

# 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 资产                     | 年末数                       | 年初数                       |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                           |                           |
| 货币资金                   | 16,468,801,897.78         | 16,915,287,457.54         |
| △结算备付金                 |                           |                           |
| △拆出资金                  |                           |                           |
| ☆交易性金融资产               | 1,984,906.53              | 2,450,101.05              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 474,354,708.49            | 185,837,614.61            |
| 衍生金融资产                 |                           |                           |
| 应收票据                   | 1,237,369,363.78          | 1,249,684,157.45          |
| 应收账款                   | 2,898,210,509.56          | 2,418,921,343.06          |
| ☆应收款项融资                | 156,485,289.17            | 572,297,734.96            |
| 预付款项                   | 707,893,410.79            | 1,246,182,141.48          |
| △应收保费                  |                           |                           |
| △应收分保账款                |                           |                           |
| △应收分保准备金               |                           |                           |
| 其他应收款                  | 1,768,986,323.96          | 1,449,898,217.65          |
| △买入返售金融资产              |                           |                           |
| 存货                     | 12,003,845,239.03         | 11,349,508,049.38         |
| ☆合同资产                  |                           |                           |
| 持有待售资产                 | 1,421,034,652.13          | 1,436,491.70              |
| 一年内到期的非流动资产            | 438,992,615.72            | 552,695,134.34            |
| 其他流动资产                 | 5,916,100,887.57          | 5,277,916,092.03          |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>43,494,059,804.51</b>  | <b>41,222,114,535.25</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |                           |                           |
| △发放贷款及垫款               |                           |                           |
| ☆债权投资                  |                           |                           |
| 可供出售金融资产               | 2,100,316,970.67          | 3,424,248,433.59          |
| ☆其他债权投资                | 700,000.00                | 700,000.00                |
| 持有至到期投资                |                           |                           |
| 长期应收款                  | 824,574,686.23            | 739,905,837.03            |
| 长期股权投资                 | 20,383,439,974.75         | 19,764,145,892.00         |
| ☆其他权益工具投资              | 1,141,298,070.00          | 1,276,001,830.00          |
| ☆其他非流动金融资产             |                           |                           |
| 投资性房地产                 | 541,243,764.82            | 459,059,657.50            |
| 固定资产                   | 40,665,600,401.87         | 41,822,152,013.33         |
| 在建工程                   | 8,322,844,650.91          | 7,795,195,245.54          |
| 生产性生物资产                |                           |                           |
| 油气资产                   |                           |                           |
| 无形资产                   | 6,222,955,150.04          | 4,723,060,913.62          |
| 开发支出                   | 600,000.00                | 600,000.00                |
| 商誉                     | 417,865,033.35            | 417,261,317.88            |
| 长期待摊费用                 | 1,418,594,288.13          | 1,427,475,183.92          |
| 递延所得税资产                | 5,549,499,024.86          | 5,475,835,546.77          |
| 其他非流动资产                | 2,774,499,819.60          | 2,437,292,212.78          |
| 其中：特准储备物资              |                           |                           |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>90,364,031,835.23</b>  | <b>89,762,934,083.96</b>  |
| <b>资产总计</b>            | <b>133,858,091,639.74</b> | <b>130,985,048,619.21</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



卢克伦

郭永清

## 合并资产负债表(续)

2020年6月30日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益                  | 年末数                       | 年初数                       |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |                           |                           |
| 短期借款                     | 9,648,092,500.00          | 6,653,064,898.36          |
| △向中央银行借款                 | 165,000,000.00            | 130,000,000.00            |
| △拆入资金                    |                           |                           |
| ☆交易性金融负债                 |                           |                           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |                           |                           |
| 衍生金融负债                   |                           |                           |
| 应付票据                     | 3,219,232,609.54          | 1,215,367,048.89          |
| 应付账款                     | 4,545,313,648.87          | 4,272,858,695.58          |
| 预收款项                     | 3,731,162,536.06          | 3,465,724,508.70          |
| ☆合同负债                    | 88,113,809.12             | 8,071,561.95              |
| △卖出回购金融资产款               |                           |                           |
| △吸收存款及同业存放               | 1,950,733,777.54          | 2,057,309,244.43          |
| △代理买卖证券款                 |                           |                           |
| △代理承销证券款                 |                           |                           |
| 应付职工薪酬                   | 459,153,902.83            | 480,866,471.43            |
| 应交税费                     | 582,641,812.67            | 1,056,004,573.42          |
| 其他应付款                    | 3,321,597,120.88          | 4,372,234,702.70          |
| △应付分保账款                  |                           |                           |
| △应付手续费及佣金                |                           |                           |
| 持有待售负债                   |                           |                           |
| 一年内到期的非流动负债              | 6,267,066,028.16          | 5,560,733,091.05          |
| 其他流动负债                   | 1,914,006,141.13          | 3,514,660,475.23          |
| <b>流动负债合计</b>            | <b>35,892,113,886.80</b>  | <b>32,786,895,271.74</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |                           |                           |
| △保险合同准备金                 |                           |                           |
| 长期借款                     | 27,710,524,422.93         | 25,254,820,956.94         |
| 应付债券                     | 5,276,783,097.03          | 5,727,347,930.96          |
| 其中：优先股                   |                           |                           |
| 永续债                      |                           |                           |
| 长期应付款                    | 8,958,998,442.60          | 9,896,861,393.67          |
| 长期应付职工薪酬                 | 821,889,119.51            | 882,682,386.73            |
| 预计负债                     | 44,821,850.75             | 47,483,649.49             |
| 递延收益                     | 569,432,434.82            | 627,220,240.38            |
| 递延所得税负债                  | 3,171,284,266.98          | 3,272,696,375.07          |
| 其他非流动负债                  | 6,937,342,848.71          | 6,451,536,127.38          |
| 其中：特准储备基金                |                           |                           |
| <b>非流动负债合计</b>           | <b>53,491,076,483.33</b>  | <b>52,160,649,060.62</b>  |
| <b>负债合计</b>              | <b>89,383,190,370.13</b>  | <b>84,947,544,332.36</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |                           |                           |
| 实收资本（或股本）                | 8,000,000,000.00          | 8,000,000,000.00          |
| #减：已归还投资                 |                           |                           |
| 实收资本（或股本）净额              | 8,000,000,000.00          | 8,000,000,000.00          |
| 其他权益工具                   | 2,970,000,000.00          | 2,970,000,000.00          |
| 其中：优先股                   |                           |                           |
| 永续债                      | 2,970,000,000.00          | 2,970,000,000.00          |
| 资本公积                     | 2,658,729,168.86          | 2,658,619,565.44          |
| 减：库存股                    |                           |                           |
| 其他综合收益                   | -342,791,018.81           | -149,594,231.79           |
| 专项储备                     | 565,937,385.17            | 551,474,139.16            |
| 盈余公积                     | 901,552,131.82            | 901,552,131.82            |
| △一般风险准备                  |                           |                           |
| 未分配利润                    | 6,272,026,196.86          | 6,213,049,734.52          |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>     | <b>21,025,453,863.90</b>  | <b>21,145,101,339.15</b>  |
| *少数股东权益                  | 23,449,447,405.71         | 24,892,402,947.70         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    | <b>44,474,901,269.61</b>  | <b>46,037,504,286.85</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> | <b>133,858,091,639.74</b> | <b>130,985,048,619.21</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



卢伟强

李永清



## 合并利润表

2020年1-6月

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项目                             | 本年累计              | 上年同期累计            |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                 | 17,714,015,095.74 | 24,094,827,519.65 |
| 其中：营业收入                        | 17,513,982,141.25 | 23,887,265,828.97 |
| △利息收入                          | 199,636,258.75    | 207,178,506.72    |
| △已赚保费                          |                   |                   |
| △手续费及佣金收入                      | 396,695.74        | 383,183.96        |
| 减：营业成本                         | 15,909,242,164.83 | 20,667,196,575.29 |
| △利息支出                          | 87,235,474.69     | 65,703,437.85     |
| △手续费及佣金支出                      | 69,009.39         | 74,733.30         |
| △退保金                           |                   |                   |
| △赔付支出净额                        |                   |                   |
| △提取保险合同准备金净额                   |                   |                   |
| △保单红利支出                        |                   |                   |
| △分保费用                          |                   |                   |
| 税金及附加                          | 422,753,757.48    | 226,603,653.63    |
| 销售费用                           | 415,303,716.30    | 450,444,371.08    |
| 管理费用                           | 1,157,629,811.26  | 804,788,422.78    |
| 研发费用                           | 21,916,546.95     | 42,231,733.18     |
| 财务费用                           | 1,241,834,262.56  | 1,035,665,299.50  |
| 其中：利息费用                        | 1,312,443,394.29  | 1,165,246,332.82  |
| 利息收入                           | 191,221,210.85    | 216,624,369.87    |
| 加：其他收益                         | 57,021,158.46     | 67,146,901.49     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                | 507,220,934.64    | 786,409,250.88    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益             | 231,851,781.21    | 79,803,901.16     |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                   |                   |
| ☆汇兑收益（损失以“-”号填列）               | 19,660.80         | 167,863.72        |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）            | 3,036,092.74      | 1,868,918.73      |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 68,162.83         | -6,590,829.52     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）              | -118,043,871.86   | -7,140,808.33     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）              | 97,982,266.09     | 58,960,530.17     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>       | -994,665,244.02   | 1,702,941,120.18  |
| 加：营业外收入                        | 38,453,864.63     | 86,559,637.35     |
| 减：营业外支出                        | 16,460,830.25     | 9,328,439.66      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>     | -972,672,209.64   | 1,780,172,317.87  |
| 减：所得税费用                        | 256,766,826.73    | 322,224,734.20    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>       | -1,229,439,036.37 | 1,457,947,583.67  |
| （一）按所有权归属分类：                   |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润                  | 58,976,462.34     | 786,049,158.82    |
| *少数股东损益                        | -1,288,415,498.71 | 671,898,424.85    |
| （二）按经营持续性分类：                   |                   |                   |
| 持续经营净利润                        | -1,229,439,036.37 | 1,457,947,583.67  |
| 终止经营净利润                        |                   |                   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>           | -453,196,523.18   | 431,426,820.95    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | -193,196,787.02   | 134,304,680.04    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益             | 82,257,250.60     | 15,862,717.75     |
| 1.重新计量设定受益计划变动额                |                   |                   |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益             | 100,863,823.62    |                   |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动              | -18,606,573.02    | 15,862,717.75     |
| ☆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              | -275,454,037.62   | 118,441,962.29    |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益              |                   |                   |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动                |                   |                   |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益             | -275,454,037.62   | 118,441,962.29    |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                   |                   |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益        |                   |                   |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备                |                   |                   |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）      |                   |                   |
| 8.外币财务报表折算差额                   |                   |                   |
| 9.其他                           |                   |                   |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           | -259,999,736.16   | 297,122,140.91    |
| <b>七、综合收益总额</b>                | -1,682,635,559.55 | 1,889,374,404.62  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额               | -134,220,324.68   | 920,353,838.86    |
| *归属于少数股东的综合收益总额                | -1,548,415,234.87 | 969,020,565.76    |
| <b>八、每股收益：</b>                 |                   |                   |
| 基本每股收益                         |                   |                   |
| 稀释每股收益                         |                   |                   |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



卢克刚

李福清



# 合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项目                              | 本年累计              | 上年同期累计            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量                   | --                | --                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  | 25,346,295,556.70 | 37,156,660,879.97 |
| # 客户存款和同业存放款项净增加额               | -106,575,466.89   | 546,253,657.95    |
| # 向中央银行借款净增加额                   | 35,000,000.00     | 40,000,000.00     |
| # 向其他金融机构拆入资金净增加额               | 0.00              | 450,000,000.00    |
| # 收取利息、手续费及佣金的现金                | 125,898,206.35    | 123,795,014.61    |
| # 处置以公允价值为计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 0.00              |                   |
| # 拆入资金净增加额                      | 0.00              |                   |
| # 回购业务资金净增加额                    | 0.00              |                   |
| 收到的税费返还                         | 87,350,236.86     | 47,471,634.24     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金                 | 2,236,805,622.66  | 1,906,440,917.38  |
| 经营活动现金流入小计                      | 27,724,774,155.68 | 40,270,622,104.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  | 20,388,424,353.65 | 32,909,492,427.61 |
| # 客户贷款及垫款净增加额                   |                   | 247,034,500.00    |
| # 存放中央银行和同业款项净增加额               |                   | 197,469,623.59    |
| # 支付利息、手续费及佣金的现金                | 71,994.49         | 313,322.88        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                 | 1,429,397,780.97  | 1,472,274,269.34  |
| 支付的各项税费                         | 1,676,033,495.52  | 1,598,902,970.74  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                 | 2,488,475,649.88  | 856,521,539.72    |
| 经营活动现金流出小计                      | 25,982,403,274.51 | 37,282,008,653.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 1,742,370,881.17  | 2,988,613,450.27  |
| 二、投资活动产生的现金流量                   | --                | --                |
| 收回投资所收到的现金                      | 1,527,865,717.00  | 1,123,689,595.06  |
| 取得投资收益所收到的现金                    | 431,766,493.16    | 304,613,790.30    |
| 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      | 43,157,630.00     | 87,122,604.93     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额             |                   |                   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金                 | 258,390,598.54    | 209,861,170.61    |
| 投资活动现金流入小计                      | 2,261,180,438.70  | 1,725,287,160.90  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金        | 4,588,554,033.74  | 2,579,439,367.43  |
| 投资所支付的现金                        | 3,938,542,568.93  | 1,650,155,142.22  |
| # 质押贷款净增加额                      |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额             |                   | 2,101,470.00      |
| 支付的其他与投资活动有关的现金                 | 136,839,026.09    | 183,368,742.62    |
| 投资活动现金流出小计                      | 8,663,935,628.76  | 4,415,064,722.27  |
| 投资活动产生的现金流量净额                   | -6,402,755,190.06 | -2,689,777,561.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量                   | --                | --                |
| 吸收投资所收到的现金                      | 445,936,700.00    | 266,598,530.00    |
| 取得借款所收到的现金                      | 14,644,954,139.04 | 8,286,610,000.50  |
| # 发行债券收到的现金                     |                   |                   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金                 | 1,907,999,007.44  | 1,412,781,830.48  |
| 筹资活动现金流入小计                      | 16,998,889,846.48 | 9,965,990,360.98  |
| 偿还债务所支付的现金                      | 10,390,890,997.72 | 8,327,748,836.34  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金              | 1,600,310,208.59  | 1,188,818,581.18  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金                 | 1,705,798,360.73  | 1,681,020,915.85  |
| 筹资活动现金流出小计                      | 13,696,999,567.04 | 11,197,588,333.37 |
| 筹资活动产生的现金流量小计                   | 3,301,890,279.44  | -1,231,597,972.39 |
| 四、汇率变动对现金的影响额                   | 532,847.00        | -726,284.23       |
| 五、现金及现金等价物净增加额                  | -1,357,961,182.45 | -933,488,367.72   |
| 加：期初现金及现金等价物余额                  | 14,937,825,121.53 | 15,157,585,137.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额                  | 13,579,863,939.08 | 14,224,096,769.80 |

单位负责人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

# 合并所有者权益变动表

2020年1-6月

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年金额           |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------------|------------------|------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 1<br>实收资本(或股本) | 2<br>其他权益工具  | 3<br>资本公积        | 4<br>减：库存股 | 5<br>其他综合收益     | 6<br>专项储备      | 7<br>盈余公积      | 8<br>△一般风险准备     | 9<br>未分配利润 | 10<br>其他          | 11<br>小计          | 少数股东权益            |
| 一、上年年末余额              | 8,000,000.00   | 2,970,000.00 | 2,658,619.56     | 44         | -149,594,231.79 | 551,474,139.16 | 901,552,131.82 | 6,213,049,734.52 |            | 21,145,101,339.15 | 24,892,402,947.70 | 46,037,504,286.85 |
| 加：会计政策变更              |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
| 其他                    |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 8,000,000.00   | 2,970,000.00 | 2,658,619.56     | 44         | -149,594,231.79 | 551,474,139.16 | 901,552,131.82 | 6,213,049,734.52 |            | 21,145,101,339.15 | 24,892,402,947.70 | 46,037,504,286.85 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |              | 109,603.42       |            | -193,196,787.02 | 14,463,246.01  |                | 58,976,462.34    |            | -119,647,475.25   | -1,442,955,541.99 | -1,562,603,017.24 |
| (一)综合收益总额             |                |              |                  |            | -193,196,787.02 |                |                | 58,976,462.34    |            | -134,220,324.68   | -1,682,635,559.55 | -1,682,635,559.55 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |              | 109,603.42       |            |                 |                |                |                  |            | 109,603.42        | 65,015,916.46     | 65,125,519.88     |
| 1.所有者投入的普通股           |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   | 516,935,828.31    | 516,935,828.31    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |              | 6,269.87         |            |                 |                |                |                  |            | 6,269.87          | 2,570.55          | 8,840.42          |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
| 4.其他                  |                |              | 103,333.55       |            |                 |                |                |                  |            | 103,333.55        | -451,922,482.40   | -451,819,148.85   |
| (三)专项储备提取和使用          |                |              |                  |            |                 | 14,463,246.01  |                |                  |            | 14,463,246.01     | -1,595,717.33     | 12,867,528.68     |
| 1.提取专项储备              |                |              |                  |            |                 | 60,662,461.31  |                |                  |            | 60,662,461.31     | 7,849,440.94      | 68,511,902.25     |
| 2.使用专项储备              |                |              |                  |            |                 | -46,199,215.30 |                |                  |            | -46,199,215.30    | -9,445,158.27     | -55,644,373.57    |
| (四)利润分配               |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   | 42,039,493.75     | 42,039,493.75     |
| 1.提取盈余公积              |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   |                   |                   |
| 4.其他                  |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   | 41,773,793.26     | 41,773,793.26     |
| (五)所有者权益内部结转          |                |              |                  |            |                 |                |                |                  |            |                   | 265,700.49        | 265,700.49        |
| 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   | 2,970,000.00 | 2,658,729,168.86 |            | -342,791,018.81 | 565,937,385.17 | 901,552,131.82 | 6,272,026,196.86 |            | 21,025,453,863.90 | 23,449,447,405.71 | 44,474,901,269.61 |

