

福建三钢闽光股份有限公司
二〇一二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
股东权益变动表	4-5
财务报表附注	6-59

审计报告

致同审字（2013）第 350ZA0424 号

福建三钢闽光股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建三钢闽光股份有限公司（以下简称三钢闽光公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三钢闽光公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，三钢闽光公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三钢闽光公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 李建彬

中国注册会计师 陈连锋

中国·北京

二〇一三年四月二十二日

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

本公司所处行业为钢铁制造业，经营范围主要包括：焦炭、生铁、钢坯、钢材的生产、加工、销售；工业生产资料（不含小轿车）的销售；收购废钢；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务等。本公司的主要产品为钢材，主要应用于房地产建筑行业、金属制品行业及造船业等。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

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

7、应收款项

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

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

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到200万元（含200万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的

信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本公司本年度无单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下组合计提坏账准备

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

A、对销售货款和其他组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	70	70
5年以上	100	100

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

8、存货

(1) 存货的分类

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

物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、辅助材料、备品备件等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

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

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	3、5	2.71%-4.85
机器设备	10-18	3、5	5.28%-9.70
运输工具	7-9	3、5	10.56%-13.86
电子及办公设备	5-7	3、5	13.57%-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者

中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

每年年度终了，本公司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。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、21。

12、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

13、无形资产

本公司无形资产包括计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	10年	直线法	

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、21。

14、长期待摊费用

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

摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	平均年限法	10年
广告牌制作维护费	平均年限法	3年

15、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入的具体确认方法：根据合同约定公司将商品移交给客户，即完成主要风险和报酬的转移，确认收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

③让渡资产使用权

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

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

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

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

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

19、经营租赁与融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、套期会计

本公司以产成品钢材作为被套期项目，采用远期合约作为套期工具进行套期保值。

（1）套期保值的确认

本公司对产成品进行的现金流量套期保值业务在满足下列条件时，确认为套期保值：

- A、在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；
- B、该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- C、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- D、套期有效性能够可靠地计量；
- E、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（2）套期保值的计量

套期工具以套期交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量，公允价值为正数的套期工具确认为交易性金融资产，公允价值为负数的套期工具确认为交易性金融负债。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

- A、套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额中较低者确定。
- B、套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。
- C、原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

（3）套期工具公允价值确定方法

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

（4）套期有效性评价方法

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

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

B、套期的实际抵销结果在 80%-125%的范围内。

21、资产减值

本公司对联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

24、前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物、提供应税劳务收入增值额	6、13 或 17
营业税	商标使用费收入、劳务收入等	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税（注）	应纳税所得额	15、25

注：福州分公司、厦门分公司独立缴纳企业所得税，税率分别为 15%、25%。

2、税收优惠及批文

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

四、财务报表项目注释

1、货币资金

货币资金明细列示如下：

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金	55,365.25	25,748.26
银行存款	838,300,623.94	1,465,111,828.88
合计	838,355,989.19	1,465,137,577.14

说明 1: 货币资金年末余额较年初余额减少 62,678.16 万元，减少幅度 42.78%，主要系公司本年归还银行借款较多、长期股权投资增加付款以及本年经营亏损所致。

说明 2: 年末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

应收票据明细列示如下：

种类	年末数	年初数
	998,520,288.25	802,127,317.62

说明 1: 应收票据年末余额较年初余额增加 19,639.30 万元，增加幅度 24.48%，主要系本年销售钢材收到较多银行承兑汇票而年末尚未到期所致。

说明 2: 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司已质押的应收票据金额 30,203.40 万元，质押期限至 2013 年 6 月 11 日。

说明 3: 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 311,798.92 万元，到期日期间在 2013 年 1 月-6 月。

说明 4: 年末应收票据中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款；其他关联方的欠款详见本附注五之 5（1）所述。

3、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

种类	年末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	158,377.79	100.00	7,918.89	5.00	150,458.90
其中：销售货款	158,377.79	100.00	7,918.89	5.00	150,458.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	158,377.79	100.00	7,918.89	5.00	150,458.90

（续）

种类	年初数
----	-----

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	139.00	100.00	6.95	5.00	132.05
其中：销售货款	139.00	100.00	6.95	5.00	132.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	139.00	100.00	6.95	5.00	132.05

说明：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	158,377.79	100.00	7,918.89	139.00	100.00	6.95

(2) 本年转回或收回情况

本年度应收账款不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度内又全额收回或转回的情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年度内无实际核销的应收账款情况。

(4) 年末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款，其他关联方的欠款详见本附注五之 5（1）所述。

(5) 年末应收账款前五名单位合计 158,114.25 元，占应收账款年末总额的 99.83%。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	108,140,634.37	95.26	247,517,184.51	99.67
1至2年	5,337,800.00	4.70	699,900.00	0.28
3年以上	48,000.00	0.04	131,300.00	0.05
合计	113,526,434.37	100.00	248,348,384.51	100.00

说明：预付款项年末余额较年初余额减少 13,482.20 万元，减少幅度 54.29%，主要系本年末采购货物款项结算较多所致。

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	关联方	17,711,206.26	1年以内	货物未到
江西煤业集团有限公司销售运输分公司	非关联方	16,403,008.64	1年以内	货物未到
三明市旭辉废旧物资有限公司	非关联方	15,129,600.49	1年以内	货物未到
安徽省恒拓贸易有限公司	非关联方	12,500,000.00	1年以内	货物未到
厦门林上林集团有限公司	非关联方	5,778,655.18	1年以内	货物未到
合计		67,522,470.57		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面金额	年限	未结算原因
西安桃园冶金设备工程有限公司	3,306,000.00	1-2年	设备未到
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	970,000.00	1-2年	设备未到
浙江义乌星耀风机有限公司	519,000.00	1-2年	货物未到
合计	4,795,000.00		

(4) 年末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。其他关联方的欠款详见本附注五之 5（1）所述。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

种类	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：保证金、员工暂借款及备用金等	17,348,795.81	99.99	-		17,348,795.81
其他组合	2,052.30	0.01	102.62	5.00	1,949.68
组合小计	17,350,848.11	100.00	102.62		17,350,745.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,350,848.11	100.00	102.62	5.00	17,350,745.49

(续)

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：保证金、员工暂借款及备用金等	17,071,707.32	100.00			17,071,707.32
其他组合					
组合小计	17,071,707.32	100.00			17,071,707.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,071,707.32	100.00			17,071,707.32

说明：

按账龄分析法计提坏账准备的其他组合列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,052.30	100.00	102.62			

(2) 本年转回或收回情况

本年度其他应收款不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度内又全额收回或转回的情况。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年度内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 年末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
建信金融租赁股份有限公司	非关联方	15,000,000.00	1-2年	融资租赁保证金	86.45
谭梅华	非关联方	208,349.08	1年以内	备用金	1.20
郭立大	非关联方	106,000.00	1-2年	备用金	0.61
郁建飞	非关联方	97,681.90	1-2年	备用金	0.56
刘丽金	非关联方	96,739.60	1-2年	备用金	0.56

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	15,508,770.58	89.38
-----	---------------	-------

6、存货

(1) 存货分类列示如下:

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	3,114,538.30		3,114,538.30	16,764,897.76		16,764,897.76
原材料	1,127,558,132.06		1,127,558,132.06	1,438,098,590.96		1,438,098,590.96
自制半成品	149,411,624.70	341,277.32	149,070,347.38	182,724,798.50	960,525.96	181,764,272.54
库存商品	261,446,129.36	2,172,440.55	259,273,688.81	276,885,689.15	7,597,671.08	269,288,018.07
委托加工物资	98,273,464.46	1,989,836.16	96,283,628.30	38,648,365.82	3,438,756.72	35,209,609.10
备品备件	78,731,147.31		78,731,147.31	71,382,451.68		71,382,451.68
辅助材料	99,221,575.04		99,221,575.04	119,556,283.29		119,556,283.29
低值易耗品	762,008.70		762,008.70			
材料成本差异	-662,044.50		-662,044.50	-140,537.65		-140,537.65
合 计	1,817,856,575.43	4,503,554.03	1,813,353,021.40	2,143,920,539.51	11,996,953.76	2,131,923,585.75

(2) 存货跌价准备

存货跌价准备变动情况列示如下:

