

福建省能源集团有限责任公司

审计报告

众环审字(2020)640002号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5
5、	合并资产减值准备情况表	7
6、	资产负债表	8
7、	利润表	10
8、	现金流量表	11
9、	所有者权益变动表	12
10、	资产减值准备情况表	14
11、	财务报表附注	15



审计报告

众环审字(2020)640002号

福建省能源集团有限责任公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了福建省能源集团有限责任公司(以下简称“福能集团公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2019年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了福能集团公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估福能集团公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算福能集团公司、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福能集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就福能集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



沈任波

中国注册会计师：



林同霆

中国·武汉

2020年4月30日

合并资产负债表

2019年12月31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

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	16,915,287,457.54	16,867,066,269.80
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、（二）	2,450,101.05	664,695.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（三）	185,837,614.61	3,509,738.70
衍生金融资产			
应收票据	八、（四）	1,249,684,157.45	1,993,819,519.25
应收账款	八、（五）	2,418,921,343.06	2,496,387,830.96
☆应收款项融资	八、（六）	572,297,734.96	63,504,702.86
预付款项	八、（七）	1,246,182,141.48	775,628,742.62
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（八）	1,449,898,217.65	1,328,827,485.87
△买入返售金融资产			
存货	八、（九）	11,349,508,049.38	11,232,689,674.48
其中：原材料	八、（九）	2,417,240,509.63	3,320,948,091.77
库存商品（产成品）	八、（九）	2,969,880,638.77	2,573,534,544.83
☆合同资产			
持有待售资产	八、（十）	1,436,491.70	32,854,611.01
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	552,695,134.34	580,991,461.65
其他流动资产	八、（十二）	5,277,916,092.03	5,200,756,669.79
流动资产合计		41,222,114,535.25	40,576,701,402.21
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		-	-
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、（十三）	3,424,248,433.59	4,995,278,518.56
☆其他债权投资	八、（十四）	700,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十五）	739,905,837.03	1,169,840,766.32
长期股权投资	八、（十六）	19,764,145,892.00	17,530,338,854.83
☆其他权益工具投资	八、（十七）	1,276,001,830.00	479,798,912.00
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十八）	459,059,657.50	421,939,346.18
固定资产	八、（十九）	41,822,152,013.33	31,345,311,361.54
在建工程	八、（二十）	7,795,195,245.54	23,547,167,919.08
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、（二十一）	4,723,060,913.62	4,475,567,214.54
开发支出	八、（二十二）	600,000.00	600,000.00
商誉	八、（二十三）	417,261,317.88	486,122,117.88
长期待摊费用	八、（二十四）	1,427,475,183.92	1,637,115,336.72
递延所得税资产	八、（二十五）	5,475,835,546.77	4,673,142,186.94
其他非流动资产	八、（二十六）	2,437,292,212.78	3,507,664,854.72
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		89,762,934,083.96	94,269,887,389.31
资产总计		130,985,048,619.21	134,846,588,791.52

合并资产负债表(续)

2019年12月31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

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十七)	6,653,064,898.36	2,748,000,000.00
△向中央银行借款		130,000,000.00	190,000,000.00
△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	八、(二十八)	1,215,367,048.89	783,555,428.58
应付账款	八、(二十九)	4,272,858,695.58	4,848,666,160.09
预收款项	八、(三十八)	3,473,796,070.65	2,570,626,932.30
☆合同负债		-	-
△卖出回购金融资产款		-	-
△吸收存款及同业存放		2,057,309,244.43	2,344,183,003.82
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	八、(三十一)	480,866,471.43	485,950,699.31
其中: 应付工资	八、(三十一)	358,731,096.18	354,992,338.22
应付福利费	八、(三十一)	-	0.00
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	八、(三十二)	1,056,004,573.42	695,288,138.20
其中: 应交税金	八、(三十二)	1,045,143,488.31	688,648,336.04
其他应付款	八、(三十三)	4,372,234,702.70	4,726,933,235.96
△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	八、(三十四)	5,560,733,091.05	5,031,417,966.48
其他流动负债	八、(三十五)	3,514,660,475.23	852,705,821.90
流动负债合计		32,786,895,271.74	25,277,327,386.64
非流动负债:			
△保险合同准备金		-	-
长期借款	八、(三十六)	25,254,820,956.94	29,139,548,436.23
应付债券	八、(三十七)	5,727,347,930.96	5,873,270,415.08
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
☆租赁负债		-	-
长期应付款	八、(三十八)	9,896,861,393.67	9,817,235,777.18
长期应付职工薪酬	八、(三十九)	882,682,386.73	77,227,076.35
预计负债	八、(四十)	47,483,649.49	15,411,519.46
递延收益	八、(四十一)	627,220,240.38	629,252,492.17
递延所得税负债	八、(二十五)	3,272,696,375.07	1,883,005,247.26
其他非流动负债	八、(四十二)	6,451,536,127.38	6,453,188,631.33
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		52,160,649,060.62	53,888,139,595.06
负债合计		84,947,544,332.36	79,165,466,981.70
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(四十三)	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本	八、(四十三)	-	-
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
#减: 已归还投资		-	-
实收资本(或股本)净额	八、(四十三)	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	八、(四十四)	2,970,000,000.00	2,970,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债	八、(四十五)	2,970,000,000.00	2,970,000,000.00
资本公积	八、(四十五)	2,658,619,565.44	2,317,840,944.84
减: 库存股		-	-
其他综合收益	八、(六十)	-149,594,231.79	-208,478,388.81
其中: 外币报表折算差额		-	-
专项储备	八、(四十六)	551,474,139.16	521,911,076.83
盈余公积	八、(四十七)	901,552,131.82	826,475,657.72
其中: 法定公积金	八、(四十七)	808,437,081.32	733,360,607.22
任意公积金		93,115,050.50	93,115,050.50
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
△一般风险准备		-	0.00
未分配利润	八、(四十八)	6,213,049,734.52	5,251,609,664.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		21,145,101,339.15	19,679,358,954.73
*少数股东权益		24,892,402,947.70	36,001,762,855.09
所有者权益(或股东权益)合计		46,037,504,286.85	55,681,121,809.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		130,985,048,619.21	134,846,588,791.52

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

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	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		48,814,513,988.24	69,477,929,261.47
其中：营业收入	八、(四十九)	48,672,606,463.83	69,245,541,045.27
△利息收入		141,836,769.69	232,385,848.71
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		70,754.72	2,367.49
二、营业总成本		47,600,757,998.15	66,732,061,399.16
其中：营业成本	八、(四十九)	41,645,387,203.68	62,177,840,356.75
△利息支出		46,719,911.36	43,286,826.54
△手续费及佣金支出		139,096.91	116,082.14
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加		557,996,377.49	445,607,301.08
销售费用	八、(五十)	930,541,342.25	896,429,934.63
管理费用	八、(五十)	2,536,757,200.92	1,535,445,220.42
研发费用	八、(五十)	87,405,357.78	135,981,338.02
财务费用	八、(五十)	1,795,811,507.76	1,497,354,339.58
其中：利息费用	八、(五十)	2,076,751,607.62	1,657,582,347.61
利息收入	八、(五十)	353,052,380.65	186,573,440.12
汇兑净损失(净收益以“-”填列)	八、(五十)	7,686,119.91	4,124,374.67
其他		-	-
加：其他收益	八、(五十一)	327,973,715.21	323,025,368.13
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十二)	13,403,269,136.90	1,648,954,343.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十二)	876,556,134.11	1,246,683,558.97
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
△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)	八、(五十三)	1,918,265.18	-1,563,052.07
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十四)	-52,721,517.95	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	-10,058,650,917.99	-839,184,894.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十六)	388,751,027.88	36,581,172.07
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,224,295,699.32	3,913,680,799.65
加：营业外收入	八、(五十七)	68,227,387.09	99,419,440.80
其中：政府补助		14,449,448.97	10,305,153.64
减：营业外支出	八、(五十八)	268,843,492.08	329,827,835.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,023,679,594.33	3,683,272,404.73
减：所得税费用	八、(五十九)	1,463,910,286.43	934,824,586.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,559,769,307.90	2,748,447,818.23
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,515,432,373.11	1,422,323,942.93
*少数股东损益		2,044,336,934.79	1,326,123,875.30
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,559,769,307.90	2,748,447,818.23
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		161,368,392.29	-463,956,596.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十)	58,884,157.02	-415,031,618.92
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	八、(六十)	20,749,182.84	-
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	八、(六十)	20,749,182.84	-
☆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	八、(六十)	38,134,974.18	-415,031,618.92
1、权益法下可转损益的其他综合收益		9,306,839.86	4,828,346.15
☆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	八、(六十)	28,828,134.32	-418,799,044.65
☆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)		-	-1,599,989.85
8、外币财务报表折算差额		-	539,069.43
9、其他		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		102,484,235.27	-48,924,977.73
七、综合收益总额		3,721,137,700.19	2,284,491,221.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,574,316,530.13	1,007,292,324.01
*归属于少数股东的综合收益总额		2,146,821,170.06	1,277,198,897.57
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

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	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,155,863,809.49	74,018,238,380.39
△客户存款和同业存放款项净增加额		-286,873,759.39	-37,528,020.48
△向中央银行借款净增加额		-60,000,000.00	110,000,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		261,580,479.37	381,842,251.75
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,030,663,424.96	148,452,367.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,248,805,814.70	2,604,993,320.60
经营活动现金流入小计		49,350,039,769.13	77,225,998,299.71
购买商品、接受劳务支付的现金		35,805,108,887.14	61,820,683,648.99
△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		77,851,716.33	24,829,898.37
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		635,303.51	27,592,222.55
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,303,201,813.83	2,787,811,204.67
支付的各项税费		2,968,848,015.36	2,630,407,204.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,454,787,340.19	4,185,721,489.53
经营活动现金流出小计		45,610,433,076.36	71,477,045,668.69
经营活动产生的现金流量净额	八、（六十一）	3,739,606,692.77	5,748,952,631.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,356,262,234.34	3,286,240,163.51
取得投资收益收到的现金		1,199,101,457.53	863,494,264.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,077,651.89	61,122,925.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,261,752.35	1,225,541,078.35
收到其他与投资活动有关的现金		816,796,629.61	4,234,238,039.10
投资活动现金流入小计		5,822,499,725.72	9,670,636,471.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,726,116,561.68	4,741,359,378.80
投资支付的现金		4,324,482,239.11	7,367,257,130.45
△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			50,349.00
支付其他与投资活动有关的现金		45,608,394.60	26,979,474.38
投资活动现金流出小计		9,096,207,195.39	12,135,646,332.63
投资活动产生的现金流量净额		-3,273,707,469.67	-2,465,009,861.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		493,000,000.00	510,615,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		493,000,000.00	413,100,000.00
取得借款收到的现金		16,588,611,532.95	20,807,730,300.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,608,011,820.95	50,031,815.07
筹资活动现金流入小计		18,689,623,353.90	21,368,377,615.07
偿还债务支付的现金		14,253,364,112.04	21,331,924,422.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,158,235,375.25	2,625,862,977.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		303,342,579.68	155,137,813.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,816,183,707.91	195,164,740.42
筹资活动现金流出小计		19,227,783,195.20	24,152,952,140.67
筹资活动产生的现金流量净额		-538,159,841.30	-2,784,574,525.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,069,397.79	3,628,300.62
五、现金及现金等价物净增加额	八、（六十一）	-73,330,015.99	502,996,544.90
加：期初现金及现金等价物余额	八、（六十一）	15,011,155,137.52	14,508,158,592.62
六、期末现金及现金等价物余额	八、（六十一）	14,937,825,121.53	15,011,155,137.52

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

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	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		永续债	其他											
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		2,317,840,944.84		-208,478,388.81	521,911,076.83	826,475,657.72		5,251,609,664.15	19,679,358,954.73	36,001,762,855.09	55,681,121,809.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		2,317,840,944.84		-208,478,388.81	521,911,076.83	826,475,657.72		5,251,609,664.15	19,679,358,954.73	36,001,762,855.09	55,681,121,809.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					340,778,620.60		58,884,157.02	29,563,062.33	75,076,474.10		961,440,070.37	1,465,742,384.42	-11,109,359,907.39	-9,643,617,522.97
（一）综合收益总额							58,884,157.02				1,515,432,373.11	1,574,316,530.13	2,146,821,170.06	3,721,137,700.19
（二）所有者投入和减少资本					340,778,620.60			421,874.54			-3,085,978.64	338,114,516.50	-12,882,920,955.27	-12,544,806,438.77
1、所有者投入资本													493,000,000.00	493,000,000.00
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					340,778,620.60			421,874.54			-3,085,978.64	338,114,516.50	-13,375,920,955.27	-13,037,806,438.77
（三）专项储备提取和使用								29,141,187.79				29,141,187.79	-8,160,839.62	20,980,348.17
1、提取专项储备								222,489,717.92				222,489,717.92	89,393,695.62	311,883,413.54
2、使用专项储备								-193,348,530.13				-193,348,530.13	-97,554,535.24	-290,903,065.37
（四）利润分配									75,076,474.10		-550,906,324.10	-475,829,850.00	-365,099,282.56	-840,929,132.56
1、提取盈余公积									75,076,474.10		-75,076,474.10			
其中：法定公积金									75,076,474.10		-75,076,474.10			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-474,023,100.00	-474,023,100.00	-348,368,280.28	-822,391,380.28
4、其他											-1,806,750.00	-1,806,750.00	-16,731,002.28	-18,537,752.28
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		2,658,619,565.44		-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

