭审理，于 2023 年 12 月 26 日作出再审判决书（案号：（2023）赣民再 68 号），撤销了上述一审、二审判决，驳回原告的诉讼请求。

2. 2013 年 4 月 10 日，九江银行股份有限公司武宁支行（简称“九江银行”）与第三人江西巨通签订《最高额保证合同》，约定江西巨通为珠海正丰泰能实业有限公司（简称“珠海正丰”）拟与九江银行发生的债务提供连带责任保证，保证额度有效期自 2013 年 4 月 23 日至 2014 年 7 月 23 日止，保证最高本金限额为 5,000.00 万元。珠海正丰与九江银行于 2013 年 10 月 23 日和 2013 年 10 月 24 日签订了三份《银行承兑协议》。因珠海正丰未能在承兑汇票到期日付清银行汇票票款，银行承兑汇票敞口 5,000.00 万元，九江银行依据《最高额保证合同》要求江西巨通承担连带保证责任。2013 年 4 月 10 日，珠海正丰、刘典平、本公司、武宁天力实业有限公司（简称“武宁天力”）、江西卓新矿业有限公司（简称“江西卓新”）、江西巨通签订《赔偿协议》，各方认可如江西巨通为珠海正丰承担上述《最高额保证合同》项下连带保证责任而遭受损失，厦门三虹、武宁天力和江西卓新也将因此遭受相应的损失。各方还约定了江西巨通损失赔偿额的计算方式。各方还于 2013 年 4 月 10 日签订了《股权质押协议》，约定刘典平将其持有的江西巨通 10% 股权出质给厦门三虹、武宁天力和江西卓新，作为珠海正丰和刘典平履行《赔偿协议》项下一切义务和责任的担保，且厦门三虹所享有的质权应处于第一顺位，如发生有权行使质权的情形，厦门三虹应优先于武宁天力和江西卓新得到受偿。刘典平于 2013 年 4 月

22 日在武宁县工商行政管理局办理了前述股权出质登记手续。江西巨通于 2014 年 4 月 28 日为珠海正丰向九江银行归还了前述到期银行承兑汇票垫款 5,000.00 万元。为行使追偿权，江西巨通还支出了律师服务费 468,417.00 元。

3. 2015 年 4 月，江西巨通向福建省高级人民法院提起诉讼，起诉修水县巨通投资控股有限公司（刘典平实际控制）、珠海正丰泰能实业有限公司、刘典平、邹蕨英，要求珠海正丰、修水巨通、刘典平向江西巨通偿还银行承兑汇票垫款 5,000.00 万元，并支付逾期利息，三被告承担连带清偿责任，邹蕨英承担共同偿还责任。福建省高院作出“（2015）闽民初字第 33 号”《民事裁定书》，裁定珠海正丰向江西巨通偿还银行承兑汇票垫款，并支付逾期利息，修水巨通、刘典平负有连带责任。2017 年 1 月，珠海正丰向最高人民法院提起上诉。2017 年 2 月 28 日，最高人民作出二审判决（案号：（2016）最高法民终 702 号），准许受理过程中珠海正丰撤回上诉，一审判决有效。本判决为终审判决。2017 年 7 月，福建省高院作出“（2017）闽执 471 号”《执行裁定书》，指定厦门市思明区人民法院执行，立即执行。2018 年 7 月，思明区法院作出查封财产通知书（案号：（2017）闽 0203 执 5250 号），冻结被执行人刘典平名下持有的江西巨通 10%的股权（金额 738 万元）。2023 年 6 月，刘典平所持江西巨通对应注册资本为 738 万的股权，经司法裁定由阿里资产平台进行司法拍卖。2023 年 6 月 30 日，李俊锋在项目公开竞价中以最高应价成交（成交价为 82,002,210.87 元），获取该股权。2023 年 11 月 28 日，江西巨通进行相应的股权变更登记。截止报告日，思明区法院尚未将该执行款分配至江西巨通。

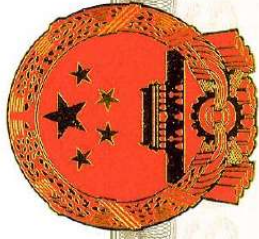
十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

福建省冶金（控股）有限责任公司

2024 年 4 月 29 日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



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

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所
特殊普通合伙
童益恭

出 资 额
成 立 日 期
主要经营场所

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

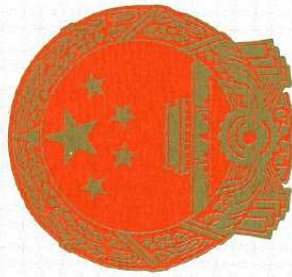
经 营 范 围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登 记 机 关



2024 年 2 月 4 日



会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

说明

证书序号：0014303

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制