存货种类	年初数	本年计提额	本年减少		年末数
			转回	转销	
自制半成品	960,525.96	341,277.32		960,525.96	341,277.32
库存商品	7,597,671.08	2,172,440.55		7,597,671.08	2,172,440.55
委托加工物资	3,438,756.72	1,989,836.16		3,438,756.72	1,989,836.16
合 计	11,996,953.76	4,503,554.03		11,996,953.76	4,503,554.03

(续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例%
自制半成品	中板板坯成本高于其可变现净值部分计提跌价准备		
库存商品	中板板材成本高于其可变现净值部分计提跌价准备		
委托加工物资	委托加工物资（中板板坯）成本高于其可变现净值部分计提跌价准备		
合 计			

7、对联营企业投资

对联营企业投资情况列示如下:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
福建省闽光新型材料有限公司	有限责任公司	福建省三明市	梁柏松	制造业	4,500万	联营企业	75135206-6
福建天尊新材料制造有限公司	有限责任公司	福建省三明市	吴锡荣	制造业	4,000万	联营企业	74638138-0
福建三钢国贸有限公司	有限责任公司	福建省厦门市	游孙龙	贸易	10,000万	联营企业	76170615-5

（续）：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	年末资产总额（万元）	年末负债总额（万元）	年末净资产总额（万元）	本年营业收入总额（万元）	本年净利润（万元）
福建省闽光新型材料有限公司	21	21	47,691.84	35,867.41	11,824.43	33,623.93	46.49
福建天尊新材料制造有限公司	30	30	103,163.07	93,560.99	9,602.07	63,517.49	-826.45
福建三钢国贸有限公司	49	49	131,280.23	114,365.57	16,914.56	400,057.46	2,675.91

8、长期股权投资

（1）长期股权投资分类列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	150,340,437.08	-13,692,589.69		136,647,847.39
对其他企业投资	50,359,515.32	170,080,100.00		220,439,615.32
合计	200,699,952.40	156,387,510.31		357,087,462.71

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司的被投资企业向本公司转移资金的能力未受到限制。

（3）长期股权投资年末余额较年初余额增加 15,638.75 万元，增加幅度 77.92%，主要系本年本年增加对其他企业投资所致。

(4) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
① 联营企业投资											
福建省闽光新型材料有限公司	权益法	9,450,000.00	24,728,686.74	97,628.08	24,826,314.82	21	21				
福建天尊新材料制造有限公司	权益法	12,000,000.00	31,285,557.35	-2,479,337.29	28,806,220.06	30	30				
福建三钢国贸有限公司	权益法	9,800,000.00	94,326,192.99	-11,310,880.48	83,015,312.51	49	49				24,500,000.00
② 对其他企业投资											
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	成本法	30,000,000.00	29,859,515.32		29,859,515.32	13.64	13.64				5,996,952.10
萍乡焦化有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	5.5556	5.5556				871,500.00
丰城新高焦化有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00	3	3				
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	成本法	150,080,100.00		150,080,100.00	150,080,100.00	10	10				
中国平煤神马集团许昌首山焦化有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	6.87	6.87				
合计		251,830,100.00	200,699,952.40	156,387,510.31	357,087,462.71						31,368,452.10

9、固定资产

(1) 固定资产情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	5,462,138,914.44	1,684,281,966.30	251,359,142.33	6,895,061,738.41
其中：房屋及建筑物	1,263,221,926.22	374,357,416.00	1,776,316.39	1,635,803,025.83
机器设备	4,161,085,898.02	1,308,579,531.36	248,369,512.16	5,221,295,917.22
运输工具	18,056,987.94	566,086.82	867,949.79	17,755,124.97
电子及办公设备	19,774,102.26	778,932.12	345,363.99	20,207,670.39
二、累计折旧合计	2,326,019,959.55	497,451,025.55	195,621,408.03	2,627,849,577.07
其中：房屋及建筑物	353,836,692.23	73,472,687.03	648,534.97	426,660,844.29
机器设备	1,951,572,242.69	420,282,029.68	193,976,361.81	2,177,877,910.56
运输工具	10,414,300.40	1,563,920.13	688,421.80	11,289,798.73
电子及办公设备	10,196,724.23	2,132,388.71	308,089.45	12,021,023.49
三、固定资产账面净值合计	3,136,118,954.89			4,267,212,161.34
其中：房屋及建筑物	909,385,233.99			1,209,142,181.54
机器设备	2,209,513,655.33			3,043,418,006.66
运输工具	7,642,687.54			6,465,326.24
电子及办公设备	9,577,378.03			8,186,646.90
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计	3,136,118,954.89			4,267,212,161.34
其中：房屋及建筑物	909,385,233.99			1,209,142,181.54
机器设备	2,209,513,655.33			3,043,418,006.66
运输工具	7,642,687.54			6,465,326.24
电子及办公设备	9,577,378.03			8,186,646.90

说明：

- ① 本年折旧额 497,451,025.55 元。
- ② 本年由在建工程转入固定资产原价为 1,670,237,872.23 元。
- ③ 本年末，固定资产未发生减值情形，故不计提减值准备。

④本年固定资产原值减少 25,135.91 万元，其中大修转入在建工程方式转出固定资产原值 23,524.27 万元（对应已提累计折旧 18,292.93 万元），报废处置转出固定资产原值 1,611.64 万元（对应已提累计折旧 1,269.21 万元）。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置固定资产。

(3) 固定资产年末余额较年初余额增加 113,109.32 万元，增加幅度 36.07%，主要系本年在建工程完工交付使用，相应转入固定资产所致。

10、在建工程

(1) 在建工程明细列示如下：

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三钢优质圆棒轧钢工程	45,386,105.41		45,386,105.41	23,136.05		23,136.05
三钢大方坯连铸机工程				6,021,750.00		6,021,750.00
焦化煤调湿分选与捣固工程	15,103,927.81		15,103,927.81			
三钢闽光二炼钢技术改造工程				328,204,272.32		328,204,272.32
炼铁厂 4#高炉大修工程				1,799,575.08		1,799,575.08
220 平方米烧结机工程				196,553,963.60		196,553,963.60
32000 立方米制氧工程				145,393,061.66		145,393,061.66
烧结原料场工程				75,774,657.60		75,774,657.60
炼铁原料场工程				57,103,198.01		57,103,198.01
零星工程	216,448,877.64		216,448,877.64	120,926,571.08		120,926,571.08
合 计	276,938,910.86		276,938,910.86	931,800,185.40		931,800,185.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

重大在建工程项目变动情况列示如下：

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	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%	年末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
三钢优质圆棒轧钢工程	23,136.05	45,362,969.36			1,569,772.38	1,569,772.38	7.22	45,386,105.41
三钢大方坯连铸机工程	6,021,750.00	108,978,250.00	115,000,000.00		2,293,839.04	2,293,839.04	8.70	
焦化煤调湿分选与捣固工程		15,103,927.81			72,723.81	72,723.81	6.00	15,103,927.81

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三钢闽光二 炼钢技术改 造工程	328,204,272.32	188,255,727.68	516,460,000.00	5,220,047.96	2,271,991.18	6.52
炼铁厂 4#高 炉大修工程	1,799,575.08	240,200,424.92	242,000,000.00	1,475,600.85	1,326,025.77	5.97
220 平方米烧 结机工程	196,553,963.60	155,446,036.40	352,000,000.00	6,013,175.05	2,611,264.16	5.98
32000 立方 米制氧工程	145,393,061.66	44,606,938.34	190,000,000.00	2,268,586.60	111,975.62	7.22
烧结原料场 工程	75,774,657.60	69,025,342.40	144,800,000.00	2,433,196.30	452,210.00	7.26
炼铁原料场 工程	57,103,198.01	36,496,801.99	93,600,000.00	2,674,741.64	1,040,210.02	6.62
合计	810,873,614.32	903,476,418.90	1,653,860,000.00	24,021,683.63	11,750,011.98	60,490,033.22

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
三钢优质圆棒轧钢工程	560,210,000.00	8.10	在建	金融机构贷款及自筹
三钢大方坯连铸机工程	115,000,000.00	63.00	完工	金融机构贷款及自筹
焦化煤调湿分选与捣固工程	110,000,000.00	13.70	在建	金融机构贷款及自筹
三钢闽光二炼钢技术改造工程	516,460,000.00	82.00	完工	金融机构贷款及自筹
炼铁厂 4#高炉大修工程	242,000,000.00	75.00	完工	金融机构贷款及自筹
220 平方米烧结机工程	352,000,000.00	94.00	完工	金融机构贷款及自筹
32000 立方米制氧工程	190,000,000.00	86.00	完工	金融机构贷款及自筹
烧结原料场工程	144,800,000.00	87.00	完工	金融机构贷款及自筹
炼铁原料场工程	93,600,000.00	99.00	完工	金融机构贷款及自筹
合计	2,324,070,000.00			