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2019年度

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	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润			小计
		永续债	其他											
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		3,248,209,678.65		249,111,438.14	480,108,095.91	798,580,302.97		4,325,598,923.12	21,071,608,438.79	10,520,144,596.28	31,591,753,035.07
加：会计政策变更											34,917,391.97	-7,640,816.06	-8,213,087.18	-15,853,903.24
前期差错更正					-361,329,759.63						8,852,528.94	-352,477,230.69		-352,477,230.69
其他														
二、本年年初余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		2,886,879,919.02		206,553,230.11	480,108,095.91	798,580,302.97		4,369,368,844.03	20,711,490,392.04	10,511,931,509.10	31,223,421,901.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		-569,038,974.18		-415,031,618.92	41,802,980.92	27,895,354.75		882,240,820.12	-1,032,131,437.31	25,489,831,345.99	24,457,699,908.68
（一）综合收益总额							-415,031,618.92				1,422,323,942.93	1,007,292,324.01	1,277,198,897.57	2,284,491,221.58
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		-569,038,974.18						-8,169,540.28	-1,577,208,514.46	24,387,963,964.43	22,810,755,449.97
1、所有者投入资本					-741,952,921.01							-741,952,921.01	23,490,412,161.10	22,748,459,240.09
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					172,913,946.83						-8,169,540.28	164,744,406.55	897,551,803.33	1,062,296,209.88
（三）专项储备提取和使用								41,802,980.92				41,802,980.92	10,483,375.52	52,286,356.44
1、提取专项储备								213,687,802.76				213,687,802.76	33,069,638.86	246,757,441.62
2、使用专项储备								-171,884,821.84				-171,884,821.84	-22,586,263.34	-194,471,085.18
（四）利润分配									27,895,354.75		-531,913,582.53	-504,018,227.78	-185,814,891.53	-689,833,119.31
1、提取盈余公积									27,895,354.75		-27,895,354.75			
其中：法定公积金									27,895,354.75		-27,895,354.75			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-443,788,700.00	-443,788,700.00	-158,718,009.49	-602,506,709.49
4、其他											-60,229,527.78	-60,229,527.78	-27,096,882.04	-87,326,409.82
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		2,317,840,944.84		-208,478,388.81	521,911,076.83	826,475,657.72		5,251,609,664.15	19,679,358,954.73	36,001,762,855.09	55,681,121,809.82

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢范峰

会计机构负责人：

李永清

合并资产减值准备情况表

2019年12月31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

项 目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额					年末账面余额	项 目	金额	
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				合计
一、坏账准备	2,374,190,934.25	255,884,600.56		348,348.05	256,232,948.61	2,298,813.65	21,960,209.06			24,259,022.71	2,606,164,860.15	补充资料： 一、政策性挂账 二、当年处理以前年度损失和挂账 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	—
二、存货跌价准备	177,512,155.71	305,949,093.49			305,949,093.49	133,356,892.95	33,930,051.67		74,606,089.42	241,893,034.04	241,568,215.16		
☆三、合同资产减值准备													
四、持有待售资产减值准备													
☆五、债权投资减值准备													
六、可供出售金融资产减值准备	58,931,668.80	9,014,700.00			9,014,700.00				429,692.00	429,692.00	67,516,676.80		
七、持有至到期投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	4,991,587.79										4,991,587.79		
九、投资性房地产减值准备	1,770,788.01	3,317,675.74			3,317,675.74						5,088,463.75		
十、固定资产减值准备	1,159,748,890.52	7,807,178,729.27		585,217.00	7,807,763,946.27		168,196,882.27		35,980.55	168,232,862.82	8,799,279,973.97		
十一、在建工程减值准备	5,841,769,738.46	1,716,813,136.04			1,716,813,136.04		560,000.00		5,949,832,457.99	5,950,392,457.99	1,608,190,416.51		
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
☆十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备	89,367,457.49						80,929.00			80,929.00	89,286,528.49		
十六、商誉减值准备	29,381,577.88	68,860,800.00			68,860,800.00						98,242,377.88		
☆十七、合同取得成本减值准备													
☆十八、合同履约成本减值准备													
十九、其他减值准备	441,336,805.06	80,009,407.44			80,009,407.44				585,217.00	585,217.00	520,760,995.50		
合 计	10,179,001,603.97	#####		933,565.05	10,247,961,707.59	135,655,706.60	224,728,072.00		6,025,489,436.96	6,385,873,215.56	14,041,090,096.00		

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31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

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		952,589,653.21	684,486,380.88
△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		4,260,503.00	3,493,473.00
衍生金融资产			
应收票据		29,972,757.66	
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		66,723.82	367,287.79
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、（一）	4,135,362,153.39	5,660,766,610.51
△买入返售金融资产			
存货		49,056.99	45,149.78
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
☆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			
流动资产合计		5,122,300,848.07	6,349,158,901.96
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		3,057,293,744.45	4,383,472,154.11
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		4,656,686.22	4,288,768.15
长期股权投资	十二、（二）	27,808,482,971.27	24,243,388,892.92
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		34,207,012.29	137,676,757.81
固定资产		4,433,092.06	6,867,036.03
在建工程		4,999,153.89	4,505,653.59
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		279,572,299.73	18,456,336.99
开发支出		600,000.00	600,000.00
商誉			
长期待摊费用		2,863,231.19	
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,744,908.43	2,229,732.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		31,202,853,099.53	28,801,485,331.60
资产总计		36,325,153,947.60	35,150,644,233.56

资产负债表(续)

2019年12月31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

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,100,000,000.00	1,800,000,000.00
△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			28,880.00
预收款项			37,500.00
☆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		1,110,539.41	417,600.47
其中: 应付工资		318,015.27	318,015.27
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		12,783,134.15	2,696,539.30
其中: 应交税金		12,230,118.80	2,603,020.20
其他应付款		562,384,159.34	464,779,603.83
△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		3,549,353,005.76	1,350,000,000.00
其他流动负债		2,500,000,000.00	
流动负债合计		7,725,630,838.66	3,617,960,123.60
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		1,550,000,000.00	4,350,000,000.00
应付债券		3,496,669,894.85	3,993,197,999.78
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		1,263,682,905.89	1,212,916,452.85
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	2,579,780.80
其他非流动负债		6,400,000,000.00	6,400,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		12,801,615,850.52	15,958,694,233.43
负债合计		20,527,246,689.18	19,576,654,357.03
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#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	1,279,956,026.30
减: 库存股			
其他综合收益		36,213,607.89	-36,651,878.52
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		59,018,877.68	59,058,358.05
盈余公积		901,552,131.82	826,475,657.72
其中: 法定公积金		808,437,081.32	733,360,607.22
任意公积金		93,115,050.50	93,115,050.50
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		2,721,833,229.84	2,475,151,712.98
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		15,797,907,258.42	15,573,989,876.53
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		15,797,907,258.42	15,573,989,876.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		36,325,153,947.60	35,150,644,233.56

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2019年度

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	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		7,821,586.07	12,838,014.04
其中：营业收入	十二、（三）	7,821,586.07	12,838,014.04
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		795,308,620.46	760,890,490.25
其中：营业成本	十二、（三）	5,548,528.99	11,029,583.55
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,740,640.27	2,422,965.34
销售费用		1,609,167.29	1,689,630.37
管理费用		109,482,520.66	75,330,197.79
研发费用			
财务费用		675,927,763.25	670,418,113.20
其中：利息费用		873,690,928.00	939,298,659.91
利息收入		213,213,584.90	286,340,982.62
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			-1,299,723.89
其他			
加：其他收益		1,184,615.92	1,188,191.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	1,790,668,964.11	1,075,711,952.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		604,594,359.19	617,343,071.63
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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）		767,030.00	-1,375,650.87
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-192,648,821.28	-12,362,542.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		812,484,754.36	315,109,474.33
加：营业外收入		2,224.47	3,447,525.65
其中：政府补助			
减：营业外支出		47,499.27	39,947,365.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		812,439,479.56	278,609,634.82
减：所得税费用		61,674,738.60	-343,912.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		750,764,740.96	278,953,547.54
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		750,764,740.96	278,953,547.54
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		750,764,740.96	278,953,547.54
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		72,865,486.41	-200,543,639.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,865,486.41	-200,543,639.27
（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		72,865,486.41	-200,543,639.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益		9,306,839.86	4,828,346.15
☆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			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		63,558,646.55	-205,371,985.42
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			
七、综合收益总额		823,630,227.37	78,409,908.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		823,630,227.37	78,409,908.27
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

3501020106105

现金流量表

2019年度

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	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,340,470.13	11,077,627.70
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,409,834,393.24	12,500,462,269.15
经营活动现金流入小计		10,418,174,863.37	12,511,539,896.85
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		53,058,926.55	48,306,678.02
支付的各项税费		5,936,331.20	16,594,960.19
支付其他与经营活动有关的现金		8,824,528,889.54	11,942,240,899.90
经营活动现金流出小计		8,883,524,147.29	12,007,142,538.11
经营活动产生的现金流量净额	十二、（五）	1,534,650,716.08	504,397,358.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		314,456,000.00	309,036,703.37
取得投资收益收到的现金		812,319,479.84	501,396,456.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,126,776,979.84	810,437,160.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,466,488.30	14,151,551.30
投资支付的现金		1,898,619,004.52	600,115,288.02
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			531,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,905,085,492.82	1,145,266,839.32
投资活动产生的现金流量净额		-778,308,512.98	-334,829,679.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,300,000,000.00	7,345,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,300,000,000.00	7,345,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,600,000,000.00	10,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,238,930.77	1,383,975,179.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,788,238,930.77	11,783,975,179.95
筹资活动产生的现金流量净额		-488,238,930.77	-4,438,975,179.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,299,723.89
五、现金及现金等价物净增加额	十二、（五）	268,103,272.33	-4,270,707,224.21
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（五）	684,486,380.88	4,955,193,605.09
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（五）	952,589,653.21	684,486,380.88

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢皓晖

会计机构负责人：

彭永清

所有者权益变动表

2019年度

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	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	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		
		永续债	其他										
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		1,279,956,026.30		-36,651,878.52	59,058,358.05	826,475,657.72		2,475,151,712.98	15,573,989,876.53	15,573,989,876.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		1,279,956,026.30		-36,651,878.52	59,058,358.05	826,475,657.72		2,475,151,712.98	15,573,989,876.53	15,573,989,876.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-170,666,615.11		72,865,486.41	-39,480.37	75,076,474.10		246,681,516.86	223,917,381.89	223,917,381.89
（一）综合收益总额							72,865,486.41				750,764,740.96	823,630,227.37	823,630,227.37
（二）所有者投入和减少资本					-170,666,615.11						-170,666,615.11	-170,666,615.11	-170,666,615.11
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-170,666,615.11						-170,666,615.11	-170,666,615.11	-170,666,615.11
（三）专项储备提取和使用								-39,480.37			-39,480.37	-39,480.37	-39,480.37
1、提取专项储备													
2、使用专项储备								-39,480.37			-39,480.37	-39,480.37	-39,480.37
（四）利润分配									75,076,474.10		-504,083,224.10	-429,006,750.00	-429,006,750.00
1、提取盈余公积									75,076,474.10		-75,076,474.10		
其中：法定公积金									75,076,474.10		-75,076,474.10		
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-427,200,000.00	-427,200,000.00	-427,200,000.00
4、其他											-1,806,750.00	-1,806,750.00	-1,806,750.00
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		1,109,289,411.19		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

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

李培培

会计机构负责人：

李淑清

所有者权益变动表（续）

2019年度

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	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		1,722,564,572.55		206,449,968.78	60,038,358.05	798,580,302.97		2,706,188,561.73	17,463,821,764.08	17,463,821,764.08
加：会计政策变更							-42,558,208.03				35,621,657.30	-6,936,550.73	-6,936,550.73
前期差错更正					-361,329,759.63						-13,698,471.06	-375,028,230.69	-375,028,230.69
其他													
二、本年年初余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		1,361,234,812.92		163,891,760.75	60,038,358.05	798,580,302.97		2,728,111,747.97	17,081,856,982.66	17,081,856,982.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		-81,278,786.62		-200,543,639.27	-980,000.00	27,895,354.75		-252,960,034.99	-1,507,867,106.13	-1,507,867,106.13
（一）综合收益总额							-200,543,639.27				278,953,547.54	78,409,908.27	78,409,908.27
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		-81,278,786.62							-1,081,278,786.62	-1,081,278,786.62
1、所有者投入资本					-80,000,000.00							-80,000,000.00	-80,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-1,278,786.62							-1,278,786.62	-1,278,786.62
（三）专项储备提取和使用								-980,000.00				-980,000.00	-980,000.00
1、提取专项储备													
2、使用专项储备								-980,000.00				-980,000.00	-980,000.00
（四）利润分配									27,895,354.75		-531,913,582.53	-504,018,227.78	-504,018,227.78
1、提取盈余公积									27,895,354.75		-27,895,354.75		
其中：法定公积金									27,895,354.75		-27,895,354.75		
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-443,788,700.00	-443,788,700.00	-443,788,700.00
4、其他											-60,229,527.78	-60,229,527.78	-60,229,527.78
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		1,279,956,026.30		-36,651,878.52	59,058,358.05	826,475,657.72		2,475,151,712.98	15,573,989,876.53	15,573,989,876.53