单位负责人： 

会计机构负责人： 





# 资产负债表（母公司）

2020年6月30日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 资产                     | 年末数                      | 年初数                      |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                          |                          |
| 货币资金                   | 955,964,189.85           | 952,589,653.21           |
| △结算备付金                 |                          |                          |
| △拆出资金                  |                          |                          |
| ☆交易性金融资产               |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,730,555.00             | 4,260,503.00             |
| 衍生金融资产                 |                          |                          |
| 应收票据                   | 780,000.00               | 29,972,757.66            |
| 应收账款                   |                          |                          |
| ☆应收款项融资                |                          |                          |
| 预付款项                   | 596,527.50               | 66,723.82                |
| △应收保费                  |                          |                          |
| △应收分保账款                |                          |                          |
| △应收分保准备金               |                          |                          |
| 其他应收款                  | 4,415,841,369.11         | 4,135,362,153.39         |
| △买入返售金融资产              |                          |                          |
| 存货                     | 79,006.38                | 49,056.99                |
| ☆合同资产                  |                          |                          |
| 持有待售资产                 |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |                          |                          |
| 其他流动资产                 |                          |                          |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>5,376,991,647.84</b>  | <b>5,122,300,848.07</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |                          |                          |
| △发放贷款及垫款               |                          |                          |
| ☆债权投资                  |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 1,845,831,859.47         | 3,057,293,744.45         |
| ☆其他债权投资                |                          |                          |
| 持有至到期投资                |                          |                          |
| 长期应收款                  | 4,656,686.22             | 4,656,686.22             |
| 长期股权投资                 | 29,891,159,006.71        | 27,808,482,971.27        |
| ☆其他权益工具投资              |                          |                          |
| ☆其他非流动金融资产             |                          |                          |
| 投资性房地产                 | 33,766,934.37            | 34,207,012.29            |
| 固定资产                   | 3,621,286.43             | 4,433,092.06             |
| 在建工程                   | 5,497,600.63             | 4,999,153.89             |
| 生产性生物资产                |                          |                          |
| 油气资产                   |                          |                          |
| 无形资产                   | 274,413,277.12           | 279,572,299.73           |
| 开发支出                   | 600,000.00               | 600,000.00               |
| 商誉                     |                          |                          |
| 长期待摊费用                 | 1,431,613.19             | 2,863,231.19             |
| 递延所得税资产                |                          |                          |
| 其他非流动资产                | 5,744,908.43             | 5,744,908.43             |
| 其中：特准储备物资              |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>32,066,723,172.57</b> | <b>31,202,853,099.53</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>37,443,714,820.41</b> | <b>36,325,153,947.60</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



卢伟

李永清

## 资产负债表(母公司) (续)

2020年6月30日

编制单位: 福建省能源集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

| 负债和股东权益                  | 年末数                      | 年初数                      |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |                          |                          |
| 短期借款                     | 3,900,000,000.00         | 1,100,000,000.00         |
| △向中央银行借款                 |                          |                          |
| △拆入资金                    |                          |                          |
| ☆交易性金融负债                 |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |                          |                          |
| 应付票据                     |                          |                          |
| 应付账款                     |                          |                          |
| 预收款项                     |                          |                          |
| ☆合同负债                    |                          |                          |
| △卖出回购金融资产款               |                          |                          |
| △吸收存款及同业存放               |                          |                          |
| △代理买卖证券款                 |                          |                          |
| △代理承销证券款                 |                          |                          |
| 应付职工薪酬                   | 12,391.08                | 1,110,539.41             |
| 应交税费                     | 1,122,641.24             | 12,783,134.15            |
| 其他应付款                    | 574,947,648.61           | 562,384,159.34           |
| △应付手续费及佣金                |                          |                          |
| △应付分保账款                  |                          |                          |
| 持有待售负债                   |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              | 4,298,507,898.75         | 3,549,353,005.76         |
| 其他流动负债                   | 500,000,000.00           | 2,500,000,000.00         |
| <b>流动负债合计</b>            | <b>9,274,590,579.68</b>  | <b>7,725,630,838.66</b>  |
| <b>非流动负债:</b>            |                          |                          |
| △保险合同准备金                 |                          |                          |
| 长期借款                     | 660,000,000.00           | 1,550,000,000.00         |
| 应付债券                     | 2,997,515,001.86         | 3,496,669,894.85         |
| 其中: 优先股                  |                          |                          |
| 永续债                      |                          |                          |
| 长期应付款                    | 1,263,694,180.59         | 1,263,682,905.89         |
| 长期应付职工薪酬                 |                          |                          |
| 预计负债                     |                          |                          |
| 递延收益                     |                          |                          |
| 递延所得税负债                  | 91,263,049.78            | 91,263,049.78            |
| 其他非流动负债                  | 6,900,000,000.00         | 6,400,000,000.00         |
| 其中: 特准储备基金               |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           | <b>11,912,472,232.23</b> | <b>12,801,615,850.52</b> |
| <b>负债合计</b>              | <b>21,187,062,811.91</b> | <b>20,527,246,689.18</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |                          |                          |
| 实收资本(或股本)                | 8,000,000,000.00         | 8,000,000,000.00         |
| #减: 已归还投资                |                          |                          |
| 实收资本(或股本)净额              | 8,000,000,000.00         | 8,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                   | 2,970,000,000.00         | 2,970,000,000.00         |
| 其中: 优先股                  |                          |                          |
| 永续债                      | 2,970,000,000.00         | 2,970,000,000.00         |
| 资本公积                     | 1,109,289,411.19         | 1,109,289,411.19         |
| 减: 库存股                   |                          |                          |
| 其他综合收益                   | -47,529,277.09           | 36,213,607.89            |
| 专项储备                     | 59,018,877.68            | 59,018,877.68            |
| 盈余公积                     | 901,552,131.82           | 901,552,131.82           |
| △一般风险准备                  |                          |                          |
| 未分配利润                    | 3,264,320,864.90         | 2,721,833,229.84         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>     | <b>16,256,652,008.50</b> | <b>15,797,907,258.42</b> |
| *少数股东权益                  |                          |                          |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    | <b>16,256,652,008.50</b> | <b>15,797,907,258.42</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> | <b>37,443,714,820.41</b> | <b>36,325,153,947.60</b> |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



卢培伦

彭永清



# 利润表(母公司)

2020年1-6月

编制单位: 福建省能源集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

| 项目                             | 本年累计           | 上年同期累计         |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                 | 7,160,129.60   | 234,269.15     |
| 其中: 营业收入                       | 7,160,129.60   | 234,269.15     |
| △利息收入                          |                |                |
| △已赚保费                          |                |                |
| △手续费及佣金收入                      |                |                |
| 减: 营业成本                        | 4,152,284.58   | 1,922,759.70   |
| △利息支出                          |                |                |
| △手续费及佣金支出                      |                |                |
| △退保金                           |                |                |
| △赔付支出净额                        |                |                |
| △提取保险合同准备金净额                   |                |                |
| △保单红利支出                        |                |                |
| △分保费用                          |                |                |
| 税金及附加                          | 598,595.66     | 445,317.58     |
| 销售费用                           |                |                |
| 管理费用                           | 42,938,370.63  | 43,602,728.49  |
| 研发费用                           |                |                |
| 财务费用                           | 334,754,883.94 | 290,945,905.32 |
| 其中: 利息费用                       | 399,037,890.78 | 412,937,302.83 |
| 利息收入                           | 66,726,100.62  | 125,342,098.32 |
| 加: 其他收益                        | 125,444.71     |                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                | 915,329,717.61 | 828,261,172.49 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益            | 141,000,000.00 | 255,499,999.98 |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |                |                |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列)               |                |                |
| ☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)            |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)            | -529,948.00    | 627,570.00     |
| ☆信用减值损失(损失以“-”号填列)             |                |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)              |                |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)              | 2,847,930.00   |                |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>       | 542,489,139.11 | 492,206,300.55 |
| 加: 营业外收入                       | 970.00         |                |
| 减: 营业外支出                       | 2,474.05       | 47,461.71      |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>     | 542,487,635.06 | 492,158,838.84 |
| 减: 所得税费用                       |                |                |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>       | 542,487,635.06 | 492,158,838.84 |
| (一) 按所有权归属分类:                  |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润                  | 542,487,635.06 | 492,158,838.84 |
| *少数股东损益                        |                |                |
| (二) 按经营持续性分类:                  |                |                |
| 持续经营净利润                        | 542,487,635.06 | 492,158,838.84 |
| 终止经营净利润                        |                |                |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>           | -83,742,884.98 | 155,002,209.42 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | -83,742,884.98 | 155,002,209.42 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额                |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益             |                |                |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动              |                |                |
| ☆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             | -83,742,884.98 | 155,002,209.42 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益              |                |                |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动                |                |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益             | -83,742,884.98 | 155,002,209.42 |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益        |                |                |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备                |                |                |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)      |                |                |
| 8.外币财务报表折算差额                   |                |                |
| 9.其他                           |                |                |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>                | 458,744,750.08 | 647,161,048.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额               | 458,744,750.08 | 647,161,048.26 |
| *归属于少数股东的综合收益总额                |                |                |
| <b>八、每股收益:</b>                 |                |                |
| 基本每股收益                         |                |                |
| 稀释每股收益                         |                |                |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈浩

郭晓清



# 现金流量表(母公司)

2020年1-6月

编制单位:福建省能源集团有限责任公司

金额单位:人民币元

| 项 目                             | 本年累计             | 上年同期累计           |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量                   | --               | --               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  |                  | 78,132.75        |
| # 客户存款和同业存放款项净增加额               |                  |                  |
| # 向中央银行借款净增加额                   |                  |                  |
| # 向其他金融机构拆入资金净增加额               |                  |                  |
| # 收取利息、手续费及佣金的现金                |                  |                  |
| # 处置以公允价值为计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| # 拆入资金净增加额                      |                  |                  |
| # 回购业务资金净增加额                    |                  |                  |
| 收到的税费返还                         | 289.16           |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金                 | 877,164,828.90   | 1,259,812,634.49 |
| 经营活动现金流入小计                      | 877,165,118.06   | 1,259,890,767.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  | 3,004.50         |                  |
| # 客户贷款及垫款净增加额                   |                  |                  |
| # 存放中央银行和同业款项净增加额               |                  |                  |
| # 支付利息、手续费及佣金的现金                |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                 | 30,160,844.99    | 26,940,325.18    |
| 支付的各项税费                         | 17,857,779.84    | 23,229,144.83    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                 | 1,162,293,145.75 | 705,067,945.66   |
| 经营活动现金流出小计                      | 1,210,314,775.08 | 755,237,415.67   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -333,149,657.02  | 504,653,351.57   |
| 二、投资活动产生的现金流量                   | --               | --               |
| 收回投资所收到的现金                      |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金                    | 582,428,340.40   | 380,779,916.53   |
| 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      |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金                 | 12,083,565.05    |                  |
| 投资活动现金流入小计                      | 594,511,905.45   | 380,779,916.53   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金        | 1,239,040.94     | 632,260.00       |
| 投资所支付的现金                        | 585,008,545.00   | 186,900,000.00   |
| # 质押贷款净增加额                      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额             |                  |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金                 |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                      | 586,247,585.94   | 187,532,260.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额                   | 8,264,319.51     | 193,247,656.53   |
| 三、筹资活动产生的现金流量                   | --               | --               |
| 吸收投资所收到的现金                      |                  |                  |
| 取得借款所收到的现金                      | 6,259,130,137.00 | 4,000,000,000.00 |
| # 发行债券收到的现金                     |                  |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金                 | 18.42            | 11,314.34        |
| 筹资活动现金流入小计                      | 6,259,130,155.42 | 4,000,011,314.34 |
| 偿还债务所支付的现金                      | 5,628,206,330.37 | 3,861,429,947.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金              | 302,663,950.90   | 176,334,913.22   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金                 |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                      | 5,930,870,281.27 | 4,037,764,861.14 |
| 筹资活动产生的现金流量小计                   | 328,259,874.15   | -37,753,546.80   |
| 四、汇率变动对现金的影响额                   |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额                  | 3,374,536.64     | 660,147,461.30   |
| 加:期初现金及现金等价物余额                  | 952,589,653.21   | 684,486,380.88   |
| 六、期末现金及现金等价物余额                  | 955,964,189.85   | 1,344,633,842.18 |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

# 所有者权益变动表（母公司）

金额单位：人民币元

2020年1-6月

编制单位：福建省能源集团有限公司

| 项 目                | 本年金额         |              |              |       |                |               |                |         |                  |    |                   |        |                   |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|-------|----------------|---------------|----------------|---------|------------------|----|-------------------|--------|-------------------|
|                    | 1            | 2            | 3            | 4     | 5              | 6             | 7              | 8       | 9                | 10 | 11                | 12     |                   |
|                    | 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            | 其他 | 小计                | 少数股东权益 | 所有者权益合计           |
| 一、上年年末余额           | 8,000,000.00 | 2,970,000.00 | 1,109,289.41 | —     | 36,213,607.89  | 59,018,877.68 | 901,552,131.82 | —       | 2,721,833,229.84 | —  | 15,797,907,258.42 | —      | 15,797,907,258.42 |
| 加：会计政策变更           | —            | —            | —            | —     | —              | —             | —              | —       | —                | —  | —                 | —      | —                 |
| 前期差错更正             | —            | —            | —            | —     | —              | —             | —              | —       | —                | —  | —                 | —      | —                 |
| 其他                 | —            | —            | —            | —     | —              | —             | —              | —       | —                | —  | —                 | —      | —                 |
| 二、本年初余额            | 8,000,000.00 | 2,970,000.00 | 1,109,289.41 | —     | 36,213,607.89  | 59,018,877.68 | 901,552,131.82 | —       | 2,721,833,229.84 | —  | 15,797,907,258.42 | —      | 15,797,907,258.42 |
| 三、本年年末余额           | 8,000,000.00 | —            | —            | —     | -83,742,884.98 | —             | —              | —       | 542,487,635.06   | —  | 458,744,750.08    | —      | 458,744,750.08    |
| (一) 综合收益总额         | —            | —            | —            | —     | -83,742,884.98 | —             | —              | —       | 542,487,635.06   | —  | 458,744,750.08    | —      | 458,744,750.08    |
| (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          | —            | —            | —            | —     | —              | —             | —              | —       | —                | —  | —                 | —      | —                 |
| 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 | 2,970,000.00 | 1,109,289.41 | —     | -47,529,277.09 | 59,018,877.68 | 901,552,131.82 | —       | 3,264,320,864.90 | —  | 16,256,652,008.50 | —      | 16,256,652,008.50 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李永清

李永清



## 福建省能源集团有限责任公司 2020年1-6月财务报表附注



### 一、企业的基本情况

福建省能源集团有限责任公司以下简称“本公司”，福建省能源集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

本公司是根据福建省政府《关于部分省属企业整合重组方案的批复》（闽政文【2008】328号）和福建省国资委《关于部分省属企业整合重组的通知》（闽国资企改【2008】149号）要求，将福建省煤炭工业（集团）有限责任公司与福建省建材（控股）有限责任公司合并重组，福建省建材（控股）有限责任公司作为能源集团的全资子公司，于2009年12月31日经福建省国资委批准无偿划入；本公司于2009年12月办理了工商变更登记。

2015年3月11日，根据福建省国资委《关于同意福建省能源集团有限责任公司转增注册资本金的函》（闽国资函改发[2015]66号），本公司注册资本由40亿元增加至100亿元，并于2015年4月21日取得了换发的营业执照。截至2019年12月31日，本公司实收资本为80亿元。2019年11月12日取得统一社会信用代码为913500000035922677的营业执照，法人代表：林金本，注册资本金一佰亿元，住所：福建省福州市鼓楼区省府路1号（经营场所：福建省福州市鼓楼区五四路75号海西商务大厦34、35层）。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于能源行业，主要经营范围为：对能源、矿产品、金属矿、非金属矿、建筑、房地产、港口、民爆化工、酒店、旅游、金融（不含证券、期货投资咨询）、药品、贸易、环境保护、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材、水泥包装的投资、技术服务、咨询服务；矿产品、化工产品（不含危险品）、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材的销售；房地产开发；对外贸易。

#### （三）母公司以及集团总部的名称。

本公司实际控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于2020年8月25日批准报出。

#### （五）营业期限有限的企业。

本公司营业期限：1998年4月1日至2048年4月1日

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## 三、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及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年上半年的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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）；于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）；于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团所属二级子企业福建福能股份有限公司、福建福能融资租赁股份有限公司、福能期货股份有限公司、三级子企业福建水泥股份有限公司、以及四级子企业福建福海创石油化工有限公司自2019年度起执行新金融工具准则，自2020年度起执行新收入准则，其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本集团对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

### （一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性



房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减

少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （五）合并财务报表编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合



并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### （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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关

资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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报。

年初数和上年同期实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （九）金融工具

本公司所属下“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，此类公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。金融工具不存在活跃市场的，此类公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明此类公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.此类公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且此类公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，此类公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，此类公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

此类公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转



出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

此类公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## （3）财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。此类公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## 8、金融资产和金融负债的抵销

当此类公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时此类公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、权益工具

权益工具是指能证明拥有此类公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。此类公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。此类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。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**本公司所属下“已经执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：**  
在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

此类公司根据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：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，此类公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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

此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类公司对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。