说明 1：上述工程投入占预算比例系按照工程累计支出（包含以前年度已结转金额）占预算数的比例计算，预算数中不包含项目配套流动资金。

说明 2：在建工程年末余额较年初余额减少 65,486.13 万元，减少幅度 70.28%，主要系本年三钢闽光二炼钢技术改造工程、220 平方米烧结机工程、32000 立方米制氧工程等项目本年完工交付使用，而转入固定资产所致。

(3) 年末上述各项在建工程未发生减值情形，故无需提取在建工程减值准备。

11、工程物资

工程物资变动情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工程专用设备及专用材料	61,000,091.94	224,371,260.39	277,695,213.34	7,676,138.99

说明 1：工程物资年末余额较年初余额减少 5,332.39 万元，减少幅度 87.42%，主要系公司年末在建工程较年初减少较多，所需的工程专用设备及专用材料也大幅减少。

说明 2：年末上述各项工程物资未发生减值情形，无需提取工程物资减值准备。

12、无形资产

无形资产明细情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	9,454,698.62			9,454,698.62
软件	9,454,698.62			9,454,698.62
二、累计摊销合计	2,445,313.43	945,470.00		3,390,783.43
软件	2,445,313.43	945,470.00		3,390,783.43
三、无形资产账面净值合计	7,009,385.19			6,063,915.19
软件	7,009,385.19			6,063,915.19
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	7,009,385.19			6,063,915.19
软件	7,009,385.19			6,063,915.19

说明：本年摊销额 945,470.00 元。

13、长期待摊费用

长期待摊费用明细情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
京福高速公路 广告牌	437,500.05		249,999.96		187,500.09	
翠屏山货场租 金	1,900,000.00			1,900,000.00		原合同撤销，另 订立新合同，而 收回原先预付的 租赁费
炼钢厂经营性 租入固定资产 改良支出	16,008,750.04		2,668,125.00		13,340,625.04	
合计	18,346,250.09		2,918,124.96	1,900,000.00	13,528,125.13	

14、递延所得税资产

递延所得税资产列示如下：

项目	年末数	年初数
资产减值准备	676,736.33	1,799,544.10
可抵扣亏损	42,086,606.34	
存货未实现利润	217,782.71	98,048.48
合计	42,981,125.38	1,897,592.58

说明：年末递延所得税资产较年初增加 4,108.35 万元，增长幅度 2165.03%，主要系本公司本年确认的可抵扣亏损增加较多所致。

15、资产减值准备

资产减值准备明细列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	6.95	8,014.56			8,021.51
存货跌价准备	11,996,953.76	4,503,554.03		11,996,953.76	4,503,554.03
合 计	11,996,960.71	4,511,568.59		11,996,953.76	4,511,575.54

说明：年末资产减值准备较年初减少 748.54 万元，减少幅度 62.39%，主要系本公司年末存货跌价准备减少较多所致。

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细列示如下：

所有权受到限制的资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收货款	141,481,567.59	73,370,213.49	141,481,567.59	73,370,213.49
应收票据		302,034,031.84		302,034,031.84
合 计	141,481,567.59	375,404,245.33	141,481,567.59	375,404,245.33

说明 1：本公司以 73,370,213.49 元的应收货款质押向银行取得借款 6,500.00 万元，到期日为 2013 年 1 月 8 日，该应收货款系应收关联方三钢集团货款，与应付该关联方款统一在应付账款核算。

说明 2：本公司以 302,034,031.84 元的银行承兑汇票质押向银行取得借款 28,600.00 万元，到期日为 2013 年 6 月 11 日。

17、短期借款

(1) 短期借款分类列示如下：

项 目	年末数	年初数
质押借款	351,000,000.00	133,000,000.00
保证借款	2,078,778,142.99	2,583,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	250,000,000.00
合 计	2,679,778,142.99	2,966,000,000.00

说明 1：截至 2013 年 4 月 22 日止，本公司已按期偿还借款 101,500.00 万元。

说明 2: 本公司年末质押借款余额 35,100.00 万元，系①本公司以 30,203.40 万元的银行承兑汇票质押向银行取得借款 28,600.00 万元，到期日为 2013 年 6 月 11 日；②本公司以 7,337.02 万元的应收货款质押向银行取得借款 6,500.00 万元，到期日为 2013 年 1 月 8 日。

说明 3: 本公司保证借款年末余额 207,877.81 万元均由福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保，详见本附注五之 5（4）所述。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在逾期借款。

18、应付票据

应付票据明细列示如下：

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票		120,000,000.00

说明：应付票据年末余额较年初余额减少 12,000.00 万元，主要系本年不再以应付银行承兑汇票方式结算采购货物款项所致。

19、应付账款

(1) 应付账款明细列示如下：

项目	年末数	年初数
货款	740,981,009.62	776,120,351.11
工程款	312,674,471.36	75,524,334.94
加工劳务费	5,978,454.75	102,466.46
租赁费	2,479,752.39	2,155,980.38
合计	1,062,113,688.12	853,903,132.89

(2) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
	1,045,326,763.28	98.42	831,344,427.92	97.36
	13,475,623.77	1.27	21,531,183.37	2.52
	3,311,301.07	0.31	1,027,521.60	0.12
合计	1,062,113,688.12	100.00	853,903,132.89	100.00

(3) 年末应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况详见附注五之 5（2）所述。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款明细如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
杭州杭氧股份有限公司	3,040,000.00	设备采购款	未结算
西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司	1,320,000.00	设备采购款	未结算

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
扬州顺达重工设备有限公司	1,092,000.00	设备采购款	未结算
辉煌重工集团有限公司	1,046,568.00	设备采购款	未结算
马鞍山市博威液压机械 制造有限责任公司	875,600.00	设备采购款	未结算
合计	7,374,168.00		

20、预收款项

(1) 预收款项明细列示如下:

项目	年末数	年初数
货款	754,140,391.43	747,945,628.77

(2) 预收款项账龄列示如下:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
	752,291,145.76	99.75	747,239,874.18	99.91
	1,849,245.67	0.25	705,754.59	0.09
合计	754,140,391.43	100.00	747,945,628.77	100.00

(3) 年末预收款项中预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注五之 5（2）所述。

21、应付职工薪酬

应付职工薪酬明细列示如下:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		391,917,036.55	391,917,036.55	-
(2) 职工福利费		33,346,097.92	33,346,097.92	
(3) 社会保险费	49,041,490.95	93,157,917.43	91,583,409.56	50,615,998.82
其中：① 医疗保险费		23,810,841.56	23,810,841.56	
② 基本养老保险费	24,532,450.69	47,511,766.24	48,265,163.99	23,779,052.94
③ 年金缴费	13,689,295.14	10,913,555.91	8,353,981.00	16,248,870.05
④ 失业保险费	7,113,529.09	4,679,904.29	5,362,119.71	6,431,313.67
⑤ 工伤保险费	2,851,484.63	4,681,086.46	3,927,865.81	3,604,705.28
⑥ 生育保险费	854,731.40	1,560,762.97	1,863,437.49	552,056.88
(4) 住房公积金	12,249,115.00	24,945,270.78	28,929,701.00	8,264,684.78
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	15,653,754.56	7,305,811.17	9,562,930.10	13,396,635.63
(7) 其他		81,512.50	81,512.50	-

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	76,944,360.51	550,753,646.35	555,420,687.63	72,277,319.23

说明 1: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

说明 2: 本公司应交的社会保险费及住房公积金款等将在 2013 年结算。

22、应交税费

应交税费明细列示如下:

税 项	年末数	年初数
增值税	-31,029,829.29	84,448,874.61
营业税	538,213.68	442,830.07
企业所得税	701,608.36	1,474,228.26
城市维护建设税	-1,353,361.60	22,377,269.09
房产税	6,972,453.10	6,933,813.74
印花税	31,501.90	18,523.50
教育费附加（含地方教育费附加）	-966,780.77	15,404,224.28
江海堤防工程维护管理费	1,335,995.98	109,679.81
个人所得税	1,830,402.74	4,774,272.82
土地使用税	109,791.60	
分配股利代扣所得税		222,737.18
合 计	-21,830,004.30	136,206,453.36