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢世强

会计机构负责人：

蔡宗清

资产减值准备情况表

2019年12月31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

项 目	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金 额	
	年初账面余额	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				合计
一、坏账准备	181,418,707.84	200,235,890.16			200,235,890.16	7,587,068.88				7,587,068.88	374,067,529.12	补充资料： 一、政策性挂账 二、当年处理以前年度损失和挂账 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	—
二、存货跌价准备													
☆三、合同资产减值准备													
四、持有待售资产减值准备													
☆五、债权投资减值准备													
六、可供出售金融资产减值准备	20,047,307.80										20,047,307.80		
七、持有至到期投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	124,991,587.79										124,991,587.79		
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备	48,779,599.53										48,779,599.53		
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
☆十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备													
十六、商誉减值准备													
☆十七、合同取得成本减值准备													
☆十八、合同履约成本减值准备													
十九、其他减值准备													
合 计	375,237,202.96	200,235,890.16			200,235,890.16	7,587,068.88				7,587,068.88	567,886,024.24		

载于第15页至第172页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢培培

会计机构负责人：

李绿清

福建省能源集团有限责任公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、企业的基本情况

福建省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》（闽国资函发改[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。

财务报表系经本公司董事会于2020年4月30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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度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，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”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；年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商业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商业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
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 行业分类	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
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

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

（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

本集团本年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）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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经各自董事会决议通过，于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后的会计政策参见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关部分。上述公司以下分别简称“自 2019 年度起执行新金融工具准则的公司”。

自 2019 年度起执行新金融工具准则的公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，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、四级子企业福建福海创石油化工有限公司选择不进行重述，三级子企业福建水泥股份有限公司以及部分联营企业选择追溯调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额。

2、财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”

行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（二）会计估计变更

本集团 2019 年度无应披露的会计估计变更事项。。

（三）重要前期差错更正

1、2017 年福建省国资委主导下将福建省石油化工集团有限责任公司无偿划转 27.74% 股权给本集团后持有 51% 实现合并，实质上属同一控制下合并，其享有权益差额不应形成商誉，应冲减年初资本公积 361,701,727.57 元。

2、本集团的联营企业福建省海峡科化股份有限公司因重要前期差错更正，按持股比例计算影响 2018 年初未分配利润-13,698,471.06 元、年初资本公积 2,022,550.63 元，合计年初归属母公司所有者权益减少 11,675,920.43 元，同时减少长期股权投资；

3、以前年度由事业单位划入已提足折旧的固定资产，按原值记入资本公积，追溯调减年初资本公积 1,650,582.69 元，同时调增累计折旧。

4、本集团二级子公司福建省能源集团财务有限公司贴现资产的出票人和收票人均均为并表范围内企业，补抵销，调减发放贷款和垫款 612,000,000 元，同时调减应付票据；其计提的减值准备同时抵销，调增年初未分配利润 15,300,000 元（其中：2018 年初未分配利润 22,551,000 元，调增 2018 年资产减值损失 7,251,000 元），同时调减发放贷款和垫款减值准备。

5、子公司福建石油化工集团有限责任公司重要前期会计差错更正，调增年初资本公积 18,184,690.29 元，调增年初未分配利润 20,133,318.55 元（均为 2018 年归属于母公司所有者的净利润），调增年初少数股东权益 101,694,314.39 元（其中 2018 年少数股东损益 43,090,278.07 元）。本集团按持股比例 51% 计算调增年初资本公积 9,274,192.05 元，调增年初未分配利润 10,267,992.47 元，调增年初少数股东权益 120,470,138.71 元。具体如下：

（1）子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福建福海创石油化工有限公司（以下简称“福海创公司”）重要前期差错更正

①还原背书信用等级不高的银行承兑汇票的终止确认，同时调增年初应收票据、应付账款 3,754,000.00 元。对上年末信用等级较低的银行承兑汇票补提损失准备，同时调增年初应收票据-坏账准备、2018 年 10-12 月资产减值损失 1,906,104.00 元。

②上年项目列报不准确项目，调增年初预付账款 6,835,754.61 元，调减年初存货 10,159,909.61 元，调增年初其他应收款 11,373,656.20 元，调减年初其他流动资产

15,895,633.90 元，调减年初在建工程 22,510,055.90 元，调增年初无形资产 8,233,344.00 元，调减年初其他非流动资产 14,636,177.20 元，调减年初应付账款 859,200.00 元，调增年初应付职工薪酬 600,015.87 元，调减年初应交税费 15,895,633.90 元，调减年初其他应付款 20,604,203.77 元；调增 2018 年 10-12 月管理费用 2,245.37 元，调减 2018 年 10-12 月销售费用 2,245.37 元；调增 2018 年 10-12 月其他收益 1,800.00 元，调减 2018 年 10-12 月营业外收入 1,800.00 元；同时调增年初预付账款、预付账款-坏账准备 315,364.00 元。

③重组利得列报，调减年初长期应收款 1,559,320,427.04 元，调增年初其他非流动资产 1,559,320,427.04 元；补确认纳入合并范围前腾龙芳烃等公司的重组利得，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产，同时调增年初其他非流动资产、资本公积 872,624,572.02 元。

④补提 2018 年职工薪酬，调增年初在建工程 5,319,878.30 元，调增 2018 年管理费用 1,177,817.30 元(2018 年 10-12 月 321,222.90 元、1-9 月 856,594.40 元)，调增 2018 年营业成本 2,125,425.50 元(2018 年 10-12 月 579,661.50 元、1-9 月 1,545,764.00 元)，调增年初应付职工薪酬 8,623,121.10 元。

⑤调整纳入合并范围前腾龙芳烃等公司多计提的可抵扣消费税，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产，同时调减年初其他流动资产、资本公积 578,490,869.22 元。

⑥调整税费：调整应资本化的合同印花税，调增年初在建工程 1,042,139.10 元，调减 2018 年税金及附加 1,042,139.10 元（2018 年 10-12 月 519,263.81 元，1-9 月 522,875.29 元）；补提 IPA 项目土地使用税，同时调增应交税费、2018 年税金及附加 792,799.20 元（2018 年 10-12 月 198,199.80 元，1-9 月 594,599.40 元）；调整纳入合并范围前腾龙芳烃等公司计提的税费，冲回企业所得税 8,118,069.43 元，补提印花税等其他税费 7,613.24 元，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产，调减年初应交税费 8,110,456.19 元，调增年初资本公积 8,110,456.19 元。

⑦因应收款项变动补提坏帐准备，调增年初其他应收款-坏账准备 8,698,165.47 元，调增 2018 年 10-12 月资产减值损失 2,343,868.67 元，调整纳入合并范围前腾龙芳烃等公司计提的坏账准备，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产，调减年初资本公积 6,354,296.80 元。

⑧因在建工程完工转入固定资产，调整在建工程原减值准备的列报，同时调减年初固定资产原值及固定资产减值准备 190,124,042.89 元。

⑨调整腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的固定资产列报，同时调增年初固定资产原值、累计折旧 247,403,939.50 元。

⑩调整海腾码头在建工程-消防站转入固定资产时点，调增年初固定资产原值 7,461,084.59 元，调减年初在建工程 7,461,084.59 元。补提折旧，调增年初累计折旧 590,669.20 元，调增 2018 年营业成本 185,638.90 元（2018 年 10-12 月 50,628.79 元，1-9 月 135,010.11 元），调减年初资本公积 405,030.30 元（补提纳入合并报表前折旧，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产）。

⑪调整“填海造地及款项”列报，调增年初无形资产 33,009,349.00 元，调增年初累计摊销 3,355,162.40 元，调减年初其他非流动资产 18,758,704.00 元，调减年初在建工程 3,260,000.00 元，调增年初其他应付款 10,990,645.00 元，调增 2018 年营业成本 605,171.40 元（2018 年 10-12 月 165,046.74 元，1-9 月 440,124.66 元），调减年初资本公积 2,749,991.00 元（补提纳入合并报表前折旧，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产）。

⑫调整腾龙芳烃等公司纳入合并报表时点的无形资产列报，同时调增年初无形资产原值、累计摊销 3,642,904.76 元。

⑬补提无形资产摊销，调增年初累计摊销 260,722.56 元，调增 2018 年管理费用 150,944.64 元（2018 年 10-12 月 41,166.72 元，1-9 月 109,777.92 元），调减年初资本公积 109,777.92 元（补提纳入合并报表前摊销，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产）。

⑭补提保险费以及调整列报，调增年初其他应付款 21,620,566.92 元，调增 2018 年管理费用 33,120,552.31 元（2018 年 10-12 月 14,292,021.96 元，1-9 月 18,828,530.35 元），调减 2018 年营业成本 11,499,985.39 元（2018 年 10-12 月 3,109,223.90 元，1-9 月 8,390,761.49 元）。

⑮补充抵销内部关联交易，同时调减 2018 年 10-12 月营业收入、营业成本 7,332,955.59 元。

⑯调整车间修理费用列报，调增 2018 年管理费用 69,970,803.53 元（2018 年 10-12 月 29,515,039.43 元，1-9 月 40,455,764.10 元），调减 2018 年营业成本 69,970,803.53 元（2018 年 10-12 月 29,515,039.43 元，1-9 月 40,455,764.10 元）。

⑰调整成本费用的归属期间，调增 2018 年 10-12 月营业成本 239,793.01 元，调减 2018

年 1-9 月营业外收入 282,095.00 元，调增年初资本公积 509,232.85 元（增加纳入合并报表前损益，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产）。

⑱根据税审重新调整递延所得税资产，调增年初递延所得税资产 1,225,087,718.75 元，调增年初递延所得税负债 1,338,314,500.22 元，调减 2018 年所得税费用 70,808,374.63 元（2018 年 10-12 月 67,338,659.87 元，1-9 月 3,469,714.76 元），调减年初资本公积 184,035,156.10 元（增加纳入合并报表前损益，影响腾龙芳烃等公司纳入福海创公司合并报表时点的净资产）。

⑲因非全资子公司海腾码头公司调整 2018 年净利润，按持股比例调增年初少数股东权益 43,606,920.71 元。

综上，福海创公司采用追溯重述法更正前期差错，对子公司福建石油化工集团有限责任公司所有者权益项目的影响如下：①公司于 2018 年 10 月 1 日将福海创公司纳入合并报表，福海创公司调增 2018 年 10-12 月净利润 50,829,433.49 元（其中：调增归属于母公司所有者的净利润 17,198,123.18 元），按持股比例同时调增年初未分配利润 7,739,155.42 元（为 2018 年归属于母公司所有者的净利润）；②因福海创公司调整 2018 年 1-9 月净利润、年初资本公积，该期间本集团采用权益法核算股权投资，调减年初未分配利润 9,537,243.27 元（即 2018 年投资收益，归属于母公司所有者的净利润），调增年初资本公积 49,635,857.53 元；③按持股比例调增年初少数股东权益 101,694,314.39 元。

（2）子公司福建石油化工集团有限责任公司于 2018 年 10 月 1 日将福海创公司纳入合并报表，调整购买日福海创公司的可辨认资产公允价值及以后续计量的核算：调增年初在建工程 147,644,239.63 元，调减年初固定资产原值 81,758,635.41 元，调减年初累计折旧 2,300,731.78 元，调减年初无形资产原值 36,317,505.92 元，调减年初累计摊销 1,153,701.10 元，调减年初存货 47,898,686.48 元，调减年初投资性房地产原值 33,244.15 元，调减年初投资性房地产累计折旧 1,142.41 元，调增年初未分配利润 16,542,910.20 元（其中：调减 2018 年主营业务成本 15,388,066.69 元、调减 2018 年管理费用 1,153,701.10 元、调减 2018 年其他业务成本 1,142.41 元），调减年初资本公积 31,451,167.24 元。

（3）子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福建省东南电化股份有限公司重要前期差错更正

①根据 2018 年度税审报告冲回多提企业所得税，同时调减 2018 年所得税费用、应交税费 5,388,496.20 元，调增年初未分配利润 5,388,496.20 元。