此外，此类公司将部分非交易性权益工具投资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。此类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

此类公司将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之外的金融资产，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，此类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。对于此类金融资产，此类公司采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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，该负债由此类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。其余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，此类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

除金融资产转移不符合终止确认条件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、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类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。其中，对于此类公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期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未显著增加，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、坏账准备的计提方法

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，对单项金额重大的应收款项按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，单独进行信用风险评估，计提减值准备。此类应收款项单独进行信用风险评估后，不再纳入信用风险组合。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

##### ①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| 项 目                   | 确定组合的依据          |
|-----------------------|------------------|
| 1、账龄组合                | 账龄状态             |
| 2、其他组合                |                  |
| (1) 押金、备用金组合          | 应收押金、备用金等        |
| (2) 应收清洁能源电价补贴款组合     | 应收清洁能源电价补贴款      |
| (3) 应收其他认定可以收回的组合     | 应收其他款项           |
| (4) 执行新金融工具准则的公司的其他组合 | 本集团范围内已执行新金融工具部分 |

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，还应考虑前瞻性信息，按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，进行信用风险评估，计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目                   | 计提方法    |
|-----------------------|---------|
| 1、账龄组合                | 账龄分析法   |
| 2、其他组合                |         |
| (1) 押金、备用金组合          | 个别认定法   |
| (2) 应收清洁能源、电价补贴款组合    | 个别认定法   |
| (3) 应收其他认定可以收回的组合     | 个别认定法   |
| (4) 执行新金融工具准则的公司的其他组合 | 信用风险评估法 |

A、组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄               | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内（含 6 个月，下同） | 0           | 0            |
| 6 个月-1 年          | 5           | 5            |
| 1-2 年             | 10          | 10           |
| 2-3 年             | 20          | 20           |
| 3-4 年             | 40          | 40           |
| 4-5 年             | 80          | 80           |
| 5 年以上             | 100         | 100          |

注：本集团合并范围内的其他个别公司根据各自公司行业特点采取不同的估计比例进行计提坏账准备。如：



二级子公司福建省福能电力燃料有限公司、福建省福能新型建材有限责任公司等商贸企业采用以下账龄分析法的比例计提坏账准备，预付账款也按账龄分析法计提坏账准备，计提方法与应收款项相同。

| 账龄               | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|------------------|--------------|--------------|
| 6个月以内 (含6个月, 下同) | 0            | 0            |
| 6个月-1年           | 25           | 25           |
| 1-2年             | 50           | 50           |
| 2-3年             | 80           | 80           |
| 3年以上             | 100          | 100          |

二级子公司福建省建材 (控股) 有限责任公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 计提比例  | 账龄区间 (各区间均含账龄上限) |        |      |      |      |      |      |
|-------|------------------|--------|------|------|------|------|------|
|       | 6个月以内            | 7个月-1年 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
| 行业分类  |                  |        |      |      |      |      |      |
| 商贸    | 0%               | 25%    | 50%  | 80%  | 100% |      |      |
| 华润混凝土 | 0%               |        | 100% |      |      |      |      |
| 福泥股份  | 5%               |        | 20%  | 30%  | 50%  | 80%  | 100% |

#### B、组合2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

其他组合中押金、备用金组合，应收清洁能源电价补贴款组合，应收其他认定可以收回的组合，按个别认定法计提坏账准备，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

#### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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；等等。

#### 2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，如果资产负债表日应收账款的预期信用损失小于该应收账款减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、房地产开发企业有关存货政策

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

### 4、建造合同形成的存货的政策

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。】

### 5、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

a) 存货的盘存制度为永续盘存制。

b) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。



合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，

以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影

响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、十八“非流动非金融资产减值”。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十八“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价



值作为转换后的入账价值。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限   | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)   | 折旧方法 |
|--------|--------|-----------|-----------|------|
| 土地资产   |        |           |           |      |
| 房屋及建筑物 | 10-40年 | 3         | 9.7-2.43  | 直线法  |
| 机器设备   | 5-15年  | 3         | 19.4-6.47 | 直线法  |
| 运输工具   | 5-15年  | 3         | 19.4-6.47 | 直线法  |
| 电子设备   | 5-15年  | 3         | 19.4-6.47 | 直线法  |
| 办公设备   | 5-15年  | 3         | 19.4-6.47 | 直线法  |
| 酒店业家具  | 3年     | 3         | 31.67     | 直线法  |
| 其他设备   | 5-15年  | 3         | 19.4-6.47 | 直线法  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

##### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法（不适用于已经执行新租赁准则的公司）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **（十五）在建工程**

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）非流动非金融资产减值。

#### **（十六）借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **（十七）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### **（十八）非流动非金融资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （十九）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）未决诉讼

### （3）产品质量保证

### （4）重组义务

## （二十二）优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。



除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十三）收入

本公司所属下“尚未执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

### 1、商品销售收入

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

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司所属下“已执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

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。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或服务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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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。

#### （二十四）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同

成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (二十五) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （二十七）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

#### 1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **（二十八）持有待售**

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资

产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

### （二十九）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 1、公允价值计量的资产和负债

本集团本期末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、可供出售金融资产、其他权益工具投资。

#### 2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

#### 1、会计政策变更原因

2017年7月5日，财政部发布《关于修订印发的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市公司自2020年1月1日起施行。根据该文件的要求，本集团所属二级上市子企业福建福能股份有限公司、福建福能融资租赁股份有限公司、福能期货股份有限公司、三级子企业福建水泥股份有限公司、以及四级子企业福建福海创石油化工有限公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整，并从2020年1月1日起施行。

#### 2、会计政策变更的日期

本集团所属4家上市及1家非上市子企业，自2020年1月1日起执行新收入准则。

3、变更前公司采用的会计政策 本次会计政策变更前，公司执行财政部2006年发布的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“原收入准则”）及其相关规定。

#### 4、变更后采用的会计政策

本次变更后，所属4家上市子企业及1家非上市子企业将按照财政部2017年发布的《企业会计

准则第 14 号—收入》的规定执行。

本次会计政策变更对公司的影响，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司根据首次执行新收入准则的累积影响数调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，列报项目主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

| 合并资产负债表项目 | 2019 年 12 月 31 日 按原收入准则列示的项目金额 | 2020 年 1 月 1 日 按新收入准则列示的项目金额 |
|-----------|--------------------------------|------------------------------|
| 预收款项      | 8,071,561.95 0                 |                              |
| 合同负债      |                                | 8,071,561.95                 |

本次会计政策变更不会对我司损益、总资产、净资产等产生重大影响。

## （二）重要会计估计变更

本集团 2020 年上半年无应披露的重要会计估计变更事项。

## （三）重要前期差错更正

本集团 2020 年上半年无应披露的重要前期差错更正事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按6%、10%/9%、16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。                                       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、20%、15%、12.5%计缴。                             |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。  |

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本集团的子公司福能保险经纪有限公司、福建省福能山煤投资有限公司、福建可门港物流有限责任公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；本集团的三级子公司泉州金源储运有限公司作为物流辅助服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；本集团的子公司福能



商业社区管理有限公司、福州美伦大饭店有限公司及其子公司福建宁德美伦大饭店有限公司作为生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

## （二）税收优惠及批文

### 1、福建省福能新型建材有限责任公司

（1）根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2009】166号），子公司福能环保新材（石狮）有限责任公司享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，其中，2014年至2016年免缴企业所得税，2017年至2019年减半缴纳企业所得税，本年度为第三个减半征收企业所得税年度。

### （2）小型微利企业享受企业所得税优惠政策

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）号文的有关规定，享受企业所得税优惠政策，即年应纳税所得额不超过100万元，年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司下属福建省建筑材料质量监督检验站、福建福能建筑材料科技开发责任有限公司享受小型微利企业企业所得税优惠政策。

### 2、福建福能股份有限公司

（1）根据2008年1月1日起施行的财政部关于公布《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》的通知（财税2008-116号），优惠目录包含由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目。公司属于2008年1月1日后经政府投资主管部门核准的风力发电新建项目。

根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）规定：对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本通知所称第一笔生产经营收入，是指公共基础设施项目建成并投入运营（包括试运营）后所取得的第一笔主营业务收入。企业同时从事不在《目录》范围的生产经营项目取得的所得，应与享受优惠的公共基础设施项目经营所得分开核算，并合理分摊企业的期间共同费用；没有单独核算的，不得享受上述企业所得税优惠。

①福建省福能新能源有限责任公司石城一期风电场和石井一期风电场2009年至2011年免缴企业所得税，2012年至2014年减按12.5%计缴企业所得税；石城二期风电场、石井二期风电场和东峤风电场2011年至2013年免缴企业所得税，2014年至2016年减按12.5%计缴企业所得税；后海二期风电场2012年至2014年免缴企业所得税，2015年至2017年减按12.5%计缴企业所得税。

②福能（漳州）风力发电有限责任公司隆教风电场和黄坑风电场2013年至2015年免缴企业所得

税,2016年至2018年减按12.5%计缴企业所得税。新村风电场2015年至2017年免缴企业所得税,2018年至2020年减按12.5%计缴企业所得税。

③福能(龙海)风力发电有限责任公司新厝风电场和港尾风电场于2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减按12.5%计缴企业所得税。

④福煤后海(莆田)风力发电有限公司后海一期风电场2012年至2014年免缴企业所得税,2015年至2017年减按12.5%计缴企业所得税。

⑤福建惠安风力发电有限责任公司小岞风电场2013年至2015年免征企业所得税,2016年至2018年减按12.5%计缴企业所得税。

⑥福能(仙游)风力发电有限责任公司草山风电场2015年至2017年免缴所得税,2018年至2020年减按12.5%计缴企业所得税。

⑦福能埭头(莆田)风力发电有限公司大蚶山风电场2015年至2017年免缴所得税,2018年至2020年减按12.5%计缴企业所得税;顶岩山风电场2018年至2020年免缴所得税,2021年至2023年减按12.5%计缴企业所得税。

⑧福能平海(莆田)风电发电有限公司石塘风电场2016年至2018年免征所得税,2019年至2021年减按12.5%计缴企业所得税。

⑨福能(城厢)风力发电有限责任公司坪洋风电场2017年至2019年免征所得税,2020年至2022年减按12.5%计缴企业所得税。

⑩云南福能新能源有限责任公司管粮山光伏电站2017年至2019年免征所得税,2020年至2022年所得税减按12.5%计缴企业所得税。

⑪南平市配售电有限责任公司根据财税[2008]46号,国税发[2009]80号文,南平新城低碳科技园光伏项目2017年至2019年免征所得税,2020年至2022年所得税减按12.5%计征。

⑫福建莆田福荔能源科技有限公司根据财税[2008]46号,国税发[2009]80号文,莆田闽中有机食品光伏项目2018至2020年免征所得税,2021年至2023年所得税减按12.5%计征。

(2)根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:南平市配售电有限责任公司、福建莆田福荔能源科技有限公司、龙岩市配售电有限责任公司、宁德市配售电有限责任公司,自2019年至2021年,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(3)根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号),自2015

年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

### 3、福建能源报业有限公司

依据《财政部 国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税【2014】84号第一条第（一）（四）项；经审核，符合并准予受理企业所得税减免备案事项。

### 4、福建省华夏能源设计研究院有限公司

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局批准公司为高新技术企业（证书编号：GR201835000858），有效期三年，自2018年11月21日起至2021年11月30日减半按照15%税率征收企业所得税。

### 5、福能期货股份有限公司

（1）根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税〔2017〕23号）（2016年1月1日起至2020年12月31日止）规定：期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第38号、第129号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会 财政部公告〔2016〕26号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例（2016年12月8日前按千万分之五至千万分之十的比例）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

（2）根据国家税务总局公告2012年第15号《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业（如证券、期货、保险代理等企业），其为取得该类收入而实际发生的营业成本（包括手续费及佣金支出），准予在企业所得税前据实扣除。

### 6、福建省永安煤业有限责任公司

按照《关于实施煤炭资源税改革政策的通知》（财税【2014】72号）第四条“关于税收优惠”中第一款“对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征30%”，和《国家税务总局 国家能源局关于落实煤炭资源税优惠政策若干事项的公告》（国家税务总局 国家能源局公告2015年第21号）的规定，并结合《福建省国土资源厅关于出具枯竭期煤矿名单的函》（闽国土资函【2015】376号）中确认名单，公司半罗山煤矿开采的煤炭从2014年12月1日起可享受资源税减征30%的优惠政策，公司于2017年12月报永安市地税局安砂分局审批相关手续。

### 7、福建省天湖山能源实业有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，

按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司泉州荣华工贸有限公司、子公司泉州金源储运有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日符合小型微利企业条件，享受前述小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

公司 2015 年 11 月 23 日取得永春县地方税务局《税务事项通知书》(备案通知)(永地税税通【2015】7 号，“资源税减免备案（衰竭期煤矿开采的煤炭）”税收优惠已备案。铅坑矿资源税从 2015 年 1 月 1 日起减征 30%。

#### 8、福建肖厝港物流有限责任公司

公司发生增值税应税销售行为，根据《财政部、国家税务总局、关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税 [2017]33 号) 规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，结物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

#### 9、福建可门港物流有限责任公司

根据连江县国家税务局连国税通【2017】7552 号税务事项通知书，子公司福建可门港供应链管理自 2017 年 4 月 1 日起国际货物运输代理服务免征增值税。

#### 10、福建省福能兴业股权投资管理有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司的子公司福能（宁德）股权投资管理有限公司、福能厚田（平潭）股权投资基金管理有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日符合小型微利企业条件，享受前述小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

#### 11、福建石油化工集团有限责任公司

(1) 福建省东南电化股份有限公司：根据福建省科学技术厅、福建省财政厅和国家税务总局福建省税务局 2019 年 2 月 18 日颁布的《关于认定福建省 2018 年第一批高新技术企业的通知》(闽科高【2019】5 号) 文件，东南电化被认定为福建省高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GR201835000227），高新技术企业资格从 2018 年度开始计算，有效期 3 年。

#### (2) 福建福海创石油化工有限公司：

##### ① 土地使用税优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》财税〔2017〕33 号第一条，翔鹭码头、海腾码头申请的大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠事项，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，土地使用税减半征收。



## ②消费税的优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2011]87号《关于延续执行部分石脑油燃料油消费税政策》，腾龙芳烃购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，可按实际耗用数量暂退还所含消费税。

## (3) 福建省化工产品质量检验站

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)的规定，在2018年1月1日至2020年12月31日，年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，且符合小型微利企业条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况(披露至二级子企业)

| 序号 | 企业名称           | 级次 | 企业类型     | 注册地      | 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  | 福建煤电股份有限公司     | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省龙岩市   | 煤炭的开采和销售        | 88,670.58  | 100     | 100       | 181,104.93 | 投资设立    |
| 2  | 福煤(漳平)煤业有限公司   | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省漳平市   | 煤炭的开采和销售        | 53,700.00  | 100     | 100       | 66,532.18  | 投资设立    |
| 3  | 福建省永安煤业有限责任公司  | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省永安市   | 煤炭的开采和销售        | 15,592.00  | 100     | 100       | 86,535.26  | 投资设立    |
| 4  | 福煤(邵武)煤业有限公司   | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省邵武市   | 煤炭的开采和销售        | 5,000.00   | 100     | 100       | 60,457.37  | 投资设立    |
| 5  | 福建省天湖山能源实业有限公司 | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省永春县   | 煤炭的开采和销售        | 11,200.00  | 100     | 100       | 44,771.27  | 投资设立    |
| 6  | 福建福能股份有限公司     | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省南平市   | 发电、供热           | 379,270.30 | 66.94   | 66.94     | 497,423.66 | 反向收购    |
| 7  | 福建肖厝港物流有限责任公司  | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省泉州泉港区 | 码头设施服务          | 18,146.08  | 70.71   | 70.71     | 14,295.75  | 投资设立    |
| 8  | 福建省福能山煤投资有限公司  | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省连江县   | 港口、物流           | 12,450.00  | 60      | 60        | 7,470.00   | 投资设立    |
| 9  | 福建可门港物流有限责任公司  | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省连江县   | 煤炭批发及港口         | 64,680.00  | 49.33   | 49.33     | 31,909.37  | 投资设立    |
| 10 | 福建省福能电力燃料有限公司  | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市   | 煤炭、焦炭、石油制品的批发经营 | 15,000.00  | 100     | 100       | 15,000.00  | 投资设立    |
| 11 | 福建福维股份有限公司     | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省永安市   | 化工材料、矿石开采、制造及销售 | 26,926.69  | 100     | 100       | 92,803.00  | 投资及无偿划入 |
| 12 | 福州美伦大饭店有限公司    | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市   | 客房经营            | 500.00     | 100     | 100       | 37,831.16  | 投资设立    |
| 13 | 福建省能源集团财务有限公司  | 二级 | 境内金融子企业  | 福建省福州市   | 成员单位间财务和融资等金融业务 | 100,000.00 | 100     | 100       | 104,815.96 | 投资设立    |
| 14 | 福能期货股份有限公司     | 二级 | 境内金融子企业  | 福建省福州市   | 期货经纪            | 30,000.00  | 100     | 100       | 36,096.86  | 投资设立    |

| 序号 | 企业名称                   | 级次 | 企业类型     | 注册地    | 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     |
|----|------------------------|----|----------|--------|----------------------------------|------------|---------|-----------|------------|----------|
| 15 | 福建省福能融资担保有限公司          | 二级 | 境内金融子企业  | 福建省福州市 | 融资性担保业务                          | 10,000.00  | 100     | 100       | 10,000.00  | 投资设立     |
| 16 | 福建福能融资租赁股份有限公司         | 二级 | 境内金融子企业  | 福建省平潭县 | 融资租赁业务                           | 30,000.00  | 51      | 51        | 15,300.00  | 投资设立     |
| 17 | 福建省华厦能源设计研究院有限公司       | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 工程设计                             | 7,618.00   | 100     | 100       | 11,497.08  | 投资设立     |
| 18 | 福建省福能物流有限公司            | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 交通运输、仓储和邮政业                      | 10,000.00  | 100     | 100       | 10,000.00  | 投资设立     |
| 19 | 福建省福能集团总医院             | 二级 | 事业单位     | 福建省福州市 | 非盈利性医院                           | 1,497.88   | 100     | 100       | 50,166.41  | 投资设立     |
| 20 | 福建能源报业有限公司             | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 出版业务                             | 500.00     | 100     | 100       | 504.15     | 投资设立     |
| 21 | 福建省美迪投资发展有限责任公司        | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 电子、信息等投资                         | 1,000.00   | 75      | 75        | 1,023.71   | 投资设立     |
| 22 | 福建省建材(控股)有限责任公司        | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 水泥、建材生产等                         | 32,941.17  | 51      | 51        | 28,987.51  | 非同一控制下合并 |
| 23 | 福建联美建设集团有限公司           | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省厦门市 | 有限责任公司                           | 107,518.80 | 100     | 100       | 148,089.63 | 投资设立     |
| 24 | 福建福能健康管理股份有限公司         | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 对健康产业的投资、综合医院; 医院管理              | 20,000.00  | 100     | 100       | 20,000.00  | 投资设立     |
| 25 | 福建省福能新型建材有限责任公司        | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 服装、鞋帽、瓷砖等商品的出口和粉煤灰、脱硫石膏、煤渣等产品的销售 | 60,000.00  | 100     | 100       | 57,899.11  | 投资设立     |
| 26 | 福能保险经纪有限公司             | 二级 | 境内金融子企业  | 福建省福州市 | 保险业务                             | 5,000.00   | 100     | 100       | 5,000.00   | 投资设立     |
| 27 | 福建省福能兴业股权投资管理有限公司      | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 受托对非证券类股权投资管理及股权投资有关的咨询服务        | 20,000.00  | 75.5    | 75.5      | 15,744.32  | 投资设立     |
| 28 | 福建福能社区商业管理有限公司         | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 社区商业服务                           | 3,000.00   | 55      | 55        | 1,650.00   | 投资设立     |
| 29 | 福能六期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙) | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 创业投资业务                           | 60,901.00  | 86.21   | 86.21     | 52,501.00  | 投资设立     |
| 30 | 福建石油化工有限公司             | 二级 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 石油化工                             | 430,000.00 | 51      | 51        | 218,798.41 | 投资及无偿划入  |