说明: 应交税费年末余额较年初余额减少 15,803.65 万元, 减少幅度 116.03%, 主要系年末待抵扣增值税进项税额增加较多所致。

23、应付利息

应付利息明细列示如下:

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	118,800.00	118,800.00
企业债券利息	37,307,555.55	16,750,000.00
短期借款应付利息	7,648,146.83	5,672,129.35
合 计	45,074,502.38	22,540,929.35

说明: 应付利息年末余额较年初余额增加 2,253.36 万元, 增加幅度 99.97%, 主要系本年度本公司发行第二期公司债券所计提应付公司债券利息较多所致。

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细列示如下:

项 目	年末数	年初数
保证金	16,341,708.77	10,775,462.13
代扣代缴各项费用	7,076,679.99	8,443,954.47

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

铁路延伸费	1,217,676.26	2,952,729.00
质保金	15,523,252.94	11,449,343.86
合计	40,159,317.96	33,621,489.46

(2) 其他应付款按账龄列示如下:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
	23,263,970.32	57.93	24,711,832.24	73.50
	9,178,391.79	22.85	1,831,391.72	5.45
	1,088,357.00	2.71	862,298.67	2.56
	6,628,598.85	16.51	6,215,966.83	18.49
合计	40,159,317.96	100.00	33,621,489.46	100.00

(3) 年末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；应付其他关联方欠款详见附注五之 5（2）所述。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款明细如下:

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
一冶驻三明办事处(中国第一冶金建设有限责任公司)	3,505,074.00	工程尾款	待结算

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债列示如下:

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行梅列支行	2010/3/15	2013/3/14	人民币	4.86		25,000,000.00		
中国农业银行梅列支行	2010/4/1	2013/3/30	人民币	4.86		35,000,000.00		
中国农业银行梅列支行	2010/7/31	2013/7/30	人民币	4.86		20,000,000.00		
合计						80,000,000.00		

(3) 一年内到期的长期借款中无逾期借款；截至 2013 年 4 月 22 日止，本公司已经按期归还已到期的借款 6,000.00 万元。

（4）本公司一年内到期的非流动负债年末余额 8,000.00 万元，系保证借款，均由福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保，详见本附注五之 5（4）所述。

26、应付债券

应付债券明细列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 三钢 01	600,000,000.00	2011/8/1	7 年	600,000,000.00
11 三钢 02	400,000,000.00	2012/4/9	7 年	400,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

（续）

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
11 三钢 01	16,750,000.00	40,423,333.33	40,200,000.00	16,973,333.33	595,090,550.03
11 三钢 02		20,334,222.22		20,334,222.22	396,532,014.40
小计	16,750,000.00	60,757,555.55	40,200,000.00	37,307,555.55	991,622,564.43
减：一年内到期的应付债券					
合计	16,750,000.00	60,757,555.55	40,200,000.00	37,307,555.55	991,622,564.43

说明 1：根据本公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1040 号”《关于核准福建三钢闽光股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，由控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保，详见本附注五之 4（4）所述。本公司于 2011 年 8 月 1 日向社会公开发行 2011 年（第一期）公司债券（11 三钢 01），债券票面总额为 60,000.00 万元，按面值平价发行，扣除承销费及保荐费、债券受托管理费等发行费用 595.00 万元后，本公司发行 2011 年（第一期）公司债券实际募集资金净额 59,405.00 万元；本公司于 2012 年 4 月 9 日向社会公开发行 2011 年（第二期）公司债券（11 三钢 02），债券票面总额为 40,000.00 万元，按面值平价发行，扣除承销费及保荐费、债券受托管理费等发行费用 380.00 万元后，本公司发行 2011 年（第二期）公司债券实际募集资金净额 39,620.00 万元。

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

本公司在 2012 年 8 月 1 日支付 2011 年（第一期）公司债券 2011 年 8 月 1 日至 2012 年 7 月 31 日期间的利息 4,020.00 万元。截至 2013 年 4 月 22 日止，本公司已经按期支付 2011 年（第二期）公司债券 2012 年 4 月 9 日至 2013 年 4 月 8 日期间的利息 2,752.00 万元。

说明 2: 应交债券年末余额较年初余额增加 39,707.67 万元，增加幅度 66.79%，主要系本公司本年度发行并收到“11 三钢 02”公司债券款项所致。

27、长期应付款

长期应付款明细列示如下：

项目	期限	初始金额	年末数	年初数
应付融资租赁款	4 年	567,731,898.00	325,737,173.00	465,692,683.00
未确认融资费用	4 年	-67,731,898.00	-23,695,775.44	-45,553,857.22
小计		500,000,000.00	302,041,397.56	420,138,825.78
减：一年内到期长期应付款				
合计			302,041,397.56	420,138,825.78

说明：由福建省三钢（集团）有限责任公司为公司融资租赁事项提供担保，截止 2012 年 12 月 31 日，担保的余额 325,737,173.00 元，详见本附注五之 4（4）所述。

28、其他非流动负债

其他非流动负债明细列示如下：

项目	年末数	年初数
干熄焦工程政府补助	6,375,000.00	7,437,500.00
未实现售后回租收益	3,142,982.78	3,564,041.66
合计	9,517,982.78	11,001,541.66

说明 1: 根据福建省财政厅“闽财指[2008]528 号”文《福建省财政厅关于下达 2008 年节能十大重点工程中央预算内基建支出预算指标的通知》，本公司于 2008 年收到干熄焦工程政府补助拨款 1,000.00 万元。上述资产主体工程于 2008 年末达到预定可使用状态并转入固定资产，与资产相关的政府补助将在相关资产预计使用寿命内（10 年）结转损益，本年度结转该政府补助收入 100.00 万元。

说明 2: 根据福建省三明市财政局、三明市科技局“明财（教）指[2010]121 号”文《关于下达 2010 年省专利实施与产业化项目计划和经费（市级第二批）的通知》，本公司本年收到“焦炉干熄焦新技术产业化应用项目”补助经费 50 万元。该补助在与其相关资产的预计剩余使用寿命内（8 年）结转损益。本年度结转该政府补助收入 62,500.00 元。

说明 3: 2011 年公司将 120 吨转炉及 200 平方米烧结机部分生产设备，以融资租赁售后回租方式，出售给建信金融租赁股份有限公司，资产售价与资产账面价值的差异形成递延收益 387.98 万元，按资产的折旧进度进行分摊，本年度分摊 42.11 万元。

29、股本

本公司股本情况列示如下（单位：万股）：

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本年增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	53,470.00						53,470.00
2 境内上市的外资股							
3 境外上市的外资股							
4 其他							
无限售条件股份合计	53,470.00						53,470.00
股份总数	53,470.00						53,470.00

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

说明 2: 经中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2006〕171 号”文核准，本公司于 2007 年 1 月向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 10,000 万股，每股面值 1.00 元，变更后注册资本为人民币 53,470 万元，业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天验（2007）GF 字第 020003 号”《验资报告》验证。

说明 3: 截至 2012 年 12 月 31 日止，控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司持有本公司 39,462.00 万股，其中：8,025.00 万股于 2011 年 12 月 14 日质押给兴业国际信托有限公司，已于 2012 年 10 月 18 日办理完成解除股权质押登记手续。

说明 4: 根据国家财政部、国务院国资委、中国证监会、全国社保基金会理事会“财企[2009]94 号”《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》及《中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会公告》（2009 年第 63 号）规定，截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司国有发起人股东持有本公司 9,957,848 股股份被冻结，其中本公司控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司持有的本公司 9,794,198 股股份被冻结。

30、资本公积

资本公积明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	705,718,789.11			705,718,789.11
其他资本公积	466,325.59			466,325.59
合计	706,185,114.70			706,185,114.70

31、盈余公积

盈余公积明细列示如下：

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	349,456,620.08			349,456,620.08

32、未分配利润

未分配利润本年变动情况列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
调整前 上年末未分配利润	1,368,291,186.99	1,125,726,592.36
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	1,368,291,186.99	1,125,726,592.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-215,436,447.15	253,258,594.63
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	5,347,000.00	10,694,000.00
年末未分配利润	1,147,507,739.84	1,368,291,186.99

说明：根据本公司 2012 年 5 月 8 日召开 2011 年度股东大会批准的《2011 年度利润分配预案》，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 53,470 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），合计派发现金股利 5,347,000.00 元。上述股利已于本年度结算或支付完毕。