②调整预留绩效薪酬的列报，调增年初应付职工薪酬 6,071,000.00 元，调减年初其他应

付款 6,071,000.00 元。

(四) 上述会计政策、以及重要差错更正影响合并财务报表项目如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策调整	重要前期差错更正调整	2019 年 1 月 1 日
☆交易性金融资产		664,695.22		664,695.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,174,433.92	-664,695.22		3,509,738.70
应收票据	2,055,476,326.11	-63,504,702.86	1,847,896.00	1,993,819,519.25
应收账款	2,496,492,604.26	-104,773.30		2,496,387,830.96
☆应收款项融资		63,504,702.86		63,504,702.86
预付款项	768,792,988.01		6,835,754.61	775,628,742.62
其他应收款	1,334,902,679.98	-8,750,684.84	2,675,490.73	1,328,827,485.87
存货	11,290,748,270.57		-58,058,596.09	11,232,689,674.48
其他流动资产	5,795,143,172.91		-594,386,503.12	5,200,756,669.79
△发放贷款和垫款	596,700,000.00		-596,700,000.00	0.00
可供出售金融资产	5,475,077,430.56	-479,798,912.00		4,995,278,518.56
长期应收款	2,729,161,193.36		-1,559,320,427.04	1,169,840,766.32
长期股权投资	17,548,951,325.99	-6,936,550.73	-11,675,920.43	17,530,338,854.83
☆其他权益工具投资		479,798,912.00		479,798,912.00
投资性房地产	421,971,447.92		-32,101.74	421,939,346.18
固定资产	31,419,549,432.47		-74,238,070.93	31,345,311,361.54
在建工程	23,426,392,802.54		120,775,116.54	23,547,167,919.08
无形资产	4,473,104,211.32		2,463,003.22	4,475,567,214.54
商誉	847,823,845.45		-361,701,727.57	486,122,117.88
递延所得税资产	3,448,116,362.56	-61,894.37	1,225,087,718.75	4,673,142,186.94
其他非流动资产	1,109,114,736.86		2,398,550,117.86	3,507,664,854.72
应付票据	1,395,555,428.58		-612,000,000.00	783,555,428.58
应付账款	4,845,771,360.09		2,894,800.00	4,848,666,160.09
应付职工薪酬	470,656,562.34		15,294,136.97	485,950,699.31
应交税费	723,889,925.29		-28,601,787.09	695,288,138.20
其他应付款	4,720,997,227.81		5,936,008.15	4,726,933,235.96
递延所得税负债	544,690,747.04		1,338,314,500.22	1,883,005,247.26
资本公积	2,669,896,512.42		-352,055,567.58	2,317,840,944.84
其他综合收益	-165,920,180.78	-42,558,208.03		-208,478,388.81
未分配利润	5,204,822,750.78	34,917,391.96	11,869,521.41	5,251,609,664.15
少数股东权益	35,889,505,803.55	-8,213,087.17	120,470,138.71	36,001,762,855.09
营业收入	69,252,874,000.86		-7,332,955.59	69,245,541,045.27
营业成本	62,232,151,654.73		-54,311,297.98	62,177,840,356.75
税金及附加	445,928,365.09		-321,064.01	445,607,301.08
销售费用	896,432,180.00		-2,245.37	896,429,934.63
管理费用	1,492,427,225.14		43,017,995.28	1,535,445,220.42
其他收益	323,023,568.13		1,800.00	323,025,368.13
投资收益	1,658,491,586.92		-9,537,243.27	1,648,954,343.65

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策调整	重要前期差错更正调整	2019 年 1 月 1 日
资产减值损失	-827,683,921.77		-11,500,972.67	-839,184,894.44
营业外收入	99,421,240.80		-1,800.00	99,419,440.80
所得税费用	1,007,551,742.57		-72,727,156.07	934,824,586.50
归属于母公司所有者的净利润	1,419,306,950.47		3,016,992.46	1,422,323,942.93
少数股东损益	1,273,168,271.14		52,955,604.16	1,326,123,875.30

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

根据福建省科技厅、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，对物流企业自有的（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有限公司自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	二级	境内非	福建	煤炭的开采和销	11,200.00	100	100	44,771.27	投资设

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
	山能源实业有限公司		金融子企业	省永春县	售					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	62.5	62.5	344,354.59	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
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	福建省华夏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	二级	境内非	福建	交通运输、仓储和	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设

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
19	物流有限公司	二级	金融子企业	省福州市	邮政业					立
	福建省福能集团总医院	二级	事业单位	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	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	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	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	省厦门市	有限责任公司	107,518.80	90.03	90.03	121,288.77	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	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	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	2,000.00	100	100	27,899.11	投资设立
26	福能保险经纪有限公司	二级	境内金融子企业	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	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	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	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	福建石油化工集团有限公司	二级	境内非金融子企业	省福州市	石油化工	430,000.00	51	51	218,798.41	投资及无偿划

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
	责任公司		企业	州市						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	福建省煤铁贸易有限公司	100	3,871,341.16	二级	根据原改制方案, 不具有实质控制
4	漳平陶瓷厂	100	15,810,000.00	二级	已停业, 并全额计提减值准备
5	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
6	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
7	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
8	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。

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	福建福能股份有限公司	37.50	466,465,027.53	122,213,171.85	4,560,822,436.66
2	福建省建材(控股)有限责任公司	49.00	77,896,397.31		529,390,770.41

2、主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	福建福能股份有限公司	福建省建材(控股)有限责任公司	福建福能股份有限公司	福建省建材(控股)有限责任公司
流动资产	7,425,500,712.20	1,468,649,998.96	8,160,190,676.12	1,534,750,213.38
非流动资产	20,506,958,189.02	3,266,096,340.60	19,046,749,845.10	3,265,185,902.87
资产合计	27,932,458,901.22	4,734,746,339.56	27,206,940,521.22	4,799,936,116.25
流动负债	3,371,852,981.60	2,586,566,634.19	3,598,237,326.10	2,594,840,315.88
非流动负债	10,004,250,089.55	186,696,192.85	10,388,027,081.67	146,508,238.08
负债合计	13,376,103,071.15	2,773,262,827.04	13,986,264,407.77	2,741,348,553.96
营业收入	9,945,408,144.10	3,866,546,857.92	9,353,920,049.00	3,598,012,866.44
净利润	1,319,620,999.23	527,774,449.73	1,082,205,669.50	413,684,037.35
综合收益总额	1,318,519,225.23	647,512,483.73	1,074,956,988.50	358,456,293.36
经营活动现金流量	2,710,013,713.13	715,786,203.87	2,146,480,216.75	972,351,211.00

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	本年内不再成为子公司的原因
福建福能股权投资管理有限公司(四级企业)	平潭综合实验区	咨询服务	100	100	清算回收
福建延嘉合成皮有限公司(三级企业)	南平市	生产合成皮	75	75	清算回收
莱芜中舜置业有限公司(三级企业)	山东莱芜	房地产开发	100	100	项目开发结束注销

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2018 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
福建福能股权投资管理有限公司	2019-12-20	30,889,599.20		30,889,599.20	30,540,749.93	29,263.11	30,511,486.82
福建延嘉合成皮有限公司	2019-8-14	9,135,000.00		9,135,000.00	9,717,759.42		9,717,759.42
莱芜中舜置业有限公司	2019-11-1	40,331,074.78		40,331,074.78	42,817,858.42	4,147,623.53	38,670,234.89

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
福建福能股权投资管理有限公司	2019-12-20		-378,112.37	378,112.37
福建延嘉合成皮有限公司	2019-8-14		2,056,027.15	-2,056,027.15
莱芜中舜置业有限公司	2019-11-1	2,570,035.55	909,195.66	1,660,839.89

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	福能三爱富(浦城)矿业开发有限公司(三级子公司)	278,645,027.39	-1,354,972.61	设立
2	福建省福能物流有限责任公司(二级子公司)	112,172,702.28	12,172,702.28	投资设立

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：购买福建省福能兴业股权投资管理有限公司子公司 24.5% 股权（交易发生后持有该公司 75.5% 股权）、福能融资租赁股份有限公司子公司的少数股东减资 1,000 万（交易发生后持有该公司 49.35% 上升至 51% 股权）。此类交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项目	福能兴业股权公司	福能融资租赁公司
购买成本对价	63,689,004.52	0.00	
— 现金	63,689,004.52	0.00	
购买成本对价合计	63,689,004.52	0.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	60,937,500.55	-8,492,932.19	

项 目	福能兴业股权公司	福能融资租赁公司
差额	2,751,503.97	8,492,932.19	
其中：调整资本公积	-2,751,503.97	-8,492,932.19	

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 2019 年 1 月 1 日（各项目的“年初余额”已体现因 2019 年度首次执行修订后的金融工具而对 2018 年度财务报表所列该年年末数进行调整的影响，详见本附注五“会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”），“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	271,512.74	353,620.24
银行存款	15,969,182,027.05	16,107,075,367.11
其他货币资金	945,833,917.75	759,637,282.45
合 计	16,915,287,457.54	16,867,066,269.80

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	626,512,812.34	168,297,422.67
信用证保证金	151,253,871.73	283,134,651.75
履约保证金	51,163,617.68	188,943,930.52
存放中央银行的法定存款准备	788,905,433.57	866,757,149.90
被法院冻结的银行存款	261,162,119.43	220,873,025.67
按歇保证金	24,785,230.38	125,724,117.75
其他	73,679,250.88	2,180,834.02
合 计	1,977,462,336.01	1,855,911,132.28

（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	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,450,101.05	664,695.22
其中：权益工具投资	2,450,101.05	664,695.22

项 目	年末公允价值	年初公允价值
合 计	2,450,101.05	664,695.22

(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	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	180,804,229.17	16,265.70
其中：债务工具投资	65,081,790.18	
权益工具投资	17,143.00	16,265.70
其他	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	5,033,385.44	3,493,473.00
其中：权益工具投资	5,033,385.44	3,493,473.00
合 计	185,837,614.61	3,509,738.70

(四) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,265,309,157.45	15,625,000.00	1,249,684,157.45	1,987,706,751.79	1,906,104.00	1,985,800,647.79
商业承兑 汇票	500,000.00	500,000.00		8,018,871.46		8,018,871.46
合 计	1,265,809,157.45	16,125,000.00	1,249,684,157.45	1,995,725,623.25	1,906,104.00	1,993,819,519.25

2、年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	312,879,400.17
商业承兑汇票	
合 计	312,879,400.17

3、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,559,803,899.56	312,500,000.00
商业承兑汇票	2,300,000.00	

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计	1,562,103,899.56	312,500,000.00

(五) 应收账款

种 类	年末数			
	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

(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应收账款	841,246,261.38	23.67	737,278,172.31	87.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,700,859,598.13	76.00	309,898,805.32	11.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,751,680.57	0.33	10,292,731.49	87.59
合 计	3,553,857,540.08	100.00	1,057,469,709.12	29.76

1、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宁波市镇海江浩贸易有限公司	204,133,426.14	204,133,426.14	4-5 年	100	注 4
广东中煤进出口有限公司	141,818,330.30	141,818,330.30	2-3 年	100	注 4
云南曲靖钢铁公司双友钢铁有限公司	107,151,893.42	107,151,893.42	3-4 年	100	注 4
龙岩鸿鹰贸易有限公司	100,963,988.70	100,963,988.70	5 年以上	100	注 1
全骏达实业有限公司	92,492,995.34	73,994,396.27	1-2 年	80	注 4

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
福建省泉州信昌进出口有限公司	46,396,619.39	46,396,619.39	4-5 年	100	注 4
龙岩鸿裕贸易有限公司	38,191,723.15	38,191,723.15	5 年以上	100	注 1
福州开发区福燃煤炭运销有限公司	32,521,059.60	32,521,059.60	2-4 年	100	注 4
宁夏兴波顺工贸有限公司	22,400,000.00	22,400,000.00	3-4 年	100	注 4
三明福鑫达贸易有限公司	14,688,926.59	14,688,926.59	5 年以上	100	注 2
日照铭峰贸易有限公司	14,586,930.00	14,586,930.00	2-3 年	100	注 4
宁夏众惠洗煤有限公司	13,598,636.09	10,878,908.87	3-4 年	80	注 5
福建兴富饶能源科技有限公司	12,523,577.20	7,696,603.84	2-5 年	61.46	注 6
丝绸之路控股集团有限公司	12,093,244.00	12,093,244.00	3-4 年	100	注 4
曲靖友拓经贸有限公司	10,050,439.99	10,050,439.99	3-5 年	100	注 4
天津中明电力燃料有限公司	8,733,736.11	6,986,988.89	3-4 年	80	注 3
绍兴市鸿峰物资有限公司	3,196,802.79	3,196,802.79	5 年以上	100	无法收回
合 计	875,542,328.81	847,750,281.94	—	—	—

注 1：该应收款被债务人单位挪用，且债务人单位涉及多项诉讼事项。上述应收款项虽已达成仲裁协议，但预计收回难度较大，全额计提坏账准备；

注 2：债务人已停业，预计收回难度大，全额计提坏账准备；

注 3：2016 年 5 月 22 日天津中明电力燃料有限公司向本集团出具了担保还款承诺书：承诺从 2016 年 6 月开始，每月（为中明公司、中安公司）还款不少于 300 万元；

注 4：债务人财务状况出现恶化，预计全额收回难度较大，根据谨慎原则分别按应收账款余额的 50%-100% 计提坏账准备；

注 5、2018 年 9 月 3 日子公司福建省福能电力燃料有限公司与宁夏众惠洗煤有限公司之母公司宁夏申银特钢股份有限公司签订《执行和解协议》：本金按月还款 188 万元，三年还清；利息 1200 万元在本金还款期满后 4 个月内按月付款。2019 年回款 6,282,147.56 元。

注 6：法律纠纷，法院已判但仍未收回款项

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	581,590,540.27	56.49	9,206,438.20	697,682,221.24	65.46	58,995,322.08

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年 (含 2 年)	105,058,701.78	10.20	18,551,173.72	82,437,373.41	7.73	27,086,961.98
2-3 年 (含 3 年)	20,396,287.98	1.98	6,604,646.54	48,316,797.07	4.53	10,729,117.53
3-4 年 (含 4 年)	91,888,793.10	8.92	37,363,702.86	98,122,604.67	9.21	74,689,374.24
4-5 年 (含 5 年)	92,848,741.09	9.02	86,182,766.00	5,179,815.13	0.49	4,262,743.08
5 年以上	137,907,011.76	13.39	137,907,011.76	134,135,286.41	12.58	134,135,286.41
合 计	1,029,690,075.98	100.00	295,815,739.08	1,065,874,097.93	100.00	309,898,805.32