## (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 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       | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|----|----------|
| 1  | 福建可门港物流有限责任公司 | 49.33   | 49.33     | 64,680.00 | 31,909.37 | 二级 | 注1       |

注1: 福建可门港物流有限责任公司虽然持股比例为49.33%, 但公司经营和财务决策主要为本集

团实质性控制，符合应纳入合并范围的情况。

(三) 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 (%) | 投资额            | 级次 | 未纳入合并范围原因       |
|----|-----------------|----------|----------------|----|-----------------|
| 1  | 福建省美富达机电设备公司    | 100      | 27,721,031.05  | 二级 | 进入清算期           |
| 2  | 福建省煤田地质局        | 100      | 114,138,198.07 | 二级 | 不具实质控制 (注 1)    |
| 3  | 漳平陶瓷厂           | 100      | 15,810,000.00  | 二级 | 已停业，并全额计提减值准备   |
| 4  | 福建省建材物资公司       | 100      | 1,000,000.00   | 三级 | 已停业，并全额计提减值准备   |
| 5  | 福建省建材工业供销公司     | 100      | 5,837,197.47   | 三级 | 已停业，并全额计提减值准备   |
| 6  | 福建省福能岩土基础工程有限公司 | 100      | 5,540,514.28   | 三级 | 进入清算期，并全额计提减值准备 |
| 7  | 福建省福润水泥销售有限公司   | 51       | 10,200,000.00  | 四级 | 不具有实质控制         |

注 1：福建省煤田地质局原由福建省国资委授权本集团管理，于 2005 年开始要求独立划归福建省国土资源厅管理，本集团对其不具有实质控制权和重大影响，故不纳入合并范围。

#### 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年”、“上年同期”指 2019 年 6 月 30 日或 2019 年 1-6 月累计，“本年”、“本期”指 2020 年 6 月 30 日或 2020 年 1-6 月累计。

##### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金   | 168,275.22        | 271,512.74        |
| 银行存款   | 14,522,534,080.33 | 15,969,182,027.05 |
| 其他货币资金 | 1,946,099,542.23  | 945,833,917.75    |
| 合 计    | 16,468,801,897.78 | 16,915,287,457.54 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目           | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金     | 684,634,096.78   | 626,512,812.34   |
| 信用证保证金        | 1,148,452,633.20 | 151,253,871.73   |
| 履约保证金         | 35,004,624.72    | 51,163,617.68    |
| 存放中央银行的法定存款准备 | 644,160,845.02   | 788,905,433.57   |
| 被冻结的银行存款      | 217,671,935.39   | 261,162,119.43   |
| 按歇保证金         | -                | 24,785,230.38    |
| 其他            | 159,013,823.59   | 73,679,250.88    |
| 合 计           | 2,888,937,958.70 | 1,977,462,336.01 |

## (二) 交易性金融资产(已经执行新金融工具准则的公司适用)

| 项 目                      | 期末公允价值       | 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 | 1,984,906.53 | 2,450,101.05 |
| 其中: 权益工具投资               | 1,984,906.53 | 2,450,101.05 |
| 合 计                      | 1,984,906.53 | 2,450,101.05 |

## (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(尚未执行新金融工具准则的公司适用)

| 项 目                      | 期末公允价值         | 年初公允价值         |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产                  | 469,822,735.47 | 180,804,229.17 |
| 其中: 债务工具投资               | 65,081,790.18  | 65,081,790.18  |
| 权益工具投资                   | 16,715.00      | 17,143.00      |
| 其他                       | 404,724,230.29 | 115,705,295.99 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,531,973.02   | 5,033,385.44   |
| 其中: 权益工具投资               | 4,531,973.02   | 5,033,385.44   |
| 合 计                      | 474,354,708.49 | 185,837,614.61 |

## (四) 应收票据

## 1、应收票据分类

| 种 类        | 期末数              |               |                  | 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<br>票 | 1,252,994,363.78 | 15,625,000.00 | 1,237,369,363.78 | 1,265,309,157.45 | 15,625,000.00 | 1,249,684,157.45 |
| 商业承兑汇<br>票 | 500,000.00       | 500,000.00    |                  | 500,000.00       | 500,000.00    |                  |

| 种类 | 期末数              |               |                  | 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             |
| 合计 | 1,253,494,363.78 | 16,125,000.00 | 1,237,369,363.78 | 1,265,809,157.45 | 16,125,000.00 | 1,249,684,157.45 |

## (五) 应收账款

| 种类                     | 期末数              |        |                  |          |
|------------------------|------------------|--------|------------------|----------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备             |          |
|                        | 金额               | 占比 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 802,912,204.03   | 19.80  | 847,750,281.94   | 73.22    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 3,238,565,858.43 | 79.85  | 299,285,009.72   | 25.85    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 14,509,242.39    | 0.36   | 10,741,503.63    | 0.93     |
| 合计                     | 4,055,987,304.85 | 100.00 | 1,157,776,795.29 | 100.00   |

(续)

| 种类                     | 年初数              |        |                  |          |
|------------------------|------------------|--------|------------------|----------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备             |          |
|                        | 金额               | 占比 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 875,542,328.81   | 24.50  | 847,750,281.94   | 96.83    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 2,685,240,656.81 | 75.13  | 295,815,739.08   | 11.02    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 13,388,740.39    | 0.37   | 11,684,361.93    | 87.27    |
| 合计                     | 3,574,171,726.01 | 100.00 | 1,155,250,382.95 | 32.32    |

## (六) 应收款项融资 (已经执行新金融工具准则的公司适用)

| 种类   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 156,485,289.17 | 572,297,734.96 |
| 合计   | 156,485,289.17 | 572,297,734.96 |

## (七) 预付款项



## 1、按账龄列示

| 账龄        | 期末数              |        |                | 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) | 679,574,726.38   | 59.29  | -              | 1,110,456,838.13 | 65.92  |                |
| 1-2年(含2年) | 15,019,074.82    | 1.31   | 1,583,025.36   | 21,485,123.01    | 1.28   | 1,583,025.36   |
| 2-3年(含3年) | 1,974,840.50     | 0.17   | 100,000.00     | 1,965,363.55     | 0.12   | 128,800.00     |
| 3年以上      | 449,606,347.32   | 39.23  | 436,598,552.87 | 550,556,395.02   | 32.68  | 436,569,752.87 |
| 合计        | 1,146,174,989.02 | 100.00 | 438,281,578.23 | 1,684,463,719.71 | 100.00 | 438,281,578.23 |

## (八) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   | 67,526,762.51    | 53,986,009.99    |
| 应收股利   | 182,836,273.07   | 106,673,794.06   |
| 其他应收款项 | 1,518,623,288.38 | 1,289,238,413.60 |
| 合计     | 1,768,986,323.96 | 1,449,898,217.65 |

## 1、应收利息

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 定期存款 | 52,012,341.86 | 39,612,250.01 |
| 其他   | 15,514,420.65 | 14,373,759.98 |
| 合计   | 67,526,762.51 | 53,986,009.99 |

## 2、应收股利

| 项目                   | 期末余额           | 年初余额           | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利          | 182,717,599.01 | 105,000,000.00 |        |              |
| 其中：(1) 福建华夏世纪园发展有限公司 | 72,000,000.00  | 105,000,000.00 | 资金紧张   | 否            |
| 兴业证券股份有限公司           | 51,376.00      |                |        |              |
| 交通银行股份有限公司           | 5,977,125.00   |                |        |              |
| 国电泉州热电有限公司           | 80,839,818.01  |                |        |              |
| 兴业银行、兴业证券分红          | 23,849,280.00  |                |        |              |
| 账龄一年以上的应收股利          | 118,674.06     | 1,673,794.06   |        |              |
| 其中：(1) 福建省石狮热电有限责    |                |                |        | 否            |

| 项 目              | 期末余额           | 年初余额           | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 任公司              |                |                |        |              |
| (2)福建凯德房地产开发有限公司 |                | 1,555,120.00   |        | 否            |
| (3)福建省侨乡建设有限公司   | 50,000.00      | 50,000.00      |        | 否            |
| (4)福州二化工业公司      | 68,674.06      | 68,674.06      |        |              |
| 合 计              | 182,836,273.07 | 106,673,794.06 | —      | —            |

## 3、其他应收款项

| 种 类                      | 期末数              |        |                  |        |
|--------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
|                          | 账面余额             |        | 坏账准备             |        |
|                          | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项   | 1,172,150,308.65 | 46.49  | 503,486,798.40   | 50.21  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   | 1,348,274,975.59 | 53.47  | 488,008,199.35   | 48.67  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 918,307.45       | 0.04   | 11,225,305.56    | 1.12   |
| 合 计                      | 2,521,343,591.69 | 100.00 | 1,002,720,303.31 | 100.00 |

(续)

| 种 类                      | 年初数              |        |                |        |
|--------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                          | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                          | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项   | 922,638,934.57   | 43.28  | 519,243,195.35 | 56.28  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   | 1,191,099,665.12 | 55.89  | 306,809,039.74 | 25.76  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 17,590,197.20    | 0.83   | 16,038,148.20  | 91.18  |
| 合 计                      | 2,131,328,796.89 | 100.00 | 842,090,383.29 | 39.51  |

## (九) 存货

## 1、存货分类

| 项 目              | 期末数               |                |                   |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                  | 账面余额              | 跌价准备           | 账面价值              |
| 原材料              | 2,522,903,545.77  | 70,274,283.04  | 2,452,629,262.73  |
| 自制半成品及在产品        | 6,869,974,165.27  | 45,782,222.13  | 6,824,191,943.14  |
| 其中：已完工未结算工程      | 617,266,519.53    | -              | 617,266,519.53    |
| 在建房地产开发产品        | 6,010,748,197.11  | 45,782,222.13  | 5,964,965,974.98  |
| 库存商品（产成品）        | 2,530,220,833.80  | 93,305,827.93  | 2,436,915,005.87  |
| 其中：已完工房地产开发产品    | 912,629,625.78    | -              | 912,629,625.78    |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 11,077,521.06     | 57,344.13      | 11,020,176.93     |
| 其他               | 279,088,850.36    | -              | 279,088,850.36    |
| 其中：尚未开发的土地储备     | 151,269,002.00    | -              | 151,269,002.00    |
| 合 计              | 12,213,264,916.26 | 209,419,677.23 | 12,003,845,239.03 |

(续)

| 项 目              | 年初数               |                |                   |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                  | 账面余额              | 跌价准备           | 账面价值              |
| 原材料              | 2,554,135,496.66  | 136,894,987.03 | 2,417,240,509.63  |
| 自制半成品及在产品        | 4,386,542,784.10  | 14,062,707.15  | 4,372,480,076.95  |
| 其中：已完工未结算工程      | 624,882,241.57    |                | 624,882,241.57    |
| 在建房地产开发产品        | 3,552,119,901.41  |                | 3,552,119,901.41  |
| 库存商品（产成品）        | 3,060,426,166.03  | 90,545,527.26  | 2,969,880,638.77  |
| 其中：已完工房地产开发产品    | 1,724,670,178.08  | 45,782,222.13  | 1,678,887,955.95  |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 9,303,552.75      | 64,993.72      | 9,238,559.03      |
| 其他               | 1,580,668,265.00  |                | 1,580,668,265.00  |
| 其中：尚未开发的土地储备     | 1,568,222,968.51  |                | 1,568,222,968.51  |
| 合 计              | 11,591,076,264.54 | 241,568,215.16 | 11,349,508,049.38 |

## (十) 持有待售资产

| 项 目         | 期末账面价值           | 期末公允价值       | 预计处置费用     | 时间安排   |
|-------------|------------------|--------------|------------|--------|
| 东南电化 TDI 装置 | 1,420,979,152.57 |              |            | 2020 年 |
| 房屋建筑物       | 55,499.56        | 1,021,200.00 | 700,000.00 | 2020-7 |

| 项 目 | 期末账面价值           | 期末公允价值       | 预计处置费用     | 时间安排 |
|-----|------------------|--------------|------------|------|
| 合 计 | 1,421,034,652.13 | 1,021,200.00 | 700,000.00 | —    |

**(十一) 一年内到期的非流动资产**

| 项 目           | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 应收融资租赁款       | 504,567,469.62 | 617,461,424.82 |
| 减：坏账准备（一年内到期） | 65,574,853.90  | 64,766,290.48  |
| 应收融资租赁款净值     | 438,992,615.72 | 552,695,134.34 |
| 合 计           | 438,992,615.72 | 552,695,134.34 |

**(十二) 其他流动资产**

| 项 目                          | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 应收交易所货币保证金                   | 809,476,451.47   | 551,172,492.47   |
| 应收中国金融期货交易所结算担保金             | 10,057,563.40    | 10,056,957.85    |
| 理财产品                         | 935,000,000.00   | 643,000,000.00   |
| 待抵扣或预缴增值税额、消费税和所得税等（预计一年内到期） | 4,100,761,669.70 | 4,065,975,973.96 |
| 待摊费用                         | 22,005,170.60    | 7,692,345.04     |
| 其他                           | 38,800,032.40    | 18,322.71        |
| 合 计                          | 5,916,100,887.57 | 5,277,916,092.03 |

注：其他中待处理存货 508,280,836.18 元为子公司福建省福能电力燃料有限公司对涉案未签订销售合同的账面存货 508,280,836.18 元转入待处理，同时全额计提减值准备。

**(十三) 可供出售金融资产****1、可供出售金融资产情况**

| 项 目         | 期末余额             |               |                  | 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             |
| 可供出售债务工具    |                  |               |                  |                  |               |                  |
| 可供出售权益工具    | 2,105,994,335.03 | 67,516,676.80 | 2,038,477,658.23 | 3,423,051,402.04 | 67,516,676.80 | 3,355,534,725.24 |
| 其中：按公允价值计量的 | 774,259,439.57   |               | 774,259,439.57   | 968,835,148.17   |               | 968,835,148.17   |
| 按成本计量的      | 1,331,734,895.46 | 67,516,676.80 | 1,264,218,218.66 | 2,454,216,253.87 | 67,516,676.80 | 2,386,699,577.07 |
| 其他          | 61,839,312.44    | -             | 61,839,312.44    | 68,713,708.35    |               | 68,713,708.35    |
| 合 计         | 2,167,833,647.47 | 67,516,676.80 | 2,100,316,970.67 | 3,491,765,110.39 | 67,516,676.80 | 3,424,248,433.59 |

**(十四) 其他债权投资**

## 1、其他债权投资情况

| 项 目    | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 认购光大基金 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 合 计    | 700,000.00 | 700,000.00 |

## (十五) 长期应收款

| 项 目   | 期末余额           |                |                | 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           |
| 融资租赁款 | 852,687,957.51 | 32,769,957.50  | 819,918,000.01 | 787,557,062.23 | 47,651,225.20 | 739,905,837.03 |
| 其他    | 106,982,237.64 | 102,325,551.42 | 4,656,686.22   | 42,000,000.00  | 42,000,000.00 |                |
| 合 计   | 959,670,195.15 | 135,095,508.92 | 824,574,686.23 | 829,557,062.23 | 89,651,225.20 | 739,905,837.03 |