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入：		
主营业务收入	17,480,006,711.62	18,464,829,810.26
其他业务收入	801,599,416.93	817,039,123.45
其中：加工劳务	3,004,441.96	9,551,093.88
材料等让售	270,631,040.85	312,744,980.91
气体销售	481,345,419.47	414,268,444.22
冷条销售	15,681,646.92	52,064,060.08
商标使用费	28,358,617.95	25,535,856.54
托管费收入	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	778,249.78	1,074,687.82
营业收入合计	18,281,606,128.55	19,281,868,933.71
营业成本：		
主营业务成本	17,173,279,752.27	17,637,088,286.99

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额
其他业务成本	763,692,220.81	759,075,121.77
其中：加工劳务	2,264,284.33	6,703,577.09
材料等让售	270,239,086.55	301,565,298.35
气体销售	479,228,731.54	414,268,444.22
冷条销售	11,960,118.39	36,537,802.11
商标使用费		
托管费收入		
其他		
营业成本合计	17,936,971,973.08	18,396,163,408.76

(2) 主营业务分产品类别列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材销售	16,970,606,534.38	16,668,020,134.36	18,366,752,978.43	17,534,113,939.34
钢坯销售	509,400,177.24	505,259,617.91	98,076,831.83	102,974,347.65
合计	17,480,006,711.62	17,173,279,752.27	18,464,829,810.26	17,637,088,286.99

(3) 主营业务分地区列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	13,201,977,666.44	12,842,943,815.91	13,273,632,309.07	12,553,198,862.98
其他省份	4,278,029,045.18	4,330,335,936.36	5,191,197,501.19	5,083,889,424.01
合计	17,480,006,711.62	17,173,279,752.27	18,464,829,810.26	17,637,088,286.99

(4) 前五名客户的营业收入情况列示如下：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第	517,941,170.12	2.83
第	412,594,925.81	2.26
第	353,582,672.22	1.93
第	350,050,228.14	1.91
第	324,428,023.64	1.77
合计	1,958,597,019.93	10.70

34、营业税金及附加

营业税金及附加明细列示如下：

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,789,979.09	1,882,087.05
城市维护建设税	27,151,081.31	31,801,312.51
教育费附加（含地方教育费附加）	19,397,193.76	22,711,303.04
江海堤防工程维护管理费	1,442,334.44	1,799,636.14
合计	49,780,588.60	58,194,338.74

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

35、销售费用

销售费用明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	24,060,976.08	16,314,097.93
铁路延伸费	14,931,564.71	10,230,438.83
人工费用	5,865,898.70	8,605,446.44
辅材费用	206,918.27	1,696,204.04
装卸费	2,026,899.81	2,375,286.07
其他销售费用	4,913,050.08	3,847,323.72
合计	52,005,307.65	43,068,797.03

36、管理费用

管理费用明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	44,341,569.32	43,994,714.28
综合服务费	29,856,600.00	29,856,600.00
租赁费	23,687,722.95	22,315,895.28
折旧费	9,004,964.29	11,927,866.72
其他管理费用	58,066,734.27	59,512,818.94
合计	164,957,590.83	167,607,895.22

37、财务费用

财务费用明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	294,310,370.41	199,318,729.87
减：利息收入	7,887,688.58	9,241,975.46

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票贴息	66,606,403.55	139,562,408.52
手续费及其他	8,134,945.93	7,493,357.95
合计	361,164,031.31	337,132,520.88

38、资产减值损失

资产减值损失明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,014.56	-204,609.85
存货跌价损失	4,503,554.03	11,996,953.76
合计	4,511,568.59	11,792,343.91

说明：本年度本公司资产减值损失较上年减少 728.08 万元，减少幅度 61.74%，主要系本公司本年度计提的存货跌价准备减少所致。

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,868,452.10	6,836,736.16
权益法核算的长期股权投资收益	10,807,410.31	30,807,492.61
其他	330,739.24	
合计	18,006,601.65	37,644,228.77

说明：本年度本公司投资收益较上年减少 1,963.76 万元，减少幅度 52.17%，主要系本公司联营企业本年度净利润下降所致。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
萍乡焦化有限责任公司	871,500.00		参股单位分红
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	5,996,952.10	6,836,736.16	参股单位分红
合计	6,868,452.10	6,836,736.16	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
福建省闽光新型材料有限公司	97,628.08	242,189.49	联营企业净利润减少
福建天尊新材料制造有限公司	-2,479,337.29	1,239,846.39	联营企业亏损
福建三钢国贸有限公司	13,189,119.52	29,325,456.73	联营企业净利润减少

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
合计	10,807,410.31	30,807,492.61	

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司投资收益汇回不存在重大限制。

40、营业外收入

营业外收入明细列示如下：

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
非流动资产处置利得合计	5,070,321.96		5,070,321.96
其中：固定资产处置利得	5,070,321.96		5,070,321.96
政府补助	1,062,500.00	1,062,500.00	1,062,500.00
其他	1,956,851.04	567,849.52	1,956,851.04
合计	8,089,673.00	1,630,349.52	8,089,673.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	说 明
	千 1,062,500.00	1,062,500.00	详见本附 注四之 28

说明：营业外收入本年较上年增加 645.93 万元，增加幅度 396.19%，主要系本年固定资产处置净收益增加所致。

41、营业外支出

营业外支出明细列示如下：

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
非流动资产处置损失合计		14,936,665.39	
其中：固定资产处置损失		14,936,665.39	
其他	27,292.00	2,656.75	27,292.00
合计	27,292.00	14,939,322.14	27,292.00

说明：营业外支出本年较上年减少 1,491.20 万元，减少幅度 99.82%，主要系本年固定资产处置净损失减少所致。

42、所得税费用

所得税费用明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-5,195,968.91	31,125,752.14

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税调整	-41,083,532.80	7,860,538.55
合计	-46,279,501.71	38,986,290.69

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本年发生额	上年发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-215,436,447.15	253,258,594.63
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,660,058.40	-9,783,025.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-224,096,505.55	263,041,619.87
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	534,700,000.00	534,700,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	534,700,000.00	534,700,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	534,700,000.00	534,700,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	-0.40	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.42	0.49
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.40	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.42	0.49

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,887,688.58	9,241,975.46
收回往来款等	1,956,851.04	1,067,849.52
合计	9,844,539.62	10,309,824.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付营业费用	46,013,051.92	34,319,660.42
支付管理费用	42,802,373.66	39,650,933.36
归还往来款押金等	1,026,819.12	5,931,186.17
合计	89,842,244.70	79,901,779.95

(3) 取得投资收益收到的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司金分红	5,996,952.10	6,836,736.16
福建三钢国贸有限公司现金分红	24,500,000.00	
萍乡焦化有限责任公司现金分红	871,500.00	
其他投资收益	330,739.24	
合计	31,699,191.34	6,836,736.16

(4) 发行债券收到的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行公司债券收到现金	400,000,000.00	600,000,000.00
减：承销费及保荐费、债券受托管理费等发行费用	3,800,000.00	5,950,000.00
发行债券收到的现金净额	396,200,000.00	594,050,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产售后回租收到现金		500,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁的租赁费	142,046,000.00	99,948,725.00
支付融资租赁保证金		15,000,000.00

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付融资租赁手续费		2,500,000.00
合计	142,046,000.00	117,448,725.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-215,436,447.15	253,258,594.63
加：资产减值准备	-7,485,385.17	9,026,047.49
固定资产折旧	497,029,966.67	437,471,874.37
无形资产摊销	945,470.00	943,019.99
长期待摊费用摊销	2,918,124.96	3,068,124.96
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）	-5,070,321.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,936,665.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	295,187,101.51	199,318,729.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,006,601.65	-37,644,228.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,083,532.80	7,860,538.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	326,063,964.08	185,661,447.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-416,214,623.45	-537,851,971.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-435,336,227.70	-20,239,411.46
其他	-1,062,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	-17,551,012.66	515,809,431.47
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		502,500,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	838,355,989.19	1,465,137,577.14
减：现金的年初余额	1,465,137,577.14	552,518,933.26
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	-626,781,587.95	912,618,643.88

说明：本年度本公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少 53,336.04 万元，减少幅度 103.40%，主要系本公司本年度亏损及销售货物收款减少（年末应收票据余额增加较多）所致。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	838,355,989.19	1,465,137,577.14
其中：库存现金	55,365.25	25,748.26
可随时用于支付的银行存款	838,300,623.94	1,465,111,828.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	838,355,989.19	1,465,137,577.14

五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	组织机构代码
福建省三钢（集团）有限责任公司	母公司	有限责任公司	福建省三明市	陈军伟	制造业	15814361-8