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
应收清洁能源电价补贴款	891,114,658.49	53.83		715,103,039.12	43.74	
应收电价组合	704,108,957.02	42.53		812,981,888.41	49.72	
应收供热组合	33,606,689.35	2.03		25,219,342.47	1.54	
其他认定可回收组合	26,720,275.97	1.61		81,681,230.20	5.00	
合 计	1,655,550,580.83	100.00		1,634,985,500.20	100.00	

3、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比 例 (%)	计提理由
福建省医疗保障基金中心	2,601,951.05	1,262,172.86	1 年以内	48.51	注 2
福建和成制罐有限公司	2,171,120.00	2,171,120.00	1 年以内	100	预计难以收回
天津东方环境工程有限责任公司	1,952,484.59	1,952,484.59	5 年以上	100	预计无法收回
德化东方实业有限公司	1,888,052.21	1,888,052.21	5 年以上	100	已破产
STI (土耳其客商)	1,285,274.19	1,088,693.76	1 年以内 196,580.43 元、 4-5 年 1,088,693.76	84.71	按实际无法收回损失部分计提
WRW 服装收汇	819,920.67	819,920.67	1-2 年	100	注 1
鹏程实业有限公司	713,600.00	713,600.00	5 年以上	100	预计无法收回
ZJH 无纺布等收汇	554,265.23	554,265.23	1-2 年	100	注 1
南平市三桥制衣有限公司	465,511.64	465,511.64	2-3 年	100	预计无法收回
河南省磐石建材有限责任公	366,463.40	366,463.40	5 年以上	100	已无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
浙江省义乌市明康煤炭贸易有限公司	355,899.30	187,879.46	2-5 年以上	52.79	账龄较长
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	165,666.04	165,666.04	5 年以上	100	预计无法收回
泉州市北峰建筑工程有限公司	32,637.27	32,637.27	4-5 年	100	企业破产, 胜诉无法收回
郑锦纹	9,300.80	9,300.80	4-5 年	100	预计难以收回
林文建	6,594.00	6,594.00	5 年以上	100	预计难以收回
合计	13,388,740.39	11,684,361.93	—	—	—

注 1: 公司业务已停止经营, 应收款未分出具体的单位, 无法收回;

注 2: 每年发生的应收福建省医疗保障基金中心医保款存在一定比例的核减, 根据谨慎原则及往年核减比率为基础计提坏账准备。

4、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江新富来实业有限公司	纺织品销售款	4,485,313.19	已破产	董事会决议	否
石狮松盛皮业贸易有限公司	纺织品销售款	3,661,134.35	已破产	董事会决议	否
上海科森贸易有限公司	纺织品销售款	2,081,279.50	已破产	董事会决议	否
东莞市成泰皮革有限公司	纺织品销售款	1,173,535.46	已破产	董事会决议	否
山东金锋人造皮革有限公司	纺织品销售款	419,143.81	已破产	董事会决议	否
浙江金华金鹤建材有限公司	煤款	394,571.00	无法收回	报告审批	否
福建省邵武市实达丰贸易有限公司	货款	253,946.00	无法收回	会议纪要	否
闽侯燃料石化公司	煤款	205,572.74	无法收回	报告审批	否
浙江大利革业有限公司	纺织品销售款	160,843.62	已破产	董事会决议	否
漳平市辰展建材有限公司	货款	70,576.54	无法收回	审批	否
浙江方源人造革有限公司	纺织品销售款	58,300.38	已破产	董事会决议	否
广州五山富威皮革商行	纺织品销售款	44,296.27	已破产	董事会决议	否
厦门市有无贸易有限公司	材料款	26,166.77	公司已注销	按权限审批	否
合计	—	13,034,679.63	—	—	—

5、欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
福建福能股份有限公司第一名	1,289,049,989.37	36.07	
福建福能股份有限公司第二名	206,996,177.35	5.79	
宁波市镇海江浩贸易有限公司	204,133,426.14	5.71	204,133,426.14
广东中煤进出口有限公司	141,818,330.30	3.97	141,818,330.30
云南曲靖钢铁集团双友钢铁有限公司	107,151,893.42	3.00	107,151,893.42
合 计	1,949,149,816.58	54.54	453,103,649.86

(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	年末余额	年初余额
应收票据	572,297,734.96	63,504,702.86
合 计	572,297,734.96	63,504,702.86

(七) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,110,456,838.13	65.92		582,384,495.72	47.17	300,002.80
1-2 年 (含 2 年)	21,485,123.01	1.28	1,583,025.36	16,992,513.10	1.38	244,122.00
2-3 年 (含 3 年)	1,965,363.55	0.12	128,800.00	6,611,522.79	0.54	4,209,775.08
3 年以上	550,556,395.02	32.68	436,569,752.87	628,579,576.76	50.91	454,185,465.87
合 计	1,684,463,719.71	100.00	438,281,578.23	1,234,568,108.37	100.00	458,939,365.75

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
福建省福能电力燃料有限公司	张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司	360,883,629.91	3 年以上	煤款, 未结算
临沂美伦房地产开发有限公司	临沂河东新区建设指挥部	100,000,000.00	3 年以上	预付土地保证金
福建省福能电力燃料有限公司	天津宝通国际贸易有限公司	27,419,479.24	3 年以上	煤款, 未结算
福建省福能电力燃料有限公司	福建乔利安实业有限公司	20,468,638.49	3 年以上	煤款, 未结算

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
临沂华昶金典房地产开发有限公司	临沂市壹卡商业运营管理有限公司	10,030,015.80	0-2 年	预付商业运营服务费
合 计		518,801,763.44	—	—

3、本年实际核销的预付账款情况

本年实际核销的预账款 149,605.00 元。

4、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
龙岩市财政局	367,910,000.00	21.84	
张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司	360,883,629.91	21.42	360,883,629.91
浙江石油化工有限公司	169,592,737.43	10.07	
临沂河东新区建设指挥部	100,000,000.00	5.94	
中海石油炼化有限责任公司销售分公司	96,284,623.34	5.72	
合 计	1,094,670,990.68	64.99	360,883,629.91

(八) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	53,986,009.99	43,657,885.21
应收股利	106,673,794.06	8,753,636.21
其他应收款项	1,289,238,413.60	1,276,415,964.45
合 计	1,449,898,217.65	1,328,827,485.87

1、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	39,612,250.01	34,856,051.60
其他	14,373,759.98	8,801,833.61
合 计	53,986,009.99	43,657,885.21

2、应收股利

项 目	年末余额	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	105,000,000.00			
其中：(1) 福建华夏世纪园发展	105,000,000.00		资金紧	否

项 目	年末余额	年初余额	未收回 的原因	是否发生减值 及其判断依据
有限公司			张	
账龄一年以上的应收股利	1,673,794.06	8,753,636.21		
其中：(1) 福建省石狮热电有限 责任公司		7,049,842.15		否
(2) 福建凯德房地产开发有限 公司	1,555,120.00	1,555,120.00		否
(3) 福建省侨乡建设有限公司	50,000.00	80,000.00		否
(4) 福州二化工业公司	68,674.06	68,674.06		
合 计	106,673,794.06	8,753,636.21	—	—

3、其他应收款项

种 类	年末数			
	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	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

(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	905,582,735.98	45.06	396,502,827.82	43.78
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款项	1,097,793,301.90	54.63	318,678,933.49	29.03
单项金额虽不重大但单项计提	6,202,344.90	0.31	17,980,657.02	289.90

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,009,578,382.78	100.00	733,162,418.33	36.48

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东中石油国际事业有限公司等	575,414,132.28	230,171,874.22	1-2 年	40.00	注 1
山东天宏新能源化工有限公司	269,391,387.70	215,513,110.16	5 年以上	80.00	
龙岩市岩华煤业有限公司	19,622,535.66	19,622,535.66	4-5 年	100.00	预计无法收回
福建省四方置业有限公司	15,756,396.95	15,756,396.95	1-2 年	100.00	预计不能收回
厦门盈达鑫贸易有限公司	14,737,124.88	14,737,124.88	4-5 年	100.00	预计无法收回
福建酩悦酒业有限公司	10,316,524.10	6,041,320.48	2-3 年	58.56	存在纠纷, 预计债权可能产生部分损失
内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1 年以内	100.00	涉及案件
山西福晋工贸有限公司	4,188,187.56	4,188,187.56	3-4 年	100.00	预计无法收回
应收出口退税	3,212,645.44	3,212,645.44	5 年以上	100.00	超过出口退税申报期
合 计	922,638,934.57	519,243,195.35	—	—	—

注 1: 根据山东天宏的破产重组方案, 福海创公司普通破产债权偿还比例为 20%, 故对无法偿付的部分按 80% 单项计提坏账准备, 同时根据破产重组方案, 2020-2022 年预计可收回剩余款项。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	43,007,772.29	13.93	55,064.00	55,236,910.90	17.19	59,200.98

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年 (含 2 年)	13,681,005.13	4.44	1,465,369.80	7,383,202.16	2.30	1,309,579.88
2-3 年 (含 3 年)	5,137,282.60	1.67	1,484,251.72	5,717,275.50	1.78	1,743,407.37
3-4 年 (含 4 年)	4,992,384.39	1.62	2,934,797.38	13,323,042.81	4.15	11,421,273.86
4-5 年 (含 5 年)	10,232,841.23	3.32	9,029,272.19	8,059,005.85	2.51	6,505,286.07
5 年以上	231,402,119.90	75.02	231,402,119.90	231,632,579.04	72.07	231,632,579.04
合 计	308,453,405.54	100.00	246,370,874.99	321,352,016.26	100.00	252,671,327.20

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
应收退税组合	11,631,913.92	1.32		6,707,169.10	0.86	
押金、保证金、备用金组合	201,045,185.87	22.78		113,453,273.70	14.61	
其他有确凿证据可以收回的款项组合	573,482,990.66	64.97		535,393,810.29	68.96	
执行新金融工具准则组合	96,486,169.13	10.93	60,438,164.75	120,887,032.55	15.57	66,007,606.29
合 计	882,646,259.58	100.00	60,438,164.75	776,441,285.64	100.00	66,007,606.29

③执行新金融工具准则组合坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,732,888.42	448,926.80	55,825,791.07	66,007,606.29
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-131,250.00	131,250.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	8,507.63	314,888.24	283,330.86	606,726.73
本期转回	4,115,255.28	1,687.92	2,059,225.07	6,176,168.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,494,890.77	893,377.12	54,049,896.86	60,438,164.75

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
省建材供销公司	2,807,929.46	2,807,929.46	10 年以上	100.00	预计无法收回
福能新材承接历史欠款	2,795,952.17	1,243,903.17	10 年以上	44.49	预计无法收回
香港旷洋国际船务有限公司	2,790,503.64	2,790,503.64	5 年以上	100.00	注 1
王振平(西安博华)	2,650,000.00	2,650,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
余春吉	1,742,833.71	1,742,833.71	5 年以上	100.00	无法收回
承接前历史往来款	1,695,141.82	1,695,141.82	5 年以上	100.00	无法收回
苏州天灵房地产公司	1,020,027.00	1,020,027.00	20 年以上	100.00	预计无法收回
龙岩卓鹰制铁有限公司	428,720.00	428,720.00	5 年以上	100.00	注 2
永定区财政局	409,746.00	409,746.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
龙岩鸿裕贸易有限公司	248,637.50	248,637.50	5 年以上	100.00	注 2
龙岩鸿鹰贸易有限公司	180,082.50	180,082.50	5 年以上	100.00	注 2
包头双环化工集团股份有限公司	134,735.32	134,735.32	1-2 年	100.00	无法收回
武夷山水电站	110,054.22	110,054.22	3 年以上	100.00	未取得发票
王振平诉讼、保全费	100,540.00	100,540.00	3 年以上	100.00	但难收回
黄超忠	97,942.78	97,942.78	3-4 年	100.00	预计无法收回
广东省石油化工建设集团公司	79,900.00	79,900.00	2-3 年	100.00	无法收回
烟台广盛制冷空调有限公司	79,191.00	79,191.00	1 年以内	100.00	无法收回
省建材技贸公司诉讼费	63,660.00	63,660.00	7 年以上	100.00	预计无法收回
晒口街道办	48,880.00	48,880.00	1 年以内	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
泉州市北峰建筑工程有限公司	32,100.00	32,100.00	2-3 年	100.00	企业破产，胜诉无法执行。
安顺融汇通民间借贷咨询服务 有限公司	28,969.80	28,969.80	2-3 年	100.00	公司已关闭注 销
石化集团其他客户	20,120.85	20,120.85	1-2 年	100.00	无法收回
上海纺织建筑设计研究院	6,000.00	6,000.00	一年内	100.00	预计无法收回
福建福大环保科技有限公司	5,440.00	5,440.00	一年内	100.00	预计无法收回
刘家顺	5,345.43	5,345.43	2-3 年	100.00	无法收回
中联创商业发展有限公司	2,264.00	2,264.00	一年内	100.00	预计无法收回
武汉新世界制冷工业有限公司	2,070.00	2,070.00	1 年以内	100.00	无法收回
福能股份客户二	1,940.00	1,940.00		100.00	预期无法收回
福能股份客户一	1,470.00	1,470.00		100.00	预期无法收回
合 计	17,590,197.20	16,038,148.20	—	—	—

注 1：系 2010 年本集团与厦门煤建燃料公司签订的合作进口煤炭协议，约定共同分担进口煤运费预付给香港旷洋船务有限公司，合计 4,690,503.64 元。该笔运费已有明显迹象表明不能收回，按合作协议，本集团应承担该笔运费的 60%，即 2,790,503.64 元，全额确认为坏账准备；