## (十六) 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           | 期末余额              |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资       |                   |                |                |                   |
| 对合营企业投资      | 264,391,910.12    | 17,000,000.00  |                | 281,391,910.12    |
| 对联营企业投资      | 19,504,745,569.67 | 792,317,215.15 | 190,023,132.40 | 20,107,039,652.42 |
| 小 计          | 19,769,137,479.79 | 809,317,215.15 | 190,023,132.40 | 20,388,431,562.54 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 4,991,587.79      |                |                | 4,991,587.79      |
| 合 计          | 19,764,145,892.00 | 809,317,215.15 | 190,023,132.40 | 20,383,439,974.75 |

## (十七) 其他权益工具投资（已经执行新金融工具准则的公司适用）

| 项 目          | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 华润电力（温州）有限公司 | 523,176,180.00   | 523,176,180.00   |
| 交通银行         | 97,341,750.00    | 106,829,250.00   |
| 兴业银行         | 487,412,640.00   | 611,582,400.00   |
| 兴业证券         | 31,167,500.00    | 32,214,000.00    |
| 永安市建福水泥运输公司  | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 南平市投资担保中心    | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     |
| 合 计          | 1,141,298,070.00 | 1,276,001,830.00 |

## (十八) 投资性房地产

| 项 目      | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 期末余额           |
|----------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 578,971,728.38 | 85,421,010.59 |      | 664,392,738.97 |



| 项 目          | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少       | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 其中：房屋、建筑物    | 534,786,139.49 | 85,421,010.59 |            | 620,207,150.08 |
| 土地使用权        | 44,185,588.89  |               |            | 44,185,588.89  |
| 二、累计折旧（摊销）合计 | 114,823,607.13 | 3,988,189.73  | 751,286.46 | 118,060,510.40 |
| 其中：房屋、建筑物    | 104,817,404.92 | 3,548,111.81  | 751,286.46 | 107,614,230.27 |
| 土地使用权        | 10,006,202.21  | 440,077.92    |            | 10,446,280.13  |
| 三、账面净值合计     | 464,148,121.25 | —             | —          | 546,332,228.57 |
| 其中：房屋、建筑物    | 429,968,734.57 | —             | —          | 512,592,919.81 |
| 土地使用权        | 34,179,386.68  | —             | —          | 33,739,308.76  |
| 四、减值准备累计金额合计 | 5,088,463.75   |               |            | 5,088,463.75   |
| 其中：房屋、建筑物    | 5,088,463.75   |               |            | 5,088,463.75   |
| 土地使用权        |                |               |            |                |
| 五、账面价值合计     | 459,059,657.50 | —             | —          | 541,243,764.82 |
| 其中：房屋、建筑物    | 424,880,270.82 | —             | —          | 507,504,456.06 |
| 土地使用权        | 34,179,386.68  | —             | —          | 33,739,308.76  |

**（十九） 固定资产**

| 项 目    | 期末账面价值            | 年初账面价值            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 40,620,195,612.16 | 41,789,144,085.18 |
| 固定资产清理 | 45,404,789.71     | 33,007,928.15     |
| 合 计    | 40,665,600,401.87 | 41,822,152,013.33 |

**1、 固定资产情况**

| 项 目      | 年初余额                     | 本年增加             | 本年减少             | 期末余额                     |
|----------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 一、账面原值合计 | <b>66,823,685,833.55</b> | 1,850,912,919.31 | 2,795,014,466.51 | <b>65,879,584,286.35</b> |
| 其中：土地资产  | 32,570,502.43            | -                | -                | 32,570,502.43            |
| 房屋及建筑物   | <b>15,858,611,643.22</b> | 1,472,221,213.63 | 464,533,688.81   | <b>16,866,299,168.04</b> |
| 机器设备     | <b>49,265,274,212.21</b> | 325,212,356.86   | 2,093,603,337.79 | <b>47,496,883,231.28</b> |
| 运输工具     | 376,955,775.12           | 5,404,920.43     | 22,129,032.61    | 360,231,662.94           |
| 电子设备     | 240,909,567.97           | 11,158,171.82    | 85,159,688.15    | 166,908,051.64           |
| 办公设备     | 42,624,837.22            | 1,384,742.34     | 529,789.00       | 43,479,790.56            |
| 酒店业家具    | 13,009,599.46            | 23,518.42        | 138,790.76       | 12,894,327.12            |

| 项 目      | 年初余额              | 本年增加             | 本年减少             | 期末余额              |
|----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 其他       | 993,729,695.92    | 35,507,995.81    | 128,920,139.39   | 900,317,552.34    |
| 二、累计折旧合计 | 16,235,261,774.40 | 1,949,840,039.14 | 1,638,239,151.80 | 16,546,862,661.74 |
| 其中：土地资产  | —                 | —                | —                | —                 |
| 房屋及建筑物   | 3,813,185,968.31  | 358,565,521.25   | 19,304,540.95    | 4,152,446,948.61  |
| 机器设备     | 11,543,154,234.62 | 1,456,632,990.29 | 1,577,553,594.22 | 11,422,233,630.69 |
| 运输工具     | 273,668,233.12    | 13,441,286.00    | 16,935,952.31    | 270,173,566.81    |
| 电子设备     | 146,156,023.91    | 53,540,486.63    | 10,347,829.82    | 189,348,680.72    |
| 办公设备     | 27,962,359.13     | 1,862,301.79     | 523,655.35       | 29,301,005.57     |
| 酒店业家具    | 10,178,835.95     | 329,000.14       | 132,009.22       | 10,375,826.87     |
| 其他       | 420,956,119.36    | 65,468,453.04    | 13,441,569.93    | 472,983,002.47    |
| 三、账面净值合计 | 50,588,424,059.15 | --               | --               | 49,332,721,624.61 |
| 其中：土地资产  | 32,570,502.43     | --               | --               | 32,570,502.43     |
| 房屋及建筑物   | 12,045,425,674.91 | --               | --               | 12,713,852,219.43 |
| 机器设备     | 37,722,119,977.59 | --               | --               | 36,074,649,600.59 |
| 运输工具     | 103,287,542.00    | --               | --               | 90,058,096.13     |
| 电子设备     | 94,753,544.06     | --               | --               | -22,440,629.08    |
| 办公设备     | 14,662,478.09     | --               | --               | 14,178,784.99     |
| 酒店业家具    | 2,830,763.51      | --               | --               | 2,518,500.25      |
| 其他       | 572,773,576.56    | --               | --               | 427,334,549.87    |
| 四、减值准备合计 | 8,799,279,973.97  | 65,114,244.40    | 151,868,205.92   | 8,712,526,012.45  |
| 其中：土地资产  | —                 | —                | —                | —                 |
| 房屋及建筑物   | 597,716,791.81    | 40,650,430.16    | 9,151,943.54     | 629,215,278.43    |
| 机器设备     | 8,162,106,149.07  | 15,424,176.09    | 141,353,137.96   | 8,036,177,187.20  |
| 运输工具     | 1,667,584.75      | 402,877.15       | 1,363,124.42     | 707,337.48        |
| 电子设备     | 5,457,266.09      | -                | -                | 5,457,266.09      |
| 办公设备     | 10,948.10         | -                | -                | 10,948.10         |
| 酒店业家具    | -                 | -                | -                | -                 |
| 其他       | 32,321,234.15     | 8,636,761.00     | --               | 40,957,995.15     |
| 五、账面价值合计 | 41,789,144,085.18 | --               | --               | 40,620,195,612.16 |
| 其中：土地资产  | 32,570,502.43     | --               | --               | 32,570,502.43     |

| 项目     | 年初余额              | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额              |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 11,447,708,883.10 | --   | --   | 12,084,636,941.00 |
| 机器设备   | 29,560,013,828.52 | --   | --   | 28,038,472,413.39 |
| 运输工具   | 101,619,957.25    | --   | --   | 89,350,758.65     |
| 电子设备   | 89,296,277.97     | --   | --   | -27,897,895.17    |
| 办公设备   | 14,651,529.99     | --   | --   | 14,167,836.89     |
| 酒店业家具  | 2,830,763.51      | --   | --   | 2,518,500.25      |
| 其他     | 540,452,342.41    | --   | --   | 386,376,554.72    |

## (二十) 在建工程

| 项目                               | 期末余额             |                  |                  | 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             |
| 福海创PX整体工程                        | 4,495,488,057.31 | 1,550,497,039.49 | 2,944,991,017.82 | 4,218,965,986.61 | 1,550,497,039.49 | 2,668,468,947.12 |
| 大型煤气化项目                          | 1,189,099,721.93 |                  | 1,189,099,721.93 | 941,868,481.75   |                  | 941,868,481.75   |
| 福能晋南热电联产项目                       | 58,643,124.07    |                  | 58,643,124.07    | 677,137,666.97   |                  | 677,137,666.97   |
| 南8#泊位                            | 601,004,835.84   |                  | 601,004,835.84   | 599,386,342.64   |                  | 599,386,342.64   |
| 平海湾F区海上风电项目                      | 512,785,500.20   |                  | 512,785,500.20   | 438,043,955.88   |                  | 438,043,955.88   |
| 凝析油加氢工程                          | 284,981,043.90   | 28,486,678.76    | 256,494,365.14   | 332,261,828.18   | 28,486,678.76    | 303,775,149.42   |
| 新元沙矿业工程项目                        | 272,076,751.81   |                  | 272,076,751.81   | 271,500,585.29   |                  | 271,500,585.29   |
| 潘宅风电场                            | 94,078,856.77    |                  | 94,078,856.77    | 255,820,994.46   |                  | 255,820,994.46   |
| 福州港罗源湾港区可门作业区6#、7#泊位后方陆域填海造地一期工程 | 187,144,007.80   |                  | 187,144,007.80   | 185,519,605.88   |                  | 185,519,605.88   |
| 石城海上风电项目                         | 553,153,032.67   |                  | 553,153,032.67   | 147,556,413.85   |                  | 147,556,413.85   |
| 东南电化2014-2019技改及设备更新项目           | 22,200,504.14    |                  | 22,200,504.14    | 129,894,085.23   |                  | 129,894,085.23   |
| 精对苯二甲酸(PTA)项目                    | 136,439,877.09   | 1,291,059.39     | 135,148,817.70   | 124,322,349.46   | 1,851,309.21     | 122,471,040.25   |
| 贵州关岭煤矿项目                         | 112,719,985.44   |                  | 112,719,985.44   | 112,395,987.40   |                  | 112,395,987.40   |
| 福能总院新大楼及旧楼改造                     | 67,352,545.04    | -                | 67,352,545.04    | 155,610,834.48   |                  | 155,610,834.48   |
| 箭竹坪煤矿矿井项目                        | 129,294,622.13   |                  | 129,294,622.13   | 91,612,528.14    |                  | 91,612,528.14    |
| 东南电化二期扩建工程项目                     | 92,902,861.43    |                  | 92,902,861.43    | 76,004,699.96    |                  | 76,004,699.96    |
| 二化集团生产调度研发中心                     | 91,860,013.86    |                  | 91,860,013.86    | 75,130,416.73    |                  | 75,130,416.73    |
| 高新区供热管道建设工程                      | 66,051,621.21    |                  | 66,051,621.21    | 59,162,874.97    |                  | 59,162,874.97    |
| 新增PTA仓储工程                        | 56,630,324.71    |                  | 56,630,324.71    | 52,812,943.52    |                  | 52,812,943.52    |
| 南纺高新材料产业园项目(一期)                  | 38,567,172.04    |                  | 38,567,172.04    | 46,482,428.02    |                  | 46,482,428.02    |
| 南纺高新材料产业园项目(二期)                  | 61,708,597.78    |                  | 61,708,597.78    | 6,633,444.08     |                  | 6,633,444.08     |
| 福能晋南热电厂配套热网一期工程                  |                  |                  |                  | 44,213,645.33    |                  | 44,213,645.33    |
| 长乐外海海上风电                         |                  |                  |                  | 34,884,770.83    |                  | 34,884,770.83    |

| 项 目                 | 期末余额             |                  |                  | 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             |
| 场C区项目               | 199,701,956.46   |                  | 199,701,956.46   |                  |                  |                  |
| 炼石厂十号窑              | 127,812,521.17   |                  | 127,812,521.17   | 34,867,028.95    |                  | 34,867,028.95    |
| 安砂新型干法旋窑水泥2#生产线建设项目 | 53,216,319.78    |                  | 53,216,319.78    | 3,830,212.82     |                  | 3,830,212.82     |
| 福海创二期芒果项目           | 37,398,538.71    |                  | 37,398,538.71    | 29,022,993.64    |                  | 29,022,993.64    |
| 晋南热电职工周转房           | 27,120,209.00    |                  | 27,120,209.00    | 27,120,209.00    |                  | 27,120,209.00    |
| 其他项目                | 349,486,000.88   | 25,822,800.70    | 323,663,200.18   | 201,472,268.92   | 11,729,512.52    | 189,742,756.40   |
| 工程物资                | 11,556,214.43    | 1,532,588.35     | 10,023,626.08    | 15,756,790.88    | 1,532,588.35     | 14,224,202.53    |
| 合 计                 | 9,930,474,817.60 | 1,607,630,166.69 | 8,322,844,650.91 | 9,403,385,662.05 | 1,608,190,416.51 | 7,795,195,245.54 |

## 1、工程物资

| 项 目        | 期末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 专用材料       | 3,216,815.69  | 8,488,020.59  |
| 机器设备       | 8,339,398.74  | 7,268,770.29  |
| 工程物资小计     | 11,556,214.43 | 15,756,790.88 |
| 减：工程物资减值准备 | 1,532,588.35  | 1,532,588.35  |
| 合 计        | 10,023,626.08 | 14,224,202.53 |

## (二十一) 无形资产

| 项 目          | 年初余额             | 本年增加额            | 本年减少额        | 期末余额             |
|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、原价合计       | 6,026,387,798.21 | 1,613,763,059.57 | 6,629,003.04 | 7,633,521,854.74 |
| 其中：软件        | 132,196,243.90   | 2,499,121.27     | 160,683.76   | 134,534,681.41   |
| 土地使用权        | 4,061,822,086.71 | 130,168,943.15   | 6,434,269.59 | 4,185,556,760.27 |
| 专利权          | 276,916,130.62   | 2,950.55         | 34,049.69    | 276,885,031.48   |
| 非专利技术        | 122,329,071.01   | -                | -            | 122,329,071.01   |
| 采矿及探矿权       | 921,586,870.18   | 1,416,416,981.13 | -            | 2,338,003,851.31 |
| 海域使用权        | 106,156,813.74   | -                | -            | 106,156,813.74   |
| 特许权（含散泥罐使用权） | 131,892,771.90   | -                | -            | 131,892,771.90   |
| 其他           | 273,487,810.15   | 64,675,063.47    | -            | 338,162,873.62   |
| 二、累计摊销额合计    | 1,214,040,356.10 | 114,990,839.43   | 7,751,019.32 | 1,321,280,176.21 |
| 其中：软件        | 70,654,626.59    | 7,030,843.28     | 955,546.01   | 76,729,923.86    |
| 土地使用权        | 671,973,712.03   | 59,844,567.32    | 6,155,595.81 | 725,662,683.54   |
| 专利权          | 151,112,629.17   | 16,460,060.41    | 639,877.50   | 166,932,812.08   |
| 非专利技术        | 41,585,849.94    | 6,844,471.60     | -            | 48,430,321.54    |
| 采矿及探矿权       | 181,437,977.91   | 14,267,142.72    | -            | 195,705,120.63   |
| 海域使用权        | 12,116,844.78    | 747,616.40       | -            | 12,864,461.18    |

| 项 目          | 年初余额             | 本年增加额        | 本年减少额 | 期末余额             |
|--------------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 特许权（含散泥罐使用权） | 77,372,736.13    | -            | -     | 77,372,736.13    |
| 其他           | 7,785,979.55     | 9,796,137.70 | -     | 17,582,117.25    |
| 三、减值准备金额合计   | 89,286,528.49    | -            | -     | 89,286,528.49    |
| 其中：软件        | 1,735.00         | -            | -     | 1,735.00         |
| 土地使用权        | 69,626,011.06    | -            | -     | 69,626,011.06    |
| 专利权          | -                | -            | -     | -                |
| 非专利技术        | -                | -            | -     | -                |
| 采矿及探矿权       | 19,658,782.43    | -            | -     | 19,658,782.43    |
| 海域使用权        | -                | -            | -     | -                |
| 特许权（含散泥罐使用权） | -                | -            | -     | -                |
| 其他           | -                | -            | -     | -                |
| 四、账面价值合计     | 4,723,060,913.62 | --           | --    | 6,222,955,150.04 |
| 其中：软件        | 61,539,882.31    | --           | --    | 57,803,022.55    |
| 土地使用权        | 3,320,222,363.62 | --           | --    | 3,390,268,065.67 |
| 专利权          | 125,803,501.45   | --           | --    | 109,952,219.40   |
| 非专利技术        | 80,743,221.07    | --           | --    | 73,898,749.47    |
| 采矿及探矿权       | 720,490,109.84   | --           | --    | 2,122,639,948.25 |
| 海域使用权        | 94,039,968.96    | --           | --    | 93,292,352.56    |
| 特许权（含散泥罐使用权） | 54,520,035.77    | --           | --    | 54,520,035.77    |
| 其他           | 265,701,830.60   | --           | --    | 320,580,756.37   |

**（二十二）开发支出**

| 项 目          | 年初余额       | 本年增加金额 | 本年减少金额 | 期末余额       |
|--------------|------------|--------|--------|------------|
| 建阳市漳墩矿区地热探矿权 | 600,000.00 |        |        | 600,000.00 |
| 合 计          | 600,000.00 |        |        | 600,000.00 |