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
福建省三钢（集团）有限责任公司	300,000.00	73.80	73.80	福建省冶金（控股）有限责任公司

2、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注四之 7。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司	70517888-8

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	73565710-X
三明市三钢矿山开发有限公司	同一母公司	71730106-2
明溪县三钢矿业有限责任公司	三明市三钢矿山开发有限公司之全资子公司	79379910-6
三明市钢岩矿业有限公司	三明市三钢矿山开发有限公司之控股子公司	78215767-7
三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	71730105-4
临汾市闽光能源有限责任公司	同一母公司	73634679-2
曲沃县闽光焦化有限责任公司	同一母公司	75151855-6
三明市三钢煤化工有限公司	同一母公司	15559808-6
福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	同一母公司	15814377-3
福建钢松房地产开发有限公司	同一母公司	66509933-2
三钢集团(龙海)矿微粉有限公司	同一母公司	79605012-5
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	本公司持有 13.33%股权	73741026-6
萍乡焦化有限责任公司	本公司持有 5.5556%股权	75996345-1
厦门国贸集团股份有限公司	持有本公司 2.74%股权（见注 1）	15500543-9
中国国际钢铁制品有限公司	同一实际控制人的参股公司（见注 2）	61130002-9
福建省潘洛铁矿有限责任公司	同一实际控制人（见注 2）	15814340-7
福建省德化鑫阳矿业有限公司	同一实际控制人（见注 2）	70525786-9
福建省冶金贸易发展有限公司	同一实际控制人（见注 2）	75139282-6
福建三安钢铁有限公司	同一母公司	73186944-7
福建省连城锰矿有限责任公司	同一实际控制人（见注 2）	15782196-6
丰城新高焦化有限公司	本公司持有 3.00%股权	68596275-4
福建省三明钢联有限责任公司	同一母公司	15558818-7
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	2012年新增，本公司持有 10%股权	55097071-4
中国平煤神马集团首山焦化有限公司	2012年新增，本公司持有 6.87%股权	77940756-7
福建省华侨实业集团有限责任公司	同一实际控制人（见注 2）	15815582-2
福建省三安环保资源有限公司	见注 3	57704603-8
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

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

注 2：福建省冶金（控股）有限责任公司持有福建省冶金贸易发展有限公司 100%股权，持有福建省华侨实业集团有限责任公司 100%的股权、持有福建省稀有稀土(集团)有限公司 100%股权，持有中国国际钢铁制品有限公司 32%股权。福建省稀有稀土(集团)有限公司持有福建省阳山铁矿有限公司 66.67%股权，福建省阳山铁矿有限公司持有福建省德化鑫阳矿业有限公司 40%股权；福建省稀有稀土(集团)有限公司持有福建省潘洛铁矿有限责任公司 100%股权，持有福建省连城锰矿有限责任公司 100%股权。上述公司与本公司的母公司福建省三钢（集团）有限责任公司同受福建省冶金（控股）有限责任公司控制。故本公司将上述公司列为关联方。

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

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
福建三安钢铁有限公司	采购钢材	参考市价	37,918,695.87	99.63	13,998,653.61	100.00
	采购原辅材料	参考市价	742,149.03	0.01		
福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	1,980,398.35	0.01	1,330,622.21	0.01
	接受工程劳务	参考市价	375,094.02	0.04	315,464.00	0.04
福建三钢国贸有限公司	采购原辅材料	参考市价	3,380,442,158.63	23.27	3,461,385,891.03	22.62
福建三钢冶金建设有限公司	采购原辅材料	参考市价	45,058,807.29	0.31	43,868,115.47	0.29
	接受工程劳务	参考市价	121,043,838.65	12.89	43,618,024.03	5.61
福建省德化鑫阳矿业有限公司	采购原辅材料	参考市价	281,925,680.15	1.94	328,709,149.02	2.15
福建省连城锰矿有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	309,590.81		214,705.79	
	采购原辅材料	参考市价			5,366,627.45	0.04
福建省闽光新型材料有限公司	接受加工劳务	参考市价			24,453,314.02	4.98
	接受厂内公路运输服务	参考市价	2,828,894.57	6.27		
福建省潘洛铁矿有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	200,035,644.15	1.38	245,896,223.86	1.61
福建省三钢（集团）有限责任公司	采购煤气	成本加成	90,632,618.35	95.49	87,037,797.05	97.74
	采购水电蒸汽	成本加成	1,364,506,700.81	100.00	1,069,029,595.06	100.00
	采购原辅材料	参考市价	5,529,964.84	0.04	3,527,459.95	0.02
	接受厂内铁路运输服务	成本加成	97,043,258.41	100.00	82,448,129.23	100.00
	接受工程劳务	参考市价	8,900.00		5,350.00	
	接受加工劳务	成本加成	325,134,288.72	86.35	438,810,985.29	89.36
福建省三明钢联有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	8,828,714.55	0.06	15,432,376.52	0.10
临汾市闽光能源有限责任公司	采购原辅材料	参考市价			20,754,676.34	0.14
明溪县三钢矿业有限公司	采购原辅材料	参考市价	50,776,929.46	0.35	32,466,661.85	0.21
萍乡焦化有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	5,747,729.87	0.04	14,265,480.10	0.09
曲沃县闽光焦化有限责任公司	采购原辅材料	参考市价	377,529,495.09	2.60	400,909,245.37	2.62
三明市钢岩矿业有限公司	采购原辅材料	参考市价	104,866,386.93	0.72	95,640,230.48	0.63

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
三明市三钢建筑工程有限公司	接受工程劳务	参考市价	89,564,933.00	9.54	115,435,528.00	14.86
三明市三钢矿山开发有限公司	采购原辅材料	参考市价	90,214,820.35	0.62	81,389,633.39	0.53
三明市三钢煤化工有限公司	采购煤气	成本加成	4,279,298.10	4.51	4,266,197.08	2.26
	采购原辅材料	参考市价	230,140.16		108,155.71	
	采购原辅材料	参考市价	3,044,219.18	0.02	2,440,600.99	0.02
三明市三钢汽车运输有限公司	接受厂内公路运输服务	参考市价	42,258,531.24	93.73	48,221,717.77	100.00
	接受工程劳务	参考市价	2,771,501.57	0.30	1,481,838.68	0.19
厦门国贸集团股份有限公司	采购钢材	参考市价	140,637.54	0.37		
	采购原辅材料	参考市价	365,668,012.40	2.52	5,692,514.56	0.04
中国国际钢铁制品有限公司	采购原辅材料	参考市价	837,108.03	0.01		
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	采购原辅材料	参考市价	651,790,459.38	4.49	737,329,548.89	4.82

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
福建钢松房地产开发有限公司	销售钢材	参考市价	5,754,272.31	0.03	2,316,367.47	0.01
福建三安钢铁有限公司	让售设备	参考市价			5,169,099.41	74.52
	让售材料	参考市价	26,584,828.53	3.38	15,289,518.93	4.89
	销售钢材	参考市价	224,447.81			
福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	让售材料	参考市价	7,335,248.53	0.93	8,682,442.90	2.78
	销售钢材	参考市价	1,296,287.31	0.01		
	销售煤气蒸汽	成本加成	36,900,361.22	8.53	12,434,100.00	3.00
	销售其他气体	参考市价	34,636,006.91	61.13	18,391,341.58	4.44
福建三钢冶金建设有限公司	让售材料	参考市价	21,949,270.29	2.79	27,835,532.27	8.90
	销售钢材	参考市价	29,086,027.98	0.17	59,249,144.97	0.32
	销售其他气体	参考市价	315,360.00	0.56	317,344.53	0.08
福建省德化鑫阳矿业有限公司	让售材料	参考市价			711,340.51	0.23
福建省华侨实业集团有限责任公司	销售钢材	参考市价	7,518,672.64	0.04		