注 2：应收款系垫付的诉讼费用，因债务人单位涉及其他多项诉讼事项，预计收回难度较大，全额计提坏账准备。

(4) 本年实际核销的其他应收款项情况

本年实际核销的其他应收款 8,775,924.43 元。

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
广东中石油国际事业 有限公司等	争议款项	575,414,132.28	1-2 年	27.00	221,273,778.70
山东天宏新能源化工 有限公司	预付燃料油款	269,391,387.70	3 年以上	12.64	215,513,110.16
中华人民共和国古雷 海关	关税保证金	150,856,402.71	1 年以内	7.08	
厦门联创世纪置业投 资有限公司	股东往来款项	102,309,971.40	1 年以内	4.80	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
福建省闽投资产管理 有限公司	保证金	100,000,000.00	1 年以内	4.69	
合 计	—	1,197,971,894.09		56.21	436,786,888.86

(九) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	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

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,366,778,455.57	45,830,363.80	3,320,948,091.77
自制半成品及在产品	3,979,680,059.57	13,483,555.08	3,966,196,504.49
其中：已完工未结算工程	604,456,740.38		604,456,740.38
在建房地产开发产品	2,923,218,681.88		2,923,218,681.88
库存商品（产成品）	2,691,725,132.07	118,190,587.24	2,573,534,544.83
其中：已完工房地产开发产品	1,308,289,233.83	49,693,505.28	1,258,595,728.55

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,276,947.68	7,649.59	8,269,298.09
其他	1,363,741,235.30		1,363,741,235.30
其中：尚未开发的土地储备	1,343,795,419.12		1,343,795,419.12
合 计	11,410,201,830.19	177,512,155.71	11,232,689,674.48

注：（1）被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

（2）其他项中的土地储备明细情况

项目名称	使用年 限（年）	年初数	本年增加	年末数	其中：借款费用 资本化金额
临沂鲁南工业品采购 中心二期项目二期	40	39,550,000.00		39,550,000.00	13,165,528.71
龙岩联美美伦东锦缘 项目	70	57,045,600.00	-57,045,600.00		
龙岩市新罗区东山村 美伦“生态城”项目	70	1,213,302,232.99	140,386,213.89	1,353,688,446.88	85,977,341.93
临沂河东地块	70	33,897,586.13		33,897,586.13	32,622,586.13
安溪美伦·依云小镇	70		141,086,935.50	141,086,935.50	36,340,932.53
合 计	—	1,343,795,419.12	224,427,549.39	1,568,222,968.51	168,106,389.30

2、存货年末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
漳州翔烨澎湖湾项目	19,140,195.00
安溪美伦·依云小镇	55,712,373.14
临沂鲁南工业品采购中心二期项目一期	36,264,140.56
莆田联创国际广场	5.51
龙岩联美美伦东锦缘项目	9,055,149.32
龙岩市新罗区东山村美伦“生态城”项目	570,508,465.68
临沂美伦河东地块	32,622,586.13

项 目	年末借款资本化余额
漳浦美伦·清华园一二三期项目	32,115,807.22
福建邵武美伦阳光新城	20,238,287.67
德化美伦“山景叠苑”项目	45,608,016.83
德化美伦“王厝山安置房”项目	20,937,271.08
德化美伦“乐陶安置房项目”	18,159,597.37
德化美伦“大洋安置房”项目	17,170,707.21
合 计	877,532,602.72

3、年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	年末余额
累计已发生成本	16,873,152,169.15
累计已确认毛利	1,289,286,650.96
减：预计损失	
已办理结算的金额	17,537,556,578.54
建造合同形成的已完工未结算资产	624,882,241.57

(十) 持有待售资产

项 目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
鼓山福兴投资区地产	1,380,992.14			2020 年
房屋建筑物	55,499.56	1,021,200.00		2020 年 6 月
合 计	1,436,491.70	1,021,200.00		—

注 1：鼓山福兴投资区地产详见附注“十、1（1）划分为持有待售的资产”。

注 2：房屋建筑物已经签订房屋买卖合同，并收取相关款项，因土地使用权证无法办理过户手续导致本期尚未处置完毕。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应收融资租赁款	617,461,424.82	631,211,000.52
其中：未实现融资收益	122,554,503.47	141,317,412.19
减：长期应收款坏账准备（一年内到期）	64,766,290.48	50,219,538.87
应收融资租赁款净值	552,695,134.34	580,991,461.65
合 计	552,695,134.34	580,991,461.65

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应收交易所货币保证金	551,172,492.47	399,858,140.20
应收中国金融期货交易所结算担保金	10,056,957.85	10,000,000.00
理财产品	643,000,000.00	798,000,000.00
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)	4,065,975,973.96	3,984,471,680.68
待摊费用	7,692,345.04	8,361,718.36
其他	18,322.71	65,130.55
合 计	5,277,916,092.03	5,200,756,669.79

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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				500,000.00		500,000.00
可供出售权益工具	3,423,051,402.04	67,516,676.80	3,355,534,725.24	5,019,418,898.89	58,931,668.80	4,960,487,230.09
其中：按公允价值计 量的	968,835,148.17		968,835,148.17	942,736,607.85		942,736,607.85
按成本计量的	2,454,216,253.87	67,516,676.80	2,386,699,577.07	4,076,682,291.04	58,931,668.80	4,017,750,622.24
其他	68,713,708.35		68,713,708.35	34,291,288.47		34,291,288.47
合 计	3,491,765,110.39	67,516,676.80	3,424,248,433.59	5,054,210,187.36	58,931,668.80	4,995,278,518.56

2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,257,091,844.00			1,257,091,844.00
公允价值	968,835,148.17			968,835,148.17
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	-288,256,695.83			-288,256,695.83
已计提减值金额				

注：年末，持有上市公司的可供出售权益工具公允价值按照 2019 年最后交易日收盘价计量。

3、年末按成本计量的可供出售金融资产主要项目

被投资单位	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	年末减值准备	本年现金分红
合计	4,076,682,291.04	-1,622,466,037.17	2,454,216,253.87		67,516,676.80	279,761,941.40
福建宁德核电股份有限公司	1,117,750,000.00		1,117,750,000.00	10.00		201,068,566.37
兴业国际信托有限公司	1,096,467,271.74	-1,096,467,271.74	-	8.42		25,250,000.00
华润电力（温州）有限公司	523,176,180.00	-523,176,180.00		20.00		
海峡一期（平潭）新兴产业股权投资基金	300,000,000.00		300,000,000.00	49.02		3,747,499.77
福建省海西养老产业投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00	32.76		1,958,822.59
中诚信托有限责任公司	118,075,000.00		118,075,000.00	2.54		18,875,000.00
其他投资项目	721,213,839.30	-2,822,585.43	718,391,253.87		67,516,676.80	28,862,052.67

(4) 其他 68,713,708.35 元，其中：阿尔法 2016125 定向资产管理计划 1,000,000.00 元；子公司福建省福能兴业股权投资管理有限公司投资的理财产品-汇添富资本管理公司-顺荣三七定增计划资产 52,713,708.35 元；信托业保障基金（光大光陇信托有限责任公司）15,000,000 元。

（十四）其他债权投资

1、其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
认购光大基金	700,000.00	
合计	700,000.00	

2、年末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
认购光大基金	700,000.00				
合计	700,000.00				—

(十五) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	787,557,062.23	47,651,225.20	739,905,837.03	1,200,334,564.50	30,493,798.18	1,169,840,766.32
其中：未实现融 资收益	120,625,085.33		120,625,085.33	199,483,477.76		199,483,477.76
其他	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	42,000,000.00	
合 计	829,557,062.23	89,651,225.20	739,905,837.03	1,242,334,564.50	72,493,798.18	1,169,840,766.32

(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	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	259,692,180.78	4,699,729.34		264,391,910.12
对联营企业投资	17,275,638,261.84	3,184,563,437.42	955,456,129.59	19,504,745,569.67
小 计	17,535,330,442.62	3,189,263,166.76	955,456,129.59	19,769,137,479.79
减：长期股权投资减值准备	4,991,587.79			4,991,587.79
合 计	17,530,338,854.83	3,189,263,166.76	955,456,129.59	19,764,145,892.00

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	13,704,449,030.94	17,535,330,442.62	1,017,448,200.00		965,868,189.88	9,306,839.86
一、合营企业	285,000,000.00	259,692,180.78	6,900,000.00		-2,200,270.66	
福建惠安泉惠发电有限 责任公司	270,000,000.00	258,348,580.78			-4,771,938.10	
福建省天然气管网有限 责任公司	15,000,000.00	1,343,600.00	6,900,000.00		2,571,667.44	
二、联营企业	13,419,449,030.94	17,275,638,261.84	1,010,548,200.00		968,068,460.54	9,306,839.86
中国武夷股份有限公司	272,641,995.54	1,043,129,949.52			66,060,124.73	2,658,714.01
华福证券有限责任公司	2,972,361,402.00	3,813,494,904.18			131,236,431.18	4,607,289.28
神华福能发电有限责任 公司	1,270,569,632.74	1,466,005,386.95			190,781,770.54	
中煤京闽(福建)工贸有	32,552,141.14	45,175,129.88			3,444,216.01	

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
限公司						
福建省美富达机电设备公司	27,721,031.05	29,173,540.98			81,016.86	
福建省海峡科化股份有限公司	474,165,077.41	461,549,088.93			31,602,270.42	
厦门京闽能源实业有限公司	59,189,558.47	61,762,966.97			1,638,339.56	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	500,000,000.00	991,908,394.10			26,597,708.92	
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	588,308,694.26			-11,426,460.86	
福建海峡银行股份有限公司	1,050,516,565.11	1,169,949,039.13			40,326,351.15	1,457,716.41
兴业国际信托有限公司	1,096,467,271.74				115,159,513.38	583,120.16
华能霞浦核电有限公司		45,886,200.00	15,000,000.00			
海峡发电有限责任公司		639,254,598.93	350,000,000.00		36,058,869.00	
中核霞浦核电有限公司		2,292,030.99			158,009.31	
福建宁德第二核电有限公司		37,460,000.00	14,800,000.00			
国核(福建)核电有限公司		21,000,000.00	2,362,500.00			
福建省石狮热电有限责任公司	43,651,489.60	118,587,828.13			22,228,511.89	
国电泉州热电有限公司	352,831,040.00	433,492,817.42			89,822,020.02	
宁德市环三售电有限公司	17,400,000.00	16,502,177.05			209,493.34	
福建山福国际能源有限责任公司	24,500,000.00					
福州福能融汇物业管理有限公司	1,000,000.00	1,010,897.66			90,940.84	
福建省侨乡建设有限公司	2,500,000.00	7,919,190.09			851.43	
福建凯德房地产开发有限公司	8,000,000.00	8,035,215.19			-987,302.59	
临沂市龙昇房产置业有限公司	9,600,000.00					
福建省福能宁化健康投资发展有限公司	11,230,000.00	29,658,500.00	4,285,700.00			

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
福建省福能积善投资有限公司	15,750,000.00	15,750,000.00				
福建省福能联城投资有限公司	39,555,000.00	39,555,000.00				
福建省福能闽东投资有限公司	53,900,000.00	53,203,998.74	16,500,000.00		-979,185.14	
福建省福能水务投资发展有限责任公司	9,964,888.20	8,906,227.57			2,905,883.87	
福建省福能燕城投资发展有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00			47,618.60	
福建省福能丹诏投资发展有限责任公司	61,200,000.00	61,190,731.84			-104,324.72	
福能沈城投资发展有限责任公司	45,000,000.00	45,000,000.00				
福建省古田福能投资有限公司	16,800,000.00		16,800,000.00			
福建省寿宁福能投资有限公司	9,200,000.00	-	9,200,000.00			
厦门鹭麟散装水泥有限公司		-				
三明新型建材总厂		-				
福建省福润水泥销售有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00				
福建省三博福能投资有限公司	16,560,000.00	11,634,539.27			-11,165,262.33	
福建省海峡医疗投资公司	10,800,000.00	6,269,277.37	3,000,000.00		-2,150,047.50	
福建福能心理医院有限责任公司	2,400,000.00		2,400,000.00		-1,938,222.16	
福建炼油化工有限公司	4,754,940,246.47	5,870,371,936.69	576,200,000.00		238,369,324.79	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合计	-169,455,687.68	955,456,129.59		1,366,095,624.70	19,769,137,479.79	4,991,587.79
一、合营企业					264,391,910.12	
福建惠安泉惠发电有限责任公司					253,576,642.68	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
福建省天然气管网有限责任公司					10,815,267.44	
二、联营企业	-169,455,687.68	955,456,129.59		1,366,095,624.70	19,504,745,569.67	4,991,587.79
中国武夷股份有限公司	4,807,485.14	16,136,681.94			1,100,519,591.46	
华福证券有限责任公司	250,216.79	23,569,200.00			3,926,019,641.43	
神华福能发电有限责任公司		97,020,000.00			1,559,767,157.49	
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有限公司					29,254,557.84	4,991,587.79
福建省海峡科化股份有限公司	2,468,443.03	8,665,333.86			486,954,468.52	
厦门京闽能源实业有限公司		1,753,971.25			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		105,000,000.00			471,882,233.40	
福建海峡银行股份有限公司	-166,907,664.38				1,044,825,442.31	
兴业国际信托有限公司	-11,285,095.69			1,365,688,455.55	1,470,145,993.40	
华能霞浦核电有限公司					60,886,200.00	
海峡发电有限责任公司		8,750,000.00			1,016,563,467.93	
中核霞浦核电有限公司				407,169.15	2,857,209.45	
福建宁德第二核电有限公司					52,260,000.00	
国核(福建)核电有限公司					23,362,500.00	
福建省石狮热电有限责任公司		4,560,898.57			136,255,441.45	
国电泉州热电有限公司		40,000,043.97			483,314,793.47	
宁德市环三售电有限公司					16,711,670.39	
福建山福国际能源有限责任公司					0.00	
福州福能融汇物业管理有限公司					1,101,838.50	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
福建省侨乡建设有限公司					7,920,041.52	
福建凯德房地产开发有限公司					7,047,912.60	
临沂市龙昇房产置业有限公司						
福建省福能宁化健康投资发展有限公司					33,944,200.00	
福建省福能积善投资有限公司					15,750,000.00	
福建省福能连城投资有限公司					39,555,000.00	
福建省福能闽东投资有限公司					68,724,813.60	
福建省福能水务投资发展有限责任公司					11,812,111.44	
福建省福能燕城投资发展有限责任公司					15,047,618.60	
福建省福能丹诏投资发展有限责任公司					61,086,407.12	
福能沈城投资发展有限责任公司					45,000,000.00	
福建省古田福能投资有限公司					16,800,000.00	
福建省寿宁福能投资有限公司					9,200,000.00	
厦门鹭麟散装水泥有限公司						
三明新型建材总厂						
福建省福润水泥销售有限公司					10,200,000.00	
福建省三博福能投资有限公司					469,276.94	
福建省海峡医疗投资公司					7,119,229.87	
福建福能心理医院有限责任公司					461,777.84	
福建炼油化工有限公司	1,210,927.43	650,000,000.00			6,036,152,188.91	