**（二十三）商誉**

## 1、商誉账面价值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本年增加       | 本年减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------------|------|----------------|
| 福能股份反向购买        | 461,753,553.69 |            |      | 461,753,553.69 |
| 福能（贵州）发电有限公司    | 29,080,201.43  | 603,715.47 |      | 29,683,916.90  |
| 福建煤电股份公司        | 11,436,390.30  |            |      | 11,436,390.30  |



| 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 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------------|------|----------------|
| 福州美伦大饭店         | 8,146,373.05   |            |      | 8,146,373.05   |
| 福建肖厝港物流有限责任公司   | 3,295,763.51   |            |      | 3,295,763.51   |
| 福建省南平新南针有限公司    | 1,200,000.00   |            |      | 1,200,000.00   |
| 邵武市洪峰煤矿有限公司     | 312,909.16     |            |      | 312,909.16     |
| 厦门安托建筑劳务有限公司    | 278,504.62     |            |      | 278,504.62     |
| 合计              | 515,503,695.76 | 603,715.47 |      | 516,107,411.23 |

注：2014年因福建南纺股份有限公司向本集团发行股份购买资产的重大资产重组交易构成反向购买，形成商誉461,753,553.69元。

## 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 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 福能股份反向购买        | 97,929,468.72 |      |      | 97,929,468.72 |
| 邵武市洪峰煤矿有限公司     | 312,909.16    |      |      | 312,909.16    |
| 合计              | 98,242,377.88 |      |      | 98,242,377.88 |

## (二十四) 长期待摊费用

| 项目               | 年初余额             | 本年增加额         | 本年摊销额         | 其他减少额 | 期末余额             | 其他减少原因 |
|------------------|------------------|---------------|---------------|-------|------------------|--------|
| 催化剂-三剂           | 1,205,919,184.48 | 16,788,810.63 | 69,566,162.11 |       | 1,153,141,833.00 |        |
| 安砂曹田矿区建设费用       | 59,861,961.11    |               | 1,478,073.12  |       | 58,383,887.99    |        |
| 福能总院体检中心装修费      | 27,534,407.30    |               | 1,582,095.42  |       | 25,952,311.88    |        |
| 方圆大厦改造费用         | 17,769,314.22    |               | 1,087,009.20  |       | 16,682,305.02    |        |
| 钨触媒              | 14,829,868.55    |               | 14,829,868.55 |       |                  |        |
| 海峡水泥厂区周边拆迁费用     | 8,130,414.34     |               | 67,767.58     |       | 8,062,646.76     |        |
| 福能社商装修费          | 7,935,473.72     | 621,918.19    | 1,243,836.38  |       | 7,313,555.53     |        |
| 美伦酒店装修工程项目       | 7,714,485.07     | 754,833.25    | 130,649.96    |       | 8,338,668.36     |        |
| 石化集团福海创等办公楼及房屋装修 | 7,612,829.25     | 173,205.00    | 595,929.51    |       | 7,190,104.74     |        |
| 海西大厦办公楼装修        | 7,660,764.65     | 437,043.77    | 1,086,501.55  |       | 7,011,306.87     |        |
| 福能总院综合楼装修费       | 5,976,430.52     |               | 366,973.81    |       | 5,609,456.71     |        |
| 煤电股份固定资产改良支出     | 5,178,431.53     |               | 341,208.00    |       | 4,837,223.53     |        |

| 项 目                 | 年初余额             | 本年增加额         | 本年摊销额          | 其他减少额 | 期末余额             | 其他减少原因 |
|---------------------|------------------|---------------|----------------|-------|------------------|--------|
| 方圆大厦办公楼装修费          | 5,160,073.73     |               | 160,408.69     |       | 4,999,665.04     |        |
| 福能总院体检中心设备租赁费       | 4,320,000.00     |               | 1,080,000.00   |       | 3,240,000.00     |        |
| 厂外管廊用地长期租赁费         | 3,535,800.00     |               | 42,600.00      |       | 3,493,200.00     |        |
| 湄洲美海酒店装修费用          | 3,498,586.21     |               | 319,815.97     |       | 3,178,770.24     |        |
| 耐火材料                | 2,845,158.03     |               | 705,704.04     |       | 2,139,453.99     |        |
| 晋江天然气发电公司生产区域照明改造项目 | 2,712,813.00     |               | 226,067.74     |       | 2,486,745.26     |        |
| 安砂林地征地费             | 2,688,139.35     |               | 66,373.80      |       | 2,621,765.55     |        |
| 离子膜片                | 2,601,437.47     | 2,955,930.35  | 1,106,405.82   |       | 4,450,962.00     |        |
| 购房补贴款               | 1,841,435.37     |               |                |       | 1,841,435.37     |        |
| 福建石狮鸿山热电厂生产区域照明改造项目 | 1,598,906.40     |               | 456,830.40     |       | 1,142,076.00     |        |
| 经营租入固定资产改良支出        | 1,570,836.94     |               | 285,606.72     |       | 1,285,230.22     |        |
| 安砂职工宿舍装修            | 1,515,799.36     |               | 154,149.00     |       | 1,361,650.36     |        |
| 宁德美伦酒店楼层改造          | 1,334,177.87     |               | 220,341.90     |       | 1,113,835.97     |        |
| 福能总院消化内镜装修费         | 1,214,661.16     |               | 157,456.04     |       | 1,057,205.12     |        |
| 征地拆迁补偿款             |                  | 67,105,037.00 |                |       | 67,105,037.00    |        |
| 福能股份其他              | 4,834,933.99     | 1,992,038.52  | 247,012.77     |       | 6,579,959.74     |        |
| 其他                  | 10,078,860.30    | 3,039,194.00  | 5,144,058.42   |       | 7,973,995.88     |        |
| 合 计                 | 1,427,475,183.92 | 93,868,010.71 | 102,748,906.50 |       | 1,418,594,288.13 |        |

## (二十五) 其他非流动资产

### 1、其他非流动资产情况

| 项 目               | 期末余额             | 年初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 期货会员资格投资          | 1,400,000.00     | 1,400,000.00     |
| 股权分置流通权           | 48,060,810.93    | 48,060,810.93    |
| 坑边水泥厂委托贷款         | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |
| 预付土地使用权款          | 202,025,713.51   | 195,139,037.51   |
| 预付设备、工程等长期资产款     | 857,153,951.11   | 514,516,654.82   |
| 待抵扣进项税（预计一年以上抵扣）  | 304,289,460.19   | 271,103,308.09   |
| 项目前期费用            | 18,894,521.29    | 17,767,292.38    |
| 福海创债务重组过渡期利息(注 2) | 1,216,924,879.18 | 1,329,776,601.75 |

| 项 目     | 期末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 预计股权转让款 | 32,037,300.00    |                  |
| 其他      | 98,529,160.91    | 64,344,484.82    |
| 合 计     | 2,780,315,797.12 | 2,443,108,190.30 |

注1：预付设备款、工程款系预付的在建工程项目款项,包括预付的土地款、设备款、工程建设款等；待抵扣增值税系预计抵扣期超过一年的增值税进项税；项目前期费用系正在办理立项批文的在建工程项目前期费用。

注2：年初过渡期利息，于期末确认为可转债债务重组损失。

## 2、其他非流动资产减值准备

| 项 目       | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 坑边水泥厂委托贷款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 预付土地使用权款  | 3,106,817.52 | 3,106,817.52 |
| 预付设备款、工程款 | 1,709,160.00 | 1,709,160.00 |
| 合 计       | 5,815,977.52 | 5,815,977.52 |

## (二十六) 短期借款

| 项 目  | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 180,000,000.00   | 492,727,287.50   |
| 抵押借款 | 94,000,000.00    | 94,124,941.66    |
| 保证借款 | 4,554,092,500.00 | 3,545,772,050.45 |
| 信用借款 | 4,820,000,000.00 | 2,520,440,618.75 |
| 合 计  | 9,648,092,500.00 | 6,653,064,898.36 |

## (二十七) 应付票据

| 种 类    | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 3,219,232,609.54 | 1,185,367,048.89 |
| 银行承兑汇票 |                  | 30,000,000.00    |
| 合 计    | 3,219,232,609.54 | 1,215,367,048.89 |

## (二十八) 应付账款

| 账 龄       | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 2,898,470,320.01 | 2,692,824,811.57 |
| 1-2年（含2年） | 758,121,100.98   | 606,385,007.59   |

| 账 龄       | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 2-3年(含3年) | 256,440,024.29   | 281,531,312.24   |
| 3年以上      | 632,282,203.59   | 692,117,564.18   |
| 合 计       | 4,545,313,648.87 | 4,272,858,695.58 |

## (二十九) 预收款项

## 1、预收款项账龄情况

| 账 龄       | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 3,245,084,873.88 | 2,794,659,452.93 |
| 1年以上      | 486,077,662.18   | 671,065,055.77   |
| 合 计       | 3,731,162,536.06 | 3,465,724,508.70 |

## (三十) 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             | 期末余额           |
|--------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬             | 399,986,753.34 | 1,401,303,095.07 | 1,425,351,271.89 | 375,938,576.52 |
| 二、离职后福利-设定<br>提存计划 | 30,480,566.67  | 123,126,391.30   | 119,521,686.80   | 34,085,271.17  |
| 三、辞退福利             | 50,310,894.03  | 50,046,270.65    | 51,237,634.54    | 49,119,530.14  |
| 四、一年内到期的其<br>他福利   |                | 881,561.49       | 871,036.49       | 10,525.00      |
| 五、其他               | 88,257.39      | 957,318.23       | 1,045,575.62     | -              |
| 合 计                | 480,866,471.43 | 1,576,314,636.74 | 1,598,027,205.34 | 459,153,902.83 |

## 2、短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额           | 本年增加额            | 本年减少额            | 期末余额           |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 358,731,096.18 | 1,116,927,340.04 | 1,162,035,306.51 | 313,623,129.71 |
| 二、职工福利费       |                | 95,971,990.75    | 83,265,485.95    | 12,706,504.80  |
| 三、社会保险费       | 8,054,073.64   | 57,211,010.41    | 52,983,592.07    | 12,281,491.98  |
| 其中：医疗保险费      | 6,035,198.99   | 40,272,220.20    | 38,420,430.43    | 7,886,988.76   |
| 工伤保险费         | 1,398,467.67   | 6,987,411.81     | 5,827,585.95     | 2,558,293.53   |

| 项 目           | 年初余额           | 本年增加额            | 本年减少额            | 期末余额           |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 生育保险费         | 620,406.98     | 3,029,319.54     | 2,890,241.63     | 759,484.89     |
| 其他            |                | 6,922,058.86     | 5,845,334.06     | 1,076,724.80   |
| 四、住房公积金       | 5,203,372.86   | 92,381,470.65    | 89,121,197.23    | 8,463,646.28   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 27,910,912.17  | 27,055,156.09    | 26,306,487.89    | 28,659,580.37  |
| 六、短期带薪缺勤      |                | -                | -                | -              |
| 七、短期利润分享计划    |                | -                | -                | -              |
| 八、其他短期薪酬      | 87,298.49      | 11,756,127.13    | 11,639,202.24    | 204,223.38     |
| 合 计           | 399,986,753.34 | 1,401,303,095.07 | 1,425,351,271.89 | 375,938,576.52 |

## 3、设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 期末余额          |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、基本养老保险 | 9,821,216.79  | 47,693,916.91  | 47,213,118.32  | 10,302,015.38 |
| 二、失业保险费  | 1,653,204.58  | 1,431,600.69   | 1,434,410.72   | 1,650,394.55  |
| 三、企业年金缴费 | 19,006,145.30 | 72,139,026.56  | 69,012,310.62  | 22,132,861.24 |
| 合 计      | 30,480,566.67 | 121,264,544.16 | 117,659,839.66 | 34,085,271.17 |

## (三十一) 应交税费

| 项 目     | 年初余额           | 本年应交           | 本年已交           | 期末余额           |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税     | 230,396,597.20 | 399,568,451.56 | 464,295,511.99 | 165,669,536.77 |
| 消费税     | 139,054,136.84 | 262,301,827.27 | 291,780,276.21 | 109,575,687.90 |
| 资源税     | 3,836,623.26   | 13,451,977.28  | 14,638,119.82  | 2,650,480.72   |
| 企业所得税   | 586,279,747.39 | 311,014,700.40 | 646,861,248.33 | 250,433,199.46 |
| 城市维护建设税 | 11,172,795.21  | 18,199,159.11  | 19,424,822.06  | 9,947,132.26   |
| 房产税     | 19,369,312.53  | 24,751,116.97  | 30,754,382.19  | 13,366,047.31  |
| 土地使用税   | 11,161,183.38  | 18,395,353.38  | 17,879,836.79  | 11,676,699.97  |
| 个人所得税   | 19,477,864.17  | 24,682,092.84  | 39,803,235.30  | 4,356,721.71   |



| 项 目   | 年初余额             | 本年应交             | 本年已交             | 期末余额           |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 教育费附加 | 10,861,085.11    | 22,680,956.43    | 22,958,713.85    | 10,583,327.69  |
| 其他税费  | 24,395,228.33    | 64,613,433.54    | 84,625,682.99    | 4,382,978.88   |
| 合 计   | 1,056,004,573.42 | 1,159,659,068.78 | 1,633,021,829.53 | 582,641,812.67 |

## (三十二) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   | 502,556,191.00   | 404,402,583.20   |
| 应付股利   | 87,519,825.63    | 8,019,303.63     |
| 其他应付款项 | 2,731,521,104.25 | 3,959,812,815.87 |
| 合 计    | 3,321,597,120.88 | 4,372,234,702.70 |

## 1、应付利息

| 项 目                 | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息     | 25,248,879.49  | 28,033,272.21  |
| 企业债券利息              | 148,026,990.30 | 71,248,107.19  |
| 短期借款应付利息            | 15,618,248.91  | 19,103,510.82  |
| 债权 A 过渡期利息及可转债利息（注） |                | 10,835,319.03  |
| 其他利息                | 313,662,072.30 | 275,182,373.95 |
| 合 计                 | 502,556,191.00 | 404,402,583.20 |

注：债权A过渡期利息系子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福海创公司根据2018年1月22日签署的《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》，债权A自协议签署日起至银团留债贷款实际发放日且债权A获得清偿日止，按照基准利率下浮30%计算的利息，由原债务人以自有资金偿付，期初尚有10,835,319.03元未支付，本期末已支付。

## 2、应付股利

| 项 目               | 期末余额          | 年初余额         |
|-------------------|---------------|--------------|
| 普通股股利             | 87,519,825.63 | 8,019,303.63 |
| 划分为权益工具的优先股/永续债股利 |               |              |
| 其他                |               |              |
| 合 计               | 87,519,825.63 | 8,019,303.63 |

## 3、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

| 项 目         | 期末余额             | 年初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 暂收暂存款       | 1,187,504,873.85 | 1,181,893,080.88 |
| 代扣代缴款项      | 74,641,007.61    | 51,245,383.87    |
| 应付租金        | 24,311,498.77    | 25,405,031.02    |
| 收取的押金       | 198,739,010.71   | 590,281,417.87   |
| 暂估待结算款      | 290,763,849.74   | 256,261,837.55   |
| 其他应交财政等外部款项 | 71,870,638.59    | 3,750,000.00     |
| 集团外部单位      | 546,408,618.42   | 837,352,333.16   |
| 其他          | 337,281,606.56   | 1,013,623,731.52 |
| 合 计         | 2,731,521,104.25 | 3,959,812,815.87 |

## (三十三) 一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款   | 2,765,679,500.00 | 3,056,017,480.62 |
| 一年内到期的应付债券   | 998,507,898.75   | 499,353,005.76   |
| 一年内到期的长期应付款  | 2,878,629.41     | 5,362,604.67     |
| 一年内到期的其他长期负债 | 2,500,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 合 计          | 6,267,066,028.16 | 5,560,733,091.05 |

## (三十四) 其他流动负债

| 项 目         | 期末余额             | 年初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期融资券       | 500,000,000.00   | 2,500,000,000.00 |
| 应付货币保证金     | 1,356,612,344.17 | 976,676,851.46   |
| 理财产品（1年内）   | -                | -                |
| 票据贴现及转贴现收益  | 6,275,872.97     | 12,113,446.50    |
| 期货风险准备金     | 25,861,891.51    | 24,749,591.53    |
| 未到期责任准备金    | 11,408,643.53    | 828,048.00       |
| 应付期货投资者保障基金 | 50,340.78        | 92,283.34        |
| 预提费用        | 13,597,048.17    | 200,000.00       |
| 其他          | 200,000.00       | 254.40           |
| 合 计         | 1,914,006,141.13 | 3,514,660,475.23 |

## (三十五) 长期借款

| 借款类别                     | 期末余额              | 年初余额              | 期末利率区间 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 质押借款（注2）                 | 14,098,200,000.00 | 14,357,000,000.00 |        |
| 抵押借款                     | 1,510,136,968.81  | 1,485,386,968.81  |        |
| 保证借款                     | 4,522,111,817.69  | 4,386,698,086.89  |        |
| 信用借款                     | 10,345,755,136.43 | 8,081,753,381.86  |        |
| 小 计                      | 30,476,203,922.93 | 28,310,838,437.56 |        |
| 减：一年内到期部分【附注八、<br>（三十四）】 | 2,765,679,500.00  | 3,056,017,480.62  |        |
| 合 计                      | 27,710,524,422.93 | 25,254,820,956.94 |        |

注 1：借款期末利率区间为 3%-5.685%。

注 2：质押借款 140.98 亿元，其中：131.25 亿元系根据 2018 年 1 月 22 日子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福化古雷公司与各债权银行达成的《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》中债权 A 按留债方式重组，由留债银团向福海创公司发放的中长期贷款本金 135.5 亿元扣减历年归还借款本金后期末净额；9.73 亿系子公司福能股份有限公司所属以项目项目收费权及其项下全部收益作为质押。