福建三钢闽光股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
司						
福建省闽光新型材料有限公司	销售钢材	参考市价	305,562,990.91	1.80	976,020.79	0.01
	提供劳务	成本加成			3,336,593.85	34.93
	销售其他气体	参考市价			14,053.52	0.00
福建省三安环保资源有限公司	让售材料	参考市价	3,261,666.67	0.41		
	让售材料	参考市价	25,986,293.47	3.26	41,096,638.82	13.14
福建省三钢（集团）有限责任公司	销售钢材	参考市价	1,175,707.91	0.01	3,461,723.79	0.02
	销售煤气蒸汽	成本加成	383,428,113.83	88.60	363,328,968.16	87.70
	销售其他气体	参考市价	2,004,810.60	3.54	1,553,907.92	0.38
福建省三明钢联有限责任公司	让售材料	参考市价	33,554,463.49	4.26	35,681,448.31	11.41
	销售钢材	参考市价	27,787,314.95	0.16	34,794,561.08	0.19
	提供劳务	参考市价	88,460.00	2.93	14,650,530.44	3.54
	销售其他气体	参考市价	12,975,316.29	22.90	70,880.38	0.74
福建省冶金贸易发展有限公司	销售钢材	参考市价			13,573,466.81	0.07
明溪县三钢矿业有限责任公司	让售材料	参考市价	135,527.28	0.02	178,868.69	0.06
	销售钢材	参考市价	43,598.72		62,793.49	
	提供劳务	参考市价	168,222.14	5.57	105,302.96	1.10
三钢集团(龙海)矿微粉有限公司	让售材料	参考市价	8,410,895.12	1.07	29,164,112.56	9.33
三明市钢岩矿业有限责任公司	让售材料	参考市价	559,736.79	0.07	532,692.22	0.17
	销售钢材	参考市价	177,050.42		58,197.68	
	提供劳务	参考市价	309,938.21	10.26	275,809.47	2.89
三明市三钢建筑工程有限公司	让售材料	参考市价	1,272,308.23	0.16	1,776,589.30	0.57
	销售钢材	参考市价	18,084,425.35	0.11	103,889,454.74	0.56
三明市三钢矿山开发有限公司	让售材料	参考市价	2,195,878.85	0.28	1,072,131.64	0.34
	销售钢材	参考市价	299,256.72		33,407.12	
	销售煤气蒸汽	成本加成	5,159,770.00	1.19	1,430,212.81	0.35
	销售其他气体	参考市价	254,044.80	0.45	12,876.60	
三明市三钢煤化工有限公司	让售材料	参考市价	159,639.66	0.02	321,845.50	0.10
	销售钢材	参考市价	70,853.37		114,709.48	
	销售煤气蒸汽	成本加成	1,570,331.44	0.36	1,508,230.52	0.36
	销售其他气体	参考市价	378,946.00	0.67	336,557.41	0.08
三明市三钢汽车运输有限公司	让售材料	参考市价	359,943.44	0.05	121,249.82	0.04
	销售钢材	参考市价	443,486.17		462,020.83	
	销售其他气体	参考市价	8,410.50	0.01	5,211.01	
厦门国贸集团股份有限公司	销售钢材	参考市价	162,165,016.18	0.96	368,746,678.56	1.99

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
福建天尊新材料制造有限公司	让售材料	参考市价			12,061.43	

(2) 提供商标使用权

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	
福建三安钢铁有限公司	提供商标使用权	17,199,970.40	60.65	11,948,462.09	46.79	协议定价
福建省闽光新型材料有限公司	提供商标使用权			1,969,647.03	7.71	协议定价

(3) 关联方托管情况

委托方名称	受托方名称	受托类型	受托起始日	受托终止日	托管收益	年度确认的托管收益
福建省三钢（集团）有限责任公司	福建三安钢铁有限公司	股权托管	2010/01/01	委托方将其所持三安钢铁公司 63.40% 的股权转让给本公司之日止	协议定价	1,500,000.00
福建省冶金（控股）有限责任公司	中国国际钢铁制品有限公司	股权托管	2011/01/01	委托方将其所持中钢公司 32% 的股权转让给本公司之日止	协议定价	300,000.00

(4) 关联方担保情况

①本年度，母公司福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司银行借款 474,177.81 万元（其中包含以前年度担保的金额 266,300.00 万元）提供担保。截至 2012 年 12 月 31 日止，担保借款余额为 215,877.81 万元（其中：短期借款担保余额 207,877.81 万元，长期借款担保余额 8,000.00 万元）。

②2011 年 8 月 1 日、2012 年 4 月 9 日，本公司分别发行 6 亿元和 4 亿元公司债券；公司债券期限 7 年，附第 5 年末本公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。由母公司福建省三钢（集团）有限责任公司为本公司发行本次公司债券提供了无条件不可撤销的连带责任担保。

③2011 年本公司将 120 吨转炉及 200 平方米烧结机部分生产设备，以售后回租方式出售给建信金融租赁股份有限公司，上述设备原值总计 53,610.36 万元，净值 49,612.02 万元，融资金额为 50,000.00 万元，期限自 2011 年 3 月至 2015 年 5 月止，由母公司福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保。截至 2012 年 12 月 31 日止，该融资租赁租金余额为 325,737,173.00 元。

④2011年度，本公司开具的银行承兑汇票 12,000.00 万元，均由母公司福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保，期限自 2011 年 10 月至 2012 年 5 月止。截止 2012 年 12 月 31 日，上述银行承兑汇票已经结清。

(5) 关联租赁情况

公司向关联方承租明细列示如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
三钢集团	本公司	土地	2011/5/1	2021/12/25	参考市价	17,091,900.00
三钢集团	本公司	土地	2005/1/1	2021/12/25	参考市价	405,187.07
三钢集团	本公司	土地	2007/2/1	2021/12/25	参考市价	1,206,496.08
三钢集团	本公司	土地	2009/9/1	2021/12/25	参考市价	1,464,277.12
三钢集团	本公司	办公楼、 仓库	2012/1/1	2013/1/1	参考市价	2,936,062.68
三钢集团	本公司	机器设备	2012/1/1	2012/3/31	成本加成	7,440,000.00
三钢集团	本公司	机器设备	2012/4/1	2012/12/31	成本加成	42,300,000.00
福建天尊新材料制造有限公司	本公司	机器设备	2012/4/1	2012/12/31	成本加成	65,587,500.00
福建省稀有稀土(集团)有限公司	本公司	货场	2012/1/1	2013/12/31	协议定价	500,000.00
福建省闽光新型材料有限公司	本公司	厂房及机器设备	2011/7/1	2020/12/30	成本加成	27,126,631.65

(6) 支付关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本年发生额		上年发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	2013 年 1 月 30 日召开的第四届董事会薪酬与考核委员会第四次会议审议通过	238.53	0.61	242.07	0.58

(7) 其他关联交易

根据本公司与母公司福建省三钢（集团）有限责任公司签订的《综合服务协议书》（有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止），由福建省三钢（集团）有限责任公司向本公司提供以下服务：①职工教育；②职工宿舍、公用设施配套服务；③厂区绿化、环境卫生；④生活、保障、后勤服务；⑤消防、保卫；⑥道路维护；⑦电讯

服务。协议约定每年服务费为 2,985.66 万元，其中不包括据实收取的职工教育经费、大面积路面维修费及电讯服务费。

2012 年度，本公司已与三钢集团结算本年度该项费用 30,853,129.76 元，其中协议约定的综合服务费 29,856,600.00 元及据实收取的电讯服务费 876,411.66 元、零星服务费 120,118.10 元。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省三明钢联有限责任公司	126.00	6.30		
应收票据	福建省闽光新型材料有限公司	10,000,000.00		35,000,000.00	
应收票据	福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	16,851,625.62		5,283,100.00	
应收票据	厦门国贸集团股份有限公司			18,244,000.00	
其他应收款	厦门国贸集团股份有限公司（期货保证金）			1,000.52	
预付账款	福建三安钢铁有限公司	3,235,125.73			
预付账款	福建三钢国贸有限公司	6,338,120.46		18,830,013.34	
预付账款	临汾市闽光能源有限责任公司	1,379,217.67		2,879,217.67	
预付账款	中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	17,711,206.26		62,191,165.18	
预付账款	曲沃县闽光焦化有限责任公司			39,748,616.62	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应付款	福建省华侨实业集团有限责任公司	30,000.00	
其他应付款	厦门国贸集团股份有限公司	30,000.00	
其他应付款	福建省三明钢联有限责任公司	30,000.00	
应付账款	福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	52,000.00	
应付账款	福建省闽光新型材料有限公司	3,084,611.39	2,155,980.38
应付账款	福建省三钢（集团）有限责任公司	8,858,049.09	9,873,940.21
应付账款	福建省三明钢联有限责任公司	842,531.86	2,042,065.27