注 1：全资子公司福建省建材控股有限责任公司所属的福建水泥股份有限公司投资的厦

门鹭麟散装水泥有限公司、三明新型建材总厂年初账面价值均为 0 元；

注 2：所属的福建水泥股份有限公司 2015 年度出资 10,200,000.00 元投资福建省福润水泥销售有限公司，持股比例为 51%，由于对该公司无实际控制权，不纳入合并报表范围。

注 3：子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福建省石油化学工业有限公司（以下简称“石化工业公司”）对福建炼油化工有限公司（以下简称“福炼公司”）账面投资成本为 475,494.02 万元，持有 50% 股权，其中包括代持福建省福建省投资开发集团有限责任公司（以下简称“省投集团”）和泉州市国有资产投资有限公司（以下简称“泉州国投”）持有的福炼股权。从 2004 年开始对福炼公司的长期股权投资核算方式由成本法变更为权益法。

根据省投集团与石化工业公司签订《福建炼油化工公司的股权托管协议》：省投资集团同意石化工业公司在协议签订之日起 6 年内，视自身经济实力状况回购省投集团持有的因代石化工业公司承担《股权调整协议书之补充协议》项下还本付息义务而折算的股权。在此之后若要回购，应征得省投集团同意。回购价格按实际持股数、原投入的本金和银行利息计价。除此之外，石化工业公司应考虑补偿适当的管理手续费用给省投集团，具体补偿金额双方另行商定。”

2018 年 7 月、11 月石化工业公司按 50% 股权对福炼公司增资 62,095.00 万元，2018 年 11 月收到泉州国投按股权比例增资款 466.18 万元，2019 年 12 月收到 2018 年省投集团的增资款 16,558.78 万元。2019 年 6 月、8 月石化工业公司按 50% 股权对福炼公司增资 57,620.00 万元，2019 年 6 月、8 月收到泉州国投按股权比例增资款 456.66 万元，截止报告出具日省投集团尚未决定是否跟投且石化工业公司未收到 2019 年省投集团的增资款。

截止 2019 年 12 月 31 日，根据 2018 年 12 月 6 日股东签订的《关于福建炼油化工有限公司股权投资所持有股比确认书》及省投集团实际增资款情况，石化工业公司持有福炼公司 37.86% 的股权，代省投集团持有福炼公司 11.74% 的股权权益 1,391,925,003.51 元，代泉州国投持有福炼公司 0.40% 的股权权益 46,974,937.14 元。

（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	年末余额	年初余额
华润电力（温州）有限公司	523,176,180.00	
交通银行	106,829,250.00	
兴业银行	611,582,400.00	461,466,720.00
兴业证券	32,214,000.00	18,132,192.00
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	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,276,001,830.00	479,798,912.00

(十八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	527,609,437.67	55,880,828.17	4,518,537.46	578,971,728.38
其中：房屋、建筑物	483,423,848.78	55,880,828.17	4,518,537.46	534,786,139.49
土地使用权	44,185,588.89			44,185,588.89
二、累计折旧（摊销）合计	103,899,303.48	12,812,775.59	1,888,471.94	114,823,607.13
其中：房屋、建筑物	94,773,256.79	11,932,620.07	1,888,471.94	104,817,404.92
土地使用权	9,126,046.69	880,155.52		10,006,202.21
三、账面净值合计	423,710,134.19	—	—	464,148,121.25
其中：房屋、建筑物	388,650,591.99	—	—	429,968,734.57
土地使用权	35,059,542.20	—	—	34,179,386.68
四、减值准备累计金额合计	1,770,788.01	3,317,675.74		5,088,463.75
其中：房屋、建筑物	1,770,788.01	3,317,675.74		5,088,463.75
土地使用权				
五、账面价值合计	421,939,346.18	—	—	459,059,657.50
其中：房屋、建筑物	386,879,803.98	—	—	424,880,270.82
土地使用权	35,059,542.20	—	—	34,179,386.68

(十九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	41,789,144,085.18	31,332,317,383.85
固定资产清理	33,007,928.15	12,993,977.69
合 计	41,822,152,013.33	31,345,311,361.54

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	47,009,513,561.03	20,759,743,692.19	945,571,419.67	66,823,685,833.55
其中：土地资产	35,814,421.61		3,243,919.18	32,570,502.43
房屋及建筑物	13,260,981,436.75	2,916,733,515.28	319,103,308.81	15,858,611,643.22

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	31,980,900,433.16	17,853,852,904.84	569,479,125.79	49,265,274,212.21
运输工具	390,817,818.27	17,635,939.01	31,497,982.16	376,955,775.12
电子设备	224,462,625.85	22,880,199.28	6,433,257.16	240,909,567.97
办公设备	38,381,992.80	8,086,794.10	3,843,949.68	42,624,837.22
酒店业家具	13,050,215.25	122,198.21	162,814.00	13,009,599.46
其他	1,065,104,617.34	-59,567,858.53	11,807,062.89	993,729,695.92
二、累计折旧合计	14,517,447,286.66	2,374,650,234.73	656,835,746.99	16,235,261,774.40
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,466,454,739.83	505,760,532.67	159,029,304.19	3,813,185,968.31
机器设备	10,216,126,401.07	1,776,142,763.93	449,114,930.38	11,543,154,234.62
运输工具	276,936,771.68	25,157,656.25	28,426,194.81	273,668,233.12
电子设备	122,111,088.49	29,779,199.31	5,734,263.89	146,156,023.91
办公设备	23,044,000.41	8,430,244.45	3,511,885.73	27,962,359.13
酒店业家具	9,842,305.51	453,241.74	116,711.30	10,178,835.95
其他	402,931,979.67	28,926,596.38	10,902,456.69	420,956,119.36
三、账面净值合计	32,492,066,274.37	—	—	50,588,424,059.15
其中：土地资产	35,814,421.61	—	—	32,570,502.43
房屋及建筑物	9,794,526,696.92	—	—	12,045,425,674.91
机器设备	21,764,774,032.09	—	—	37,722,119,977.59
运输工具	113,881,046.59	—	—	103,287,542.00
电子设备	102,351,537.36	—	—	94,753,544.06
办公设备	15,337,992.39	—	—	14,662,478.09
酒店业家具	3,207,909.74	—	—	2,830,763.51
其他	662,172,637.67	—	—	572,773,576.56
四、减值准备合计	1,159,748,890.52	7,807,763,946.27	168,232,862.82	8,799,279,973.97
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	544,791,233.73	123,104,258.68	70,178,700.60	597,716,791.81
机器设备	577,533,825.70	7,679,988,341.13	95,416,017.76	8,162,106,149.07
运输工具	3,071,856.50	474,341.06	1,878,612.81	1,667,584.75

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	4,239,290.50	1,687,085.89	469,110.30	5,457,266.09
办公设备	22,484.94		11,536.84	10,948.10
酒店业家具				
其他	30,090,199.15	2,509,919.51	278,884.51	32,321,234.15
五、账面价值合计	31,332,317,383.85	—	—	41,789,144,085.18
其中：土地资产	35,814,421.61	—	—	32,570,502.43
房屋及建筑物	9,249,735,463.19	—	—	11,447,708,883.10
机器设备	21,187,240,206.39	—	—	29,560,013,828.52
运输工具	110,809,190.09	—	—	101,619,957.25
电子设备	98,112,246.86	—	—	89,296,277.97
办公设备	15,315,507.45	—	—	14,651,529.99
酒店业家具	3,207,909.74	—	—	2,830,763.51
其他	632,082,438.52	—	—	540,452,342.41

注 1：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

注 2：本年增加“固定资产原值-其他”为负数主要系控股子公司福建福能股份有限公司根据工程最终竣工决算结果对资产类别的调整。

2、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	14,813,496.27	145,620.21
机器设备	17,949,630.16	12,703,218.56
运输设备	17,038.97	20,364.27
其他设备	227,762.75	124,774.65
合 计	33,007,928.15	12,993,977.69

（二十）在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福海创PX整体工程	4,218,965,986.61	1,550,497,039.49	2,668,468,947.12	24,706,481,312.93	5,696,300,230.71	19,010,181,082.22
大型煤气化项目	941,868,481.75		941,868,481.75	376,293,626.94		376,293,626.94
福能晋南热电厂	677,137,666.97		677,137,666.97	279,908,725.62		279,908,725.62

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产项目						
南 8#泊位	599,386,342.64		599,386,342.64	366,868,485.60		366,868,485.60
平海湾 F 区海上 风电项目	438,043,955.88		438,043,955.88	295,212,532.67		295,212,532.67
凝析油加氢工程	332,261,828.18	28,486,678.76	303,775,149.42	211,691,236.74		211,691,236.74
新元沙矿业工程 项目	271,500,585.29		271,500,585.29	269,510,598.15		269,510,598.15
潘宅风电场	255,820,994.46		255,820,994.46	98,759,816.45		98,759,816.45
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	185,519,605.88		185,519,605.88	182,334,633.07		182,334,633.07
石城海上风电项 目	147,556,413.85		147,556,413.85	116,282,430.16		116,282,430.16
2014-2019 技改及 设备更新项目	129,894,085.23		129,894,085.23	109,331,511.40		109,331,511.40
精对苯二甲酸 (PTA) 项目	124,322,349.46	1,851,309.21	122,471,040.25	99,067,970.05		99,067,970.05
贵州关岭煤矿项 目	112,395,987.40		112,395,987.40	11,968,769.37		11,968,769.37
福能总院新大楼	109,198,757.11		109,198,757.11	217,318,500.98		217,318,500.98
箭竹坪煤矿矿井 项目	91,612,528.14		91,612,528.14	46,640,923.33		46,640,923.33
东南电化二期扩 建工程项目	76,004,699.96		76,004,699.96	18,966,388.97		18,966,388.97
二化集团生产调 度研发中心	75,130,416.73		75,130,416.73	15,387,545.42		15,387,545.42
高新区供热管道 建设工程	59,162,874.97		59,162,874.97	4,525,261.87		4,525,261.87
新增 PTA 仓储工 程	52,812,943.52		52,812,943.52	26,371,625.75		26,371,625.75
南纺高新材料产 业园项目(一期)	46,482,428.02		46,482,428.02	288,239,211.31		288,239,211.31
福能总院病房大 楼改造	46,412,077.37		46,412,077.37	40,963,026.32		40,963,026.32
福能晋南热电厂 配套热网一期工 程	44,213,645.33		44,213,645.33	28,272,059.39		28,272,059.39
长乐外海海上风 电场 C 区项目	34,884,770.83		34,884,770.83			0.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼石厂十号窑	34,867,028.95		34,867,028.95	4,510,895.58		4,510,895.58
福海创二期芒果项目	29,022,993.64		29,022,993.64	8,245,448.50		8,245,448.50
晋南热电职工周转房	27,120,209.00		27,120,209.00	21,890,276.00		21,890,276.00
其他项目	226,029,214.00	25,822,800.70	200,206,413.30	1,532,439,022.78	143,936,919.40	1,388,502,103.38
工程物资	15,756,790.88	1,532,588.35	14,224,202.53	11,455,822.19	1,532,588.35	9,923,233.84
合 计	9,403,385,662.05	1,608,190,416.51	7,795,195,245.54	29,388,937,657.54	5,841,769,738.46	23,547,167,919.08

注 1：子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福海创公司在建工程账面原值以扣除在建工程减值准备 5,949,832,457.99 元的净额转入固定资产账面原值。