### （三十六）应付债券

#### 1、应付债券

| 项 目          | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 2015 福建能源公司债 | 499,353,005.76   | 499,353,005.76   |
| 2016 福建能源公司债 | 499,154,892.99   | 499,154,892.99   |
| 18 闽能 01     | 999,017,985.40   | 999,017,985.40   |
| 18 闽能 02     | 999,640,122.57   | 999,640,122.57   |
| 18 闽能 03     | 998,856,893.89   | 998,856,893.89   |
| 福能转债 110048  | 2,279,268,095.17 | 2,230,678,036.11 |
| 小 计          | 6,275,290,995.78 | 6,226,700,936.72 |
| 减：一年内到期部分    | 998,507,898.75   | 499,353,005.76   |
| 合 计          | 5,276,783,097.03 | 5,727,347,930.96 |

### （三十七）长期应付款

| 项 目    | 年初余额             | 期末余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 长期应付款项 | 9,319,779,323.83 | 630,168,869.00   |
| 专项应付款  | 577,082,069.84   | 8,328,829,573.60 |

| 项 目 | 年初余额             | 期末余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 9,896,861,393.67 | 8,958,998,442.60 |

**(三十八) 长期应付职工薪酬**

| 项 目      | 年初余额           | 期末余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 一、辞退福利   | 286,295,093.80 | 246,895,226.58 |
| 二、其他长期福利 | 596,387,292.93 | 574,993,892.93 |
| 合 计      | 882,682,386.73 | 821,889,119.51 |

**(三十九) 预计负债**

| 项 目      | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 未决诉讼（注1） | 21,250,000.00 | 21,250,000.00 |
| 产品质量保证   | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 其他（注2）   | 23,071,850.75 | 25,733,649.49 |
| 合 计      | 44,821,850.75 | 47,483,649.49 |

注1：预计负债中未决诉讼 2,125 万元系向中船西北支付货款及违约金。

注2：其他 23,071,850.75 元，主要为：

(1) 控股子公司福建联美建设集团有限公司计提退租违约金 11,099,963.06 元。

(2) 全资子公司福建省福能电力燃料有限公司涉案事件多，目前尚未执行完毕的律师代理合同有 10 份，将未付应付的律师代理费及案件风险代理金总额 8,292,713.76 元，作为预付负债处理。

(3) 全资子公司福建省福能新型建材有限责任公司根据国土资源部令第 44 号《矿山地质环境保护规定》规定及公司签订的《矿山生态环境恢复治理承诺书》约定，公司负有按照矿产资源开发利用方案进行开采活动，依矿山生态环境恢复治理方案，实行“边开采、边治理”的义务。因履行该项义务，而发生的恢复治理费用，公司采用对已存入专户的矿山生态环境恢复治理费用 405.30 万元，按照采矿证有效期，分期计提矿山生态环境恢复治理费用，截止 2020 年 6 月 30 日，已计提计入预计负债的该项费用为 2,574,283.25 元。

**(四十) 递延收益**

| 项 目     | 年初余额           | 本年增加       | 本年减少          |    | 期末余额           |
|---------|----------------|------------|---------------|----|----------------|
|         |                |            | 计入损益          | 返还 |                |
| 政府补助    | 495,200,354.19 | 550,300.00 | 13,162,897.91 |    | 482,587,756.28 |
| 排污权交易收入 | 3,590,265.00   |            | 1,538,685.00  |    | 2,051,580.00   |

| 项 目       | 年初余额           | 本年增加       | 本年减少          |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|------------|---------------|----|----------------|
|           |                |            | 计入损益          | 返还 |                |
| 煤炭产能置换转让费 | 125,511,651.15 |            | 43,544,858.65 |    | 81,966,792.50  |
| 租赁收入      | 2,917,970.04   |            | 91,664.00     |    | 2,826,306.04   |
| 合 计       | 627,220,240.38 | 550,300.00 | 58,338,105.56 |    | 569,432,434.82 |

**(四十一) 其他非流动负债**

| 项 目           | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 中期票据          | 6,900,000,000.00 | 5,900,000,000.00 |
| 永续期委贷和永续债     | -                | 500,000,000.00   |
| 特定主体投入股票定向增发款 | 20,548,565.75    | 34,460,844.44    |
| 公租房补贴         | 14,893,000.26    | 15,174,000.24    |
| 个人集资建房及购竹屿房款  | 1,901,282.70     | 1,901,282.70     |
| 合 计           | 6,937,342,848.71 | 6,451,536,127.38 |

**(四十二) 实收资本**

| 投资者名称 | 年初余额             |             | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额             |             |
|-------|------------------|-------------|------|------|------------------|-------------|
|       | 投资金额             | 所占比例<br>(%) |      |      | 投资金额             | 所占比例<br>(%) |
| 合 计   | 8,000,000,000.00 | 100.00      |      |      | 8,000,000,000.00 | 100.00      |
| 国有资本金 | 8,000,000,000.00 | 100.00      |      |      | 8,000,000,000.00 | 100.00      |

**(四十三) 其他权益工具**

| 发行在外的金融工<br>具 | 年初 |                  | 本年增加 |          | 本年减少 |          | 期末 |                  |
|---------------|----|------------------|------|----------|------|----------|----|------------------|
|               | 数量 | 账面价值             | 数量   | 账面价<br>值 | 数量   | 账面价<br>值 | 数量 | 账面价值             |
| 永续期委托贷款       |    | 2,970,000,000.00 |      |          |      |          |    | 2,970,000,000.00 |
| 合 计           |    | 2,970,000,000.00 |      |          |      |          |    | 2,970,000,000.00 |

注：永续期委托贷款 29.7 亿元，为 2016 年 7 月 21 日由委托人中欧盛世资产管理(上海)有限公司提供资金，由贷款人兴业银行股份有限公司福州分行根据委托人要求借给本集团，初始借款期限五年，届满后可续期贷款。2018 年 4 月 26 日中欧公司将该委托贷款债权转让给山东省国际信托股份有限公司。

**(四十四) 资本公积**

| 项 目    | 年初余额           | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 一、资本溢价 | 748,487,727.31 | 748,487,727.31 |

| 项 目      | 年初余额             | 期末余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 二、其他资本公积 | 1,910,131,838.13 | 1,910,241,441.55 |
| 合 计      | 2,658,619,565.44 | 2,658,729,168.86 |

## (四十五) 专项储备

| 项 目   | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额           | 备注 |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|----|
| 安全生产费 | 25,551,629.98  | 28,703,696.02 | 12,663,272.47 | 41,592,053.53  |    |
| 维简费   | 522,874,006.32 | 41,152,823.65 | 42,291,736.68 | 521,735,093.29 |    |
| 其他    | 3,048,502.86   | -             | 438,264.51    | 2,610,238.35   |    |
| 合 计   | 551,474,139.16 | 69,856,519.67 | 55,393,273.66 | 565,937,385.17 | —  |

## (四十六) 盈余公积

| 项 目     | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额           | 变动原因、依据 |
|---------|----------------|------|------|----------------|---------|
| 法定盈余公积金 | 808,437,081.32 |      |      | 808,437,081.32 |         |
| 任意盈余公积金 | 93,115,050.50  |      |      | 93,115,050.50  |         |
| 合 计     | 901,552,131.82 |      |      | 901,552,131.82 | —       |

## (四十七) 未分配利润

| 项 目          | 本年金额             | 上年同期金额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 本年年初余额       | 6,213,049,734.52 | 5,204,822,750.79 |
| 本年增加额        | 58,976,462.34    | 786,049,158.82   |
| 其中：本年净利润转入   | 58,976,462.34    | 786,049,158.82   |
| 其他调整因素       |                  |                  |
| 本年减少额        |                  |                  |
| 其中：本年提取盈余公积数 |                  |                  |
| 本年提取一般风险准备   |                  |                  |
| 本年分配现金股利数    |                  |                  |
| 转增资本         |                  |                  |
| 其他减少         |                  |                  |
| 本年期末余额       | 6,272,026,196.86 | 5,990,871,909.61 |

## (四十八) 营业收入、营业成本

| 项 目      | 本年发生额             |                   | 上年同期发生额           |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 1、主营业务小计 | 17,161,071,455.47 | 15,635,834,173.68 | 23,570,661,864.04 | 20,474,488,267.71 |
| 煤炭生产企业   | 543,225,913.19    | 419,040,685.57    | 694,624,699.45    | 475,241,834.57    |
| 电力生产企业   | 3,237,358,498.78  | 2,691,828,584.99  | 4,077,938,339.38  | 3,329,296,056.47  |
| 港口物流商贸企业 | 387,549,778.64    | 334,844,365.42    | 1,127,867,245.96  | 1,055,702,241.22  |
| 石化集团企业   | 8,677,661,316.86  | 8,822,653,604.66  | 13,372,286,255.57 | 12,207,447,766.18 |
| 水泥建材生产企业 | 1,711,984,860.42  | 1,218,981,151.55  | 1,734,992,143.01  | 1,259,905,495.57  |
| 建筑施工及房地产 | 1,754,866,239.70  | 1,480,631,323.83  | 1,739,458,864.57  | 1,492,317,046.29  |
| 旅游酒店服务   | 34,060,831.51     | 8,824,242.45      | 50,140,054.01     | 14,107,618.62     |
| 期货经纪及担保  | 104,103,774.46    | 47,887,988.55     | 57,783,412.40     | 2,005,783.94      |
| 其他       | 710,260,241.91    | 611,142,226.66    | 715,570,849.69    | 638,464,424.85    |
| 2、其他业务小计 | 352,910,685.78    | 273,407,991.15    | 316,603,964.93    | 192,708,307.58    |
| 让售材料收入   | 174,047,199.83    | 167,921,502.88    | 69,421,780.03     | 55,612,196.84     |
| 租金收入     | 34,765,548.03     | 27,837,857.02     | 41,733,605.21     | 11,670,013.75     |
| 转供电、水收入  | 47,687,965.60     | 18,705,082.89     | 8,918,469.13      | 6,760,053.11      |
| 物流、运输收入  | 11,984,270.08     | 9,113,276.61      | 13,396,917.31     | 9,424,833.55      |
| 煤炭贸易收入   |                   |                   | 81,083,249.41     | 50,412,090.84     |
| 其他       | 84,425,702.24     | 49,830,271.75     | 102,049,943.84    | 58,829,119.49     |
| 合 计      | 17,513,982,141.25 | 15,909,242,164.83 | 23,887,265,828.97 | 20,667,196,575.29 |

## (四十九) 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          | 上年同期发生额        |
|------------|----------------|----------------|
| 1.包装费      |                |                |
| 2.运输费      | 212,381,034.54 | 232,207,662.52 |
| 3.装卸费      | 8,644,157.52   | 10,594,998.24  |
| 4.仓储保管费    | 10,542,552.88  | 9,178,132.56   |
| 5.保险费      | 905,507.01     | 1,022,622.45   |
| 6.展览费      |                |                |
| 7.广告费      | 15,704,917.85  | 9,589,997.93   |
| 8.销售服务费    | 16,751,797.65  | 21,335,392.59  |
| 9.职工薪酬     | 90,489,966.00  | 93,680,815.84  |
| 10.业务经费    | 616,015.34     | 1,322,738.66   |
| 11.委托代销手续费 | 4,813,612.40   | 2,349,868.29   |



| 项 目        | 本年发生额          | 上年同期发生额        |
|------------|----------------|----------------|
| 12.折旧费     | 12,544,268.30  | 12,711,192.61  |
| 13.修理费     | 440,211.80     | 569,107.77     |
| 14.样品及产品损耗 | 474,780.44     | 725,536.82     |
| 15.其他      | 40,994,894.57  | 55,156,304.80  |
| 合 计        | 415,303,716.30 | 450,444,371.08 |

## 2、管理费用

| 项 目        | 本年发生额            | 上年同期发生额        |
|------------|------------------|----------------|
| 1.职工薪酬     | 419,354,605.68   | 425,345,635.85 |
| 2.保险费      | 25,690,243.47    | 5,283,808.66   |
| 3.折旧费      | 56,789,124.70    | 50,495,617.01  |
| 4.修理费      | 164,419,703.60   | 68,214,710.40  |
| 5.无形资产摊销   | 45,163,586.85    | 43,864,372.29  |
| 6.存货盘亏     | 12,325.03        |                |
| 7.业务招待费    | 1,895,517.57     | 2,721,500.70   |
| 8.差旅费      | 3,576,811.18     | 6,971,390.61   |
| 9.办公费      | 4,716,802.34     | 4,404,593.16   |
| 10.会议费     | 237,416.93       | 492,685.24     |
| 11.诉讼费     | -876,222.52      | 20,000,851.52  |
| 12.聘请中介机构费 | 14,922,715.69    | 9,527,624.65   |
| 13.咨询费     | 9,198,866.70     | 11,805,765.84  |
| 14.技术转让费   | -                | -              |
| 15.董事会费    | 1,490,310.31     | 1,332,483.06   |
| 16.排污费     | 480.00           | 2,080,802.00   |
| 17.关闭矿井费用  | 49,035,465.71    |                |
| 18.其他      | 362,002,058.02   | 152,246,581.79 |
| 合 计        | 1,157,629,811.26 | 804,788,422.78 |

## 3、财务费用

| 项 目    | 本年发生额            | 上年同期发生额          |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 1,312,443,394.29 | 1,165,246,332.82 |
| 减：利息收入 | 191,221,210.85   | 216,624,369.87   |
| 汇兑损益   | 1,553,293.38     | 410,762.44       |
| 其他     | 119,058,785.74   | 86,632,574.11    |

| 项 目 | 本年发生额            | 上年同期发生额          |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 1,241,834,262.56 | 1,035,665,299.50 |

**(五十) 投资收益**

| 产生投资收益的来源                        | 本年发生额          | 上年同期发生额        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 88,457,332.99  | 305,389,930.75 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                | 2,551,035.55   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 16,672,573.34  | 668,741.59     |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | 309,858.69     | 492,598.99     |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | 41,776,588.34  | 331,538,092.11 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                |                |
| 取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得           |                |                |
| 持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新金融工具准则适用）   | 23,878,646.66  |                |
| 其他                               | 336,125,934.62 | 145,768,851.89 |
| 合 计                              | 507,220,934.64 | 786,409,250.88 |

**(五十一) 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        | 上年同期发生额      |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产（新金融工具准则适用）                | -452,465.56  | 70,944.43    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧金融工具准则适用） | 3,488,558.30 | 1,797,974.30 |
| 合 计                               | 3,036,092.74 | 1,868,918.73 |

**(五十二) 信用减值损失（已执行新金融工具准则的公司适用）**

| 项 目  | 本年发生额         | 上年同期发生额      |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,947,241.95  | 6,590,829.52 |
| 其他   | -2,015,404.78 |              |
| 合 计  | -68,162.83    | 6,590,829.52 |

上表中，损失以“+”号填列，收益以“-”号填列。

**(五十三) 资产减值损失**

| 项 目          | 本年发生额          | 上年同期发生额       |
|--------------|----------------|---------------|
| 坏账损失         | -5,805,268.42  | -3,983,101.96 |
| 存货跌价损失       | 96,700,537.35  | 198,172.46    |
| 可供出售金融资产减值损失 |                |               |
| 投资性房地产减值损失   |                |               |
| 固定资产减值损失     |                |               |
| 在建工程减值损失     |                |               |
| 商誉减值损失       |                |               |
| 其他减值损失       | 27,148,602.93  | 10,925,737.83 |
| 合 计          | 118,043,871.86 | 7,140,808.33  |

上表中，损失以“+”号填列，收益以“-”号填列。

#### （五十四）营业外收入

##### 1、营业外收入类别

| 项 目            | 本年发生额         | 上年同期发生额       | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 846,774.44    | 22,500,030.86 | 846,774.44    |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 4,969,646.67  | 14,008,798.07 | 4,969,646.67  |
| 债务重组利得         | 2,280,740.91  |               | 2,280,740.91  |
| 违约赔偿           | 867,610.45    | 3,549,664.25  | 867,610.45    |
| 盘盈利得           | 0.43          | 0.01          | 0.43          |
| 其他             | 29,489,091.73 | 46,501,144.16 | 29,489,091.73 |
| 合 计            | 38,453,864.63 | 86,559,637.35 | 38,453,864.63 |

#### （五十五）营业外支出

| 项 目         | 本年发生额        | 上年同期发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,641,657.81 | 344,445.17   | 2,641,657.81  |
| 对外捐赠支出      | 767,698.61   | 3,861,274.50 | 767,698.61    |
| 罚款、违约及赔偿支出  | 1,697,203.88 | 644,559.40   | 1,697,203.88  |
| 诉讼赔偿支出      | 1,678,264.71 |              | 1,678,264.71  |

| 项 目    | 本年发生额         | 上年同期发生额      | 计入当年非经常性损益<br>的金额 |
|--------|---------------|--------------|-------------------|
| 三供一业支出 | 17,060.00     |              | 17,060.00         |
| 其他支出   | 9,658,945.24  | 4,478,160.59 | 9,658,945.24      |
| 合 计    | 16,460,830.25 | 9,328,439.66 | 16,460,830.25     |

**(五十六) 所得税费用**

| 项 目     | 本年发生额          | 上年同期发生额        |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 326,633,257.50 | 346,889,431.95 |
| 递延所得税调整 | -69,866,430.77 | -24,664,697.75 |
| 合 计     | 256,766,826.73 | 322,224,734.20 |