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	厦门国贸集团股份有限公司	594,164.07	
应付账款	福建三钢冶金建设有限公司		18,433,600.00
预收账款	福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	120.00	5,438.00
预收账款	福建省华侨实业集团有限责任公司	44,918.92	
预收账款	福建省闽光新型材料有限公司	18,443,665.34	10,082,364.70
预收账款	厦门国贸集团股份有限公司	3,489,518.81	16,696,792.82
预收账款	中国国际钢铁制品有限公司	24,669.90	24,669.90
预收账款	福建省三明钢联有限责任公司		2,032,577.20

六、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2013 年 1 月 14 日，经本公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整部分固定资产折旧年限的议案》，本次调整部分固定资产折旧年限不改变本公司各大类固定资产的折旧年限范围，仅在折旧年限范围内将原折旧年限为 10 年的冶金工业设备类固定资产的折旧年限延长 3 年。折旧年限调整后，固定资产的净残值率不变，即：2003 年 7 月 1 日之前购置或建造的固定资产，其净残值率为 3%；2003 年 7 月 1 日以后购置或建造的固定资产，其净残值率为 5%。本次调整的固定资产的折旧年限从 2013 年 1 月 1 日起开始执行。本次调整部分固定资产折旧年限预计将减少计提 2013 年度折旧额 1.66 亿元。假设上述折旧额全部结转当期损益，且不考虑本公司在 2013 年度增减变动的固定资产，扣除企业所得税的影响后（企业所得税税率 15%），预计将增加本公司 2013 年度的净利润 1.41 亿元人民币，将增加本公司 2013 年末所有者权益 1.41 亿元人民币。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2013 年 4 月 22 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

（一）控股股东三钢集团与鞍山钢铁集团公司合作重组事项

2010 年 12 月 16 日，福建省人民政府与鞍山钢铁集团公司（以下简称“鞍钢集团”）联合向国家工业和信息化部（以下简称“工信部”）呈报了《鞍山钢铁集团公司与福建省三钢（集团）有限责任公司合作重组方案》（以下简称“重组方案”）。重组方

案根据国务院《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》和工信部《贯彻落实<国务院办公厅关于进一步加大节能减排力度加快钢铁工业结构调整的若干意见>有关工作的通知》的精神，为落实国家钢铁产业政策，提出了鞍钢集团与三钢集团合作重组的具体意见。据国家工信部网站 2011 年 6 月 17 日披露：2011 年 6 月 15 日，国家工信部正式函复福建省人民政府和鞍山钢铁集团公司，原则同意鞍山钢铁集团公司与福建省三钢（集团）有限责任公司联合重组方案，并要求福建省、鞍钢集团和三钢集团按照国家有关规定做好各项相关工作。截至 2013 年 4 月 22 日止，上述重组方案尚未有实质性进展。如实施上述重组方案，三钢集团的控股股东将最终变更为鞍钢集团，本公司的实际控制人亦将因此由福建省冶金（控股）有限责任公司最终变更为鞍钢集团。除此之外，该重组方案无涉及三钢集团及本公司的其他事项。

（二）租赁

1、截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司未确认融资费用余额为 23,695,775.44 元，与融资租赁有关的信息如下：

（1）各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			固定资产账面价值
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
机器设备	502,500,000.00	90,662,371.29		411,837,628.71

(续上表)

资产类别	年初账面余额			固定资产账面价值
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
机器设备	502,500,000.00	36,008,454.51		466,491,545.49

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	142,046,000.00
1-2 年（含 2 年）	142,046,000.00
2-3 年（含 3 年）	41,645,173.00
合计	325,737,173.00

（3）售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

2011 年度，本公司将 120 吨转炉及 200 平方米烧结机部分生产设备，以售后回租方式出售给建信金融租赁股份有限公司（以下简称“建信公司”），上述设备原值总计 53,610.36 万元，净值 49,612.02 万元，融资金额为 50,000.00 万元，期限 48 个月，由控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司提供担保。该融资租赁概算租金总额为 56,564.14 万元，保证金 1,500.00 万元，手续费 250 万元。在租赁期间，上述设备的所有权归建信公司所有，租赁期限届满，本公司履行完毕在融资协议中的所有责任和义务后，设备的所有权自动转移至本公司。根据企业会计准则的相关规定，该事项构成固

定资产融资租赁的售后租回交易，本公司转出固定资产账面净值 49,612.02 万元，并确认未实现售后租回收益金额 387.98 万元，计入递延收益并按资产的折旧进度进行分摊；同时，本公司在租赁期开始日根据租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值孰低原则，确认融资租赁的资产价值为 50,000.00 万元，并将所支付的手续费 250 万元计入资产价值，最低租赁付款额 56,773.19 万元作为长期应付款，未确认融资费用金额 6,773.19 万元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已支付租赁款 24,199.47 万元，以及按照实际利率法摊销未确认融资费用 4,403.61 万元。

2、重大经营租赁事项

(1) 本年度，本公司向母公司福建省三钢（集团）有限责任公司租入土地、办公楼、仓库及机器设备，相关信息列示如下：

租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	面积（平方米）	每月租金（元/平方米）	用途	本年度确认租赁费
土地	2011年5月1日	2021年12月25日	1,071,447.86	1.3293	生产经营	17,091,900.00
土地	2005年1月1日	2021年12月25日	25,401.03	1.3293	生产经营	405,187.07
土地	2007年2月1日	2021年12月25日	75,634.80	1.3293	生产经营	1,206,496.08
土地	2009年9月1日	2021年12月25日	91,795.00	1.3293	生产经营	1,464,277.12
办公楼	2012年1月1日	2013年1月1日	5,452.83	30.42	生产经营	1,990,697.37
仓库	2012年1月1日	2013年1月1日	8,934.07	8.82	生产经营	945,365.31
机器设备	2012年1月1日	2012年3月31日	2#100吨顶底复吹转炉；1#、2#板坯连铸机	2,480,000.00	生产经营	7,440,000.00
机器设备	2012年4月1日	2012年12月31日		4,700,000.00	生产经营	42,300,000.00
合计						72,843,922.95

(2) 2012年4月，本公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于2012年度公司与参股公司的关联交易的议案》，本公司向参股单位福建天尊新材料制造有限公司租入机器设备，租赁期限为自2012年4月1日起至2012年12月31日止。2012年度，本公司支付上述资产租赁费 65,587,500.00 元。

(3) 2011年5月，本公司第四届董事会第七次会议审议通过了《福建三钢闽光股份有限公司关于向参股公司福建省闽光新型材料有限公司租赁设备的议案》，本公司向参股单位福建省闽光新型材料有限公司租入一条棒线材生产线，用于生产加工棒材。租赁期限为自2011年7月1日起至2020年12月31日止；按本公司承租租赁物生产的钢材产量计算租金，自2011年7月1日至2014年6月30日期间，租金标准为31.67元/吨钢材，上述期限届满后可另行商议租金标准。如双方无异议，则仍按此租金标准执行。2012年度，本公司支付上述资产租赁费 27,126,631.65 元。

(三) 年金计划主要内容及重大变化

为给职工提供补充退休福利，本公司与母公司福建省三钢（集团）有限责任公司一并于2007年7月份建立了企业年金计划，并成立了福建省三钢（集团）有限责任公司企业年金理事会。本公司企业年金缴费比例控制在上年度公司职工工资总额的5%以内，并根据企业自身经济效益状况自主调整。本公司的企业年金账户管理人为公司建立企业年金基金集体账户和为每位计划参加人建立企业年金基金个人账户。企业年金基金实行完全积累，采用个人账户的方式进行管理。本公司企业年金计划本着保障性和激励性相结合、效率优先、兼顾公平的原则对企业年金进行分配。本年度企业年金计划无变动，支付年金8,353,981.00元。

（四）安全生产费

根据国家财政部、国家安监总局发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》“财企[2012]16号”文规定，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，提取安全生产费2,379.09万元，本年实际发生安全生产费用2,422.43万元，超过计提部分金额计入当期损益。

（五）其他

截至2012年12月31日止，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	5,070,321.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,062,500.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	330,739.24	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,929,559.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	10,193,120.24	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,533,061.84	企业所得税税率 15%
非经常性损益净额	8,660,058.40	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,660,058.40	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.57%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.87%	-0.42	-0.42

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-215,436,447.15
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,660,058.40
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-224,096,505.55

福建三钢闽光股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	2,958,632,921.77
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	5,347,000.00
减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期年末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的年末净资产	E1	2,737,849,474.62
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	2,847,795,614.86
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-7.57%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-7.87%

十一、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十七次会议于2013年4月22日批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

福建三钢闽光股份有限公司

2013年4月22日