注 2：被抵押、质押等所有权受到限制的在建工程情况详见附注八、（四十九）所有权和使用权受到限制的资产。

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减 少金额	年末余额
福海创 PX 整体工程	24,706,481,312.93	3,181,916,146.66	23,665,110,088.38	4,321,384.60	4,218,965,986.61
大型煤气化项目	376,293,626.94	565,574,854.81			941,868,481.75
福能晋南热电联产项目	279,908,725.62	397,228,941.35			677,137,666.97
南 8#泊位	366,868,485.60	232,517,857.04			599,386,342.64
平海湾 F 区海上风电项目	295,212,532.67	511,867,270.36	369,035,847.15		438,043,955.88
凝析油加氢工程	211,691,236.74	120,570,591.44			332,261,828.18
新元沙矿业工程项目	269,510,598.15	1,989,987.14			271,500,585.29
潘宅风电场	98,759,816.45	289,183,790.06	132,122,612.05		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	182,334,633.07	3,184,972.81			185,519,605.88
石城海上风电项目	116,282,430.16	220,820,743.24	189,546,759.55		147,556,413.85
东南电化技改及设备更新项目	109,331,511.40	58,329,566.46	37,766,992.63		129,894,085.23
精对苯二甲酸（PTA）项目	99,067,970.05	31,627,070.62	6,372,691.21		124,322,349.46
贵州关岭煤矿项目	11,968,769.37	100,427,218.03			112,395,987.40
福能总院新大楼	217,318,500.98	18,171,575.97	118,650,716.86	7,640,602.98	109,198,757.11
箭竹坪煤矿矿井项目	46,640,923.33	44,971,604.81			91,612,528.14
东南电化二期扩建工程项目	18,966,388.97	57,038,310.99			76,004,699.96
福二化生产调度研发中心	15,387,545.42	59,742,871.31			75,130,416.73

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减 少金额	年末余额
高新区供热管道建设工程	4,525,261.87	54,637,613.10			59,162,874.97
新增 PTA 仓储工程	26,371,625.75	26,441,317.77			52,812,943.52
南纺高新材料产业园项目（一期）	288,239,211.31	8,311,049.65	249,957,817.90	110,015.04	46,482,428.02
福能总院病房大楼改造	40,963,026.32	7,873,529.28		2,424,478.23	46,412,077.37
福能晋南热电厂配套热网一期工程	28,272,059.39	15,941,585.94			44,213,645.33
长乐外海海上风电场 C 区项目		34,884,770.83			34,884,770.83
炼石厂十号窑	4,510,895.58	30,356,133.37			34,867,028.95
福海创二期芒果项目	8,245,448.50	20,777,545.14			29,022,993.64
晋南热电职工周转房	21,890,276.00	5,229,933.00			27,120,209.00
合计	27,845,042,812.57	6,099,616,851.18	24,768,563,525.73	14,496,480.85	9,161,599,657.17

(续)

工程名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
福海创 PX 整体工程	在建	609,235,890.49	405,824,900.93		
大型煤气化项目	在建	29,441,816.09	19,907,910.83	5.06	自有资金与 借款
福能晋南热电联产项目	在建	21,115,229.70	16,514,538.03	4.66	自筹资金
南 8#泊位	在建				
平海湾 F 区海上风电项目	在建	4,235,939.51	232,674.77	4.41	募集资金
凝析油加氢工程	在建	38,288,743.32	5,705,397.89		
新元沙矿业工程项目	在建	14,326,200.00			自筹资金 募集资金
潘宅风电场	在建				
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	在建				自筹资金
石城海上风电项目	在建	3,270,980.61	102,666.03	4.41	自筹资金
东南电化技改及设备更新项目	在建				自筹资金
精对苯二甲酸（PTA）项目	在建	9,271,645.08	2,525,504.28		
贵州关岭煤矿项目	在建				自筹资金
福能总院新大楼	在建				集团拨款
箭竹坪煤矿矿井项目	在建				自筹资金
东南电化二期扩建工程项目	在建				自筹资金
福二化生产调度研发中心	在建				自筹资金
高新区供热管道建设工程	在建				自筹资金

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
新增 PTA 仓储工程	在建				
南纺高新材料产业园项目（一期）	在建	8,607,387.63	1,779,967.25	3.50	自筹资金
福能总院病房大楼改造	在建				集团拨款
福能晋南热电厂配套热网一期工程	在建				
长乐外海海上风电场 C 区项目	在建				自筹资金
炼石厂十号窑	在建				自筹资金
福海创二期芒果项目	在建				
晋南热电职工周转房	在建				
合计		737,793,832.43	452,593,560.01	—	

2、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用材料	8,488,020.59	6,378,134.81
机器设备	7,268,770.29	5,077,687.38
工程物资小计	15,756,790.88	11,455,822.19
减：工程物资减值准备	1,532,588.35	1,532,588.35
合 计	14,224,202.53	9,923,233.84

(二十一) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	5,589,741,837.60	631,112,254.62	194,466,294.01	6,026,387,798.21
其中：软件	112,433,647.64	19,812,096.26	49,500.00	132,196,243.90
土地使用权	4,044,903,757.47	74,146,793.17	57,228,463.93	4,061,822,086.71
专利权	276,916,130.62			276,916,130.62
非专利技术	122,329,071.01			122,329,071.01
采矿及探矿权	814,879,101.07	243,896,099.19	137,188,330.08	921,586,870.18
海域使用权	106,156,813.74			106,156,813.74
特许权（含散泥罐使用权）	103,984,471.90	27,908,300.00		131,892,771.90
其他	8,138,844.15	265,348,966.00		273,487,810.15
二、累计摊销额合计	1,024,807,165.57	195,867,337.53	6,634,147.00	1,214,040,356.10
其中：软件	56,012,145.85	14,642,480.74		70,654,626.59

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	593,787,083.60	84,820,775.43	6,634,147.00	671,973,712.03
专利权	112,564,918.53	38,547,710.64		151,112,629.17
非专利技术	22,792,018.79	18,793,831.15		41,585,849.94
采矿及探矿权	156,362,429.79	25,075,548.12		181,437,977.91
海域使用权	9,755,422.68	2,361,422.10		12,116,844.78
特许权（含散泥罐使用权）	68,826,591.46	8,546,144.67		77,372,736.13
其他	4,706,554.87	3,079,424.68		7,785,979.55
三、减值准备金额合计	89,367,457.49		80,929.00	89,286,528.49
其中：软件	1,735.00			1,735.00
土地使用权	69,706,940.06		80,929.00	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	4,475,567,214.54	—	—	4,723,060,913.62
其中：软件	56,419,766.79	—	—	61,539,882.31
土地使用权	3,381,409,733.81	—	—	3,320,222,363.62
专利权	164,351,212.09	—	—	125,803,501.45
非专利技术	99,537,052.22	—	—	80,743,221.07
采矿及探矿权	638,857,888.85	—	—	720,490,109.84
海域使用权	96,401,391.06	—	—	94,039,968.96
特许权（含散泥罐使用权）	35,157,880.44	—	—	54,520,035.77
其他	3,432,289.28	—	—	265,701,830.60

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

（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	年末余额
建阳市漳墩矿区地热探矿权	600,000.00			600,000.00

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
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	年末余额
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			29,080,201.43
福建煤电股份公司	11,436,390.30			11,436,390.30
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			515,503,695.76

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	年末余额
福能股份反向购买	29,068,668.72	68,860,800.00		97,929,468.72
邵武市洪峰煤矿有限公司	312,909.16			312,909.16
合 计	29,381,577.88	68,860,800.00		98,242,377.88

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉减值测试时以被收购公司的相关资产认定为一个资产组，并以该资产组为评估对象进行商誉减值测试。相关资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层估计的五年期预算，并以特定长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括：

项目	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
反向购买资产组	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。	0%	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测毛利率。	13.30%
福能贵州资产组		0%		9.79%

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的报酬率为折现率，稳定期增长率为公司五年详细预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率，与公司历史经验及外部信息一致。

公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，首先计算包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值，然后将这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。

5、商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，结论如下：

(1) 根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2020 年 4 月 16 日出具的闽中兴评字（2020）第 AB20004 号评估报告，反向购买形成商誉所在的资产组组合的可收回金额低于资产组的账面价值和商誉的合计数，计提商誉减值准备 68,860,800.00 元。

(2) 根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2020 年 4 月 16 日出具的闽中兴评字（2020）第 KV20008 号评估报告，并购福能（贵州）发电有限公司商誉所在的资产组组合的可收回金额高于资产组的账面价值和商誉的合计数，本年度无须计提商誉减值准备。

（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	年末余额	其他减少原因
催化剂-三剂	1,330,770,221.96	6,416,489.74	131,267,527.22		1,205,919,184.48	
安砂曹田矿区建设费用	62,818,107.35		2,956,146.24		59,861,961.11	
福能总院体检中心装修费	30,536,389.97	175,725.51	3,177,708.18		27,534,407.30	
方圆大厦改造费用	19,855,662.56	75,145.66	2,161,494.00		17,769,314.22	
钨触媒	99,182,696.16	9,355,572.53	93,708,400.14		14,829,868.55	
海峡水泥厂区周边拆迁费用	8,351,745.66	44,339.62	265,670.94		8,130,414.34	
福能社商装修费	7,019,477.82	2,068,688.64	1,152,692.74		7,935,473.72	
美伦酒店装修工程项目	1,770,591.85	7,003,550.15	1,059,656.93		7,714,485.07	

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
福海创办办公楼及房屋装修	7,897,226.24	327,721.07	880,445.10		7,344,502.21	
海西大厦办公楼装修	2,833,458.07	9,114,853.98	5,947,725.44		6,000,586.61	
福能总院综合楼装修费		6,290,979.50	314,548.98		5,976,430.52	
煤电股份固定资产改良支出	5,406,349.03	454,498.50	682,416.00		5,178,431.53	
方圆大厦办公楼装修费	6,020,231.35		860,157.62		5,160,073.73	
福能总院体检中心设备租赁费	6,480,000.00		2,160,000.00		4,320,000.00	
厂外管廊用地长期租赁费	3,621,000.00		85,200.00		3,535,800.00	
湄洲美海酒店装修费用	4,178,133.11	74,433.00	753,979.90		3,498,586.21	
福能期货房屋装修费	1,989,636.57	2,389,668.46	938,832.75		3,440,472.28	
耐火材料		3,550,862.07	705,704.04		2,845,158.03	
晋江天然气发电公司生产区域照明改造项目	3,617,084.00		904,271.00		2,712,813.00	
安砂林地征地费	2,820,886.95		132,747.60		2,688,139.35	
离子膜片	6,291,246.27		3,689,808.80		2,601,437.47	
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	2,512,567.20		913,660.80		1,598,906.40	
经营租入固定资产改良支出		1,713,640.30	142,803.36		1,570,836.94	
安砂职工宿舍装修	1,824,097.36		308,298.00		1,515,799.36	
宁德美伦酒店楼层改造	1,718,257.93	28,301.89	412,381.95		1,334,177.87	
福能总院消化内镜装修费		1,349,623.48	134,962.32		1,214,661.16	
其他	17,758,833.94	7,987,767.96	12,273,088.31	71,686.50	13,401,827.09	
合 计	1,637,115,336.72	58,421,862.06	267,990,328.36	71,686.50	1,427,475,183.92	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	5,475,835,546.77	21,990,017,560.80	4,673,142,186.94	18,781,024,930.51

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	4,202,250,484.77	16,884,332,208.86	1,791,773,022.83	7,242,594,125.97
政府补助	15,804,065.37	63,216,261.45	13,600,530.71	55,600,247.84
可抵扣亏损	1,070,202,276.16	4,295,461,751.37	2,327,737,450.60	9,310,949,802.27
会计摊销年限小于税法年限	4,299,718.55	24,025,807.27	5,483,146.19	29,946,810.55
应付职工薪酬	73,774,738.75	295,098,955.00	22,845,763.97	91,383,055.84
内部交易未实现利润	70,453,529.68	281,814,118.65	56,182,061.45	224,728,245.80
其他	39,050,733.49	146,068,458.20	455,520,211.19	1,825,822,642.24
二、递延所得税负债	3,272,696,375.07	13,118,516,963.56	1,883,005,247.26	7,562,712,546.98
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	939,338.46	3,757,353.82	747,580.96	2,990,323.82
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	23,907,746.08	95,630,984.24	21,708,632.25	86,834,528.98
会计摊销年限大于税法年限	1,680,828,918.94	6,751,047,139.20	977,532,092.24	3,940,819,927.04
企业合并取得资产的公允价值调整	93,613,594.64	374,454,378.55	96,436,931.63	385,747,726.51
非同一控制企业合并资产评估增值	279,868,174.83	1,119,472,699.28	298,982,831.05	1,195,931,324.13
其他权益工具投资公允价值变动	155,503,742.37	622,014,969.46	97,767,072.37	391,068,289.46
债务重组利得	648,613,737.69	2,594,454,950.76		
未确认融资费用（注 1）	317,169,598.45	1,268,678,393.80	389,830,106.76	1,559,320,427.04
其他	72,251,523.61	289,006,094.45		

注 1：期末未确认融资费用 1,268,678,393.80 元，参见本附注八、（二十六）其他非流动资产—留债 A 部分的债务重组利得余额。将由子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福海创公司所属各子公司在贷款期间逐年转入当期损益。其中，因本年腾龙芳烃吸收合并星誉化工，星誉化工账面的净资产为负数且星誉化工的亏损不能在腾龙芳烃弥