**(五十七) 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             | 上年同期发生额          |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：                   | —                 | —                |
| 净利润                                  | -1,229,439,036.37 | 1,457,947,583.67 |
| 加：资产减值准备                             | 118,043,871.86    | 7,140,808.33     |
| 信用资产减值损失                             | 68,162.83         |                  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 1,949,840,039.14  | 1,126,991,715.46 |
| 无形资产摊销                               | 114,990,839.43    | 269,582,978.21   |
| 长期待摊费用摊销                             | 102,748,906.50    | 123,933,348.24   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -99,640,264.65    | -22,453,352.33   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 1,657,998.56      | 297,766.64       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | -3,036,092.74     | 1,868,918.73     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 1,241,834,262.56  | 1,035,665,299.50 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -507,220,934.64   | -786,409,250.88  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -65,141,765.95    | 163,065,318.94   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | -101,412,108.09   | -51,387,005.01   |

| 补充资料                  | 本年发生额             | 上年同期发生额           |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -654,337,189.65   | -338,409,373.29   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 141,977,236.30    | -325,420,973.32   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 731,436,956.08    | 326,199,667.38    |
| 其他                    |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 1,742,370,881.17  | 2,988,613,450.27  |
| 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         |                   | -10,399,980.00    |
| 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               | 13,579,863,939.08 | 14,224,096,769.80 |
| 减：现金的年初余额             | 14,937,825,121.53 | 15,157,585,137.52 |
| 加：现金等价物的期末余额          |                   |                   |
| 减：现金等价物的年初余额          |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额          | -1,357,961,182.45 | -933,488,367.72   |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目                             | 期末余额              | 上年同期余额            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金                            | 13,579,863,939.08 | 14,224,096,769.80 |
| 其中：库存现金                         | 2,948,396.57      | 289,058,631.13    |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 13,384,672,908.12 | 13,893,543,984.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  | 192,242,634.39    | 41,494,153.71     |
| 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、期末现金及现金等价物余额                  | 13,579,863,939.08 | 14,224,096,769.80 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及<br>现金等价物 | 2,888,937,958.70  | 2,031,985,000.90  |

## 九、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   | 1,416,988.81     | 5,291,575.98     |
| 应收股利   | 72,000,000.00    | 105,000,000.00   |
| 其他应收款项 | 4,342,424,380.30 | 4,025,070,577.41 |
| 合 计    | 4,415,841,369.11 | 4,135,362,153.39 |

## 1、 应收利息

| 项 目              | 期末余额         | 年初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 应收厦门京闽能源实业有限公司利息 | 1,416,988.81 | 5,291,575.98 |
| 合 计              | 1,416,988.81 | 5,291,575.98 |

## 2、 应收股利

| 项 目                  | 期末余额          | 年初余额           | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------------|---------------|----------------|--------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利          | 72,000,000.00 | 105,000,000.00 |        |              |
| 其中：(1) 福建华夏世纪园发展有限公司 | 72,000,000.00 | 105,000,000.00 | 资金紧张   | 否            |
| 账龄一年以上的应收股利          |               |                |        |              |
| 其中：(1) 福建省石狮热电有限责任公司 |               |                |        |              |
| (2) 福煤(邵武)煤业有限公司     |               |                |        |              |
| 合 计                  | 72,000,000.00 | 105,000,000.00 |        |              |

## 3、 其他应收款项

| 种 类                    | 期末数              |        |                |        |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并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 | 4,597,756,497.37 | 100.00 | 255,335,947.47 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏         |                  |        |                |        |

| 种 类        | 期末数              |        |                |        |
|------------|------------------|--------|----------------|--------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 账准备的其他应收款项 |                  |        |                |        |
| 合 计        | 4,597,756,497.37 | 100.00 | 255,335,947.47 | 100.00 |

(续)

| 种 类                      | 年初数              |        |                |        |
|--------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                          | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                          | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并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   | 4,296,797,360.11 | 100.00 | 271,726,782.70 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 |                  |        |                |        |
| 合 计                      | 4,296,797,360.11 | 100.00 | 271,726,782.70 | 100.00 |

## (二) 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           | 期末余额              |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资       | 16,718,395,157.45 | 2,114,699,167.84 |                | 18,833,094,325.29 |
| 对合营企业投资      | 264,391,910.12    | 17,000,000.00    |                | 281,391,910.12    |
| 对联营企业投资      | 10,950,687,491.49 | 141,000,000.00   | 190,023,132.40 | 10,901,664,359.09 |
| 小 计          | 27,933,474,559.06 | 2,272,699,167.84 | 190,023,132.40 | 30,016,150,594.50 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 124,991,587.79    |                  |                | 124,991,587.79    |
| 合 计          | 27,808,482,971.27 | 2,272,699,167.84 | 190,023,132.40 | 29,891,159,006.71 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位         | 投资成本              | 年初余额              | 本年增减变动           |      |                |          |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------|----------------|----------|
|               |                   |                   | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 合计            | 27,022,560,691.96 | 27,933,474,559.06 | 2,131,699,167.84 |      | 141,000,000.00 |          |
| 一、子公司         | 18,833,094,325.29 | 16,718,395,157.45 | 2,114,699,167.84 |      |                |          |
| 福建煤电股份有限公司    | 1,790,822,096.63  | 1,786,082,096.63  | 4,740,000.00     |      |                |          |
| 福建省永安煤业有限责任公司 | 869,412,625.76    | 865,352,625.76    | 4,060,000.00     |      |                |          |



| 被投资单位                  | 投资成本             | 年初余额              | 本年增减变动           |      |                |          |
|------------------------|------------------|-------------------|------------------|------|----------------|----------|
|                        |                  |                   | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 福建省天湖山能源实业有限公司         | 448,052,721.54   | 447,712,721.54    | 340,000.00       |      |                |          |
| 福煤(邵武)煤业有限公司           | 607,503,739.09   | 604,573,739.09    | 2,930,000.00     |      |                |          |
| 福煤(漳平)煤业有限公司           | 669,251,813.16   | 665,321,813.16    | 3,930,000.00     |      |                |          |
| 福建福能股份有限公司             | 4,974,236,550.72 | 3,443,545,927.88  | 1,530,690,622.84 |      |                |          |
| 福州美伦大饭店有限公司            | 378,311,615.84   | 378,311,615.84    |                  |      |                |          |
| 福建宁德美伦大饭店有限公司          | 50,000.00        | 50,000.00         |                  |      |                |          |
| 福建联美建设集团有限公司           | 1,480,896,276.52 | 1,212,887,731.52  | 268,008,545.00   |      |                |          |
| 福建可门港物流有限责任公司          | 319,093,700.00   | 319,093,700.00    |                  |      |                |          |
| 福建肖厝物流有限责任公司           | 142,957,498.54   | 142,957,498.54    |                  |      |                |          |
| 福建省福能电力燃料有限公司          | 120,000,000.00   | 120,000,000.00    |                  |      |                |          |
| 福建省福能山煤投资有限公司          | 74,700,000.00    | 74,700,000.00     |                  |      |                |          |
| 福建省建材(控股)有限责任公司        | 289,875,112.02   | 289,875,112.02    |                  |      |                |          |
| 福建省福能新型建材有限责任公司        | 578,991,144.24   | 278,991,144.24    | 300,000,000.00   |      |                |          |
| 福能期货经纪有限责任公司           | 319,468,575.25   | 319,468,575.25    |                  |      |                |          |
| 福建省福能担保有限公司            | 60,000,000.00    | 60,000,000.00     |                  |      |                |          |
| 福建能源集团财务有限公司           | 900,000,000.00   | 900,000,000.00    |                  |      |                |          |
| 福能融资租赁股份有限公司           | 153,000,000.00   | 153,000,000.00    |                  |      |                |          |
| 福能保险经纪有限公司             | 50,000,000.00    | 50,000,000.00     |                  |      |                |          |
| 福建省福能兴业股权投资管理有限公司      | 137,043,248.84   | 137,043,248.84    |                  |      |                |          |
| 福建省福能集团总医院             | 501,664,108.70   | 501,664,108.70    |                  |      |                |          |
| 福建美迪投资发展有限公司           | 10,237,075.56    | 10,237,075.56     |                  |      |                |          |
| 福建省华夏能源设计研究院           | 114,970,798.08   | 114,970,798.08    |                  |      |                |          |
| 福建能源报业有限公司             | 5,041,486.00     | 5,041,486.00      |                  |      |                |          |
| 福建福能社区商业管理有限公司         | 16,500,000.00    | 16,500,000.00     |                  |      |                |          |
| 福能六期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙) | 525,000,000.00   | 525,000,000.00    |                  |      |                |          |
| 福建福能健康管理股份有限公司         | 180,000,000.00   | 180,000,000.00    |                  |      |                |          |
| 福建石油化工集团有限责任公司         | 2,187,984,138.80 | 2,187,984,138.80  |                  |      |                |          |
| 福维股份有限公司               | 848,030,000.00   | 848,030,000.00    |                  |      |                |          |
| 福建省福能物流有限责任公司          | 80,000,000.00    | 80,000,000.00     |                  |      |                |          |
| 二、合营企业                 | 302,000,000.00   | 264,391,910.12    | 17,000,000.00    |      |                |          |
| 福建惠安泉惠发电有限责任公司         | 270,000,000.00   | 253,576,642.68    |                  |      |                |          |
| 福建省天然气管网有限责任公司         | 32,000,000.00    | 10,815,267.44     | 17,000,000.00    |      |                |          |
| 三、联营企业                 | 7,887,466,366.67 | 10,950,687,491.49 |                  |      | 141,000,000.00 |          |
| 中国武夷股份有限公司             | 272,641,995.54   | 1,100,519,591.46  |                  |      |                |          |
| 华福证券有限责任公司             | 2,972,361,402.00 | 3,926,019,641.43  |                  |      | 81,000,000.00  |          |
| 神华福能发电有限责任公司           | 1,270,569,632.74 | 1,559,767,157.49  |                  |      |                |          |
| 中煤京闽(福建)工贸有限公司         | 32,552,141.14    | 48,619,345.89     |                  |      |                |          |
| 福建省美富达机电设备有限公司         | 27,721,031.05    | 29,254,557.84     |                  |      |                |          |
| 福建省海峡科化股份有限公司          | 474,165,077.41   | 486,954,468.52    |                  |      |                |          |
| 厦门京闽能源实业有限公司           | 59,189,558.47    | 61,647,335.28     |                  |      |                |          |
| 福建省城乡综合开发投资有限责任公司      | 500,000,000.00   | 1,018,506,103.02  |                  |      |                |          |
| 福建省肖厝港口开发有限公司          | 107,000,000.00   | 107,000,000.00    |                  |      |                |          |
| 福建华夏世纪园发展有限公司          | 24,281,691.47    | 97,427,854.85     |                  |      |                |          |
| 福建海峡银行股份有限公司           | 1,050,516,565.11 | 1,044,825,442.31  |                  |      |                |          |
| 兴业国际信托有限公司             | 1,096,467,271.74 | 1,470,145,993.40  |                  |      | 60,000,000.00  |          |

(续)

| 被投资单位          | 本年增减变动 |                |        | 期末余额              | 减值准备期末余额       |
|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|----------------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 |                   |                |
| 合计             |        | 190,023,132.40 |        | 30,016,150,594.50 | 124,991,587.79 |
| 一、子公司          |        |                |        | 18,833,094,325.29 | 120,000,000.00 |
| 福建煤电股份有限公司     |        |                |        | 1,790,822,096.63  |                |
| 福建省永安煤业有限公司    |        |                |        | 869,412,625.76    |                |
| 福建省天湖山能源实业有限公司 |        |                |        | 448,052,721.54    |                |
| 福煤(邵武)煤业有限公司   |        |                |        | 607,503,739.09    |                |

| 被投资单位                  | 本年增减变动 |                 |            | 期末余额              | 减值准备期末<br>余额   |
|------------------------|--------|-----------------|------------|-------------------|----------------|
|                        | 其他权益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 |                   |                |
| 福煤(漳平)煤业有限公司           |        |                 |            | 669,251,813.16    |                |
| 福建福能股份有限公司             |        |                 |            | 4,974,236,550.72  |                |
| 福州美伦大饭店有限公司            |        |                 |            | 378,311,615.84    |                |
| 福建宁德美伦大饭店有限公司          |        |                 |            | 50,000.00         |                |
| 福建联美建设集团有限公司           |        |                 |            | 1,480,896,276.52  |                |
| 福建可门港物流有限责任公司          |        |                 |            | 319,093,700.00    |                |
| 福建肖厝物流有限责任公司           |        |                 |            | 142,957,498.54    |                |
| 福建省福能电力燃料有限公司          |        |                 |            | 120,000,000.00    | 120,000,000.00 |
| 福建省福能山煤投资有限公司          |        |                 |            | 74,700,000.00     |                |
| 福建省建材(控股)有限责任公司        |        |                 |            | 289,875,112.02    |                |
| 福建省福能新型建材有限责任公司        |        |                 |            | 578,991,144.24    |                |
| 福能期货经纪有限责任公司           |        |                 |            | 319,468,575.25    |                |
| 福建省福能担保有限公司            |        |                 |            | 60,000,000.00     |                |
| 福建能源集团财务有限公司           |        |                 |            | 900,000,000.00    |                |
| 福能(平潭)融资租赁股份有限公司       |        |                 |            | 153,000,000.00    |                |
| 福能保险经纪有限公司             |        |                 |            | 50,000,000.00     |                |
| 福建省福能兴业股权投资管理有限公司      |        |                 |            | 137,043,248.84    |                |
| 福建省福能集团总医院             |        |                 |            | 501,664,108.70    |                |
| 福建美迪投资发展有限公司           |        |                 |            | 10,237,075.56     |                |
| 福建省华夏能源设计研究院           |        |                 |            | 114,970,798.08    |                |
| 福建能源报业有限公司             |        |                 |            | 5,041,486.00      |                |
| 福建福能社区商业管理有限公司         |        |                 |            | 16,500,000.00     |                |
| 福能六期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙) |        |                 |            | 525,000,000.00    |                |
| 福建福能健康管理股份有限公司         |        |                 |            | 180,000,000.00    |                |
| 福建石油化工集团有限责任公司         |        |                 |            | 2,187,984,138.80  |                |
| 福维股份有限公司               |        |                 |            | 848,030,000.00    |                |
| 福建省福能物流有限责任公司          |        |                 |            | 80,000,000.00     |                |
| 二、合营企业                 |        |                 |            | 281,391,910.12    |                |
| 福建惠安泉惠发电有限责任公司         |        |                 |            | 253,576,642.68    |                |
| 福建省天然气管网有限责任公司         |        |                 |            | 27,815,267.44     |                |
| 三、联营企业                 |        | 190,023,132.40  |            | 10,901,664,359.09 | 4,991,587.79   |
| 中国武夷股份有限公司             |        |                 |            | 1,100,519,591.46  |                |
| 华福证券有限责任公司             |        |                 |            | 4,007,019,641.43  |                |
| 神华福能发电有限责任公司           |        | 190,023,132.40  |            | 1,369,744,025.09  |                |
| 中煤京闽(福建)工贸有限公司         |        |                 |            | 48,619,345.89     |                |
| 福建省美富达机电设备公司           |        |                 |            | 29,254,557.84     | 4,991,587.79   |
| 福建省海峡科化股份有限公司          |        |                 |            | 486,954,468.52    |                |

| 被投资单位             | 本年增减变动 |             |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|-------------------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|                   | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 厦门京闽能源实业有限公司      |        |             |        |    | 61,647,335.28    |          |
| 福建省城乡综合开发投资有限责任公司 |        |             |        |    | 1,018,506,103.02 |          |
| 福建省肖厝港口开发有限公司     |        |             |        |    | 107,000,000.00   |          |
| 福建华夏世纪园发展有限公司     |        |             |        |    | 97,427,854.85    |          |
| 福建海峡银行股份有限公司      |        |             |        |    | 1,044,825,442.31 |          |
| 兴业国际信托有限公司        |        |             |        |    | 1,530,145,993.40 |          |

## (三) 营业收入、营业成本

| 项 目    | 本年发生额        |              | 上年同期发生额    |              |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        | 收入           | 成本           | 收入         | 成本           |
| 其他业务小计 | 7,160,129.60 | 4,152,284.58 | 234,269.15 | 1,922,759.70 |
| 租金收入   | 7,150,679.60 | 4,152,284.58 | 155,871.85 | 1,922,759.70 |
| 其他     | 9,450.00     |              | 78,397.30  |              |
| 合 计    | 7,160,129.60 | 4,152,284.58 | 234,269.15 | 1,922,759.70 |

## (四) 投资收益

| 产生投资收益的来源                        | 本年发生额          | 上年同期发生额        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 335,025,523.53 | 459,177,106.57 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 141,000,000.00 |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                |                |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | 26,374,420.3   | 264,596,256.64 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 412,940,622.84 |                |
| 其他                               | -10,849.06     | 104,487,809.28 |
| 合 计                              | 915,329,717.61 | 828,261,172.49 |

## (五) 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 | 上年同期发生额 |
|------|-------|---------|
|      |       |         |

| 补充资料                             | 本年发生额           | 上年同期发生额          |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                | —               | —                |
| 净利润                              | 542,487,635.06  | 492,158,838.84   |
| 加：资产减值准备                         |                 |                  |
| 信用资产减值损失                         |                 |                  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,240,350.26    | 1,233,829.91     |
| 无形资产摊销                           | 5,826,844.73    | 1,922,759.70     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,529,482.60    |                  |
| 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） |                 | 47,461.71        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 529,948.00      | 627,570.00       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 334,754,883.94  | 290,945,905.32   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -915,329,717.61 | -828,261,172.49  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                 |                  |
| 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）                 |                 | -27,157.95       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -173,881,426.35 | 311,702,783.15   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -132,307,657.65 | 234,302,533.38   |
| 其他                               |                 |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -333,149,657.02 | 504,653,351.57   |
| 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                          | 955,964,189.85  | 1,344,633,842.18 |
| 减：现金的年初余额                        | 952,589,653.21  | 684,486,380.88   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                  |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                 |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 3,374,536.64    | 660,147,461.30   |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 本年余额           | 上年同期余额           |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金           | 955,964,189.85 | 1,344,633,842.18 |
| 其中：库存现金        | 25,879.40      | 28,570.97        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 955,934,043.67 | 1,344,604,387.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,266.78       | 883.93           |
| 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：3个月内到期的债券投资 |                |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 955,964,189.85 | 1,344,633,842.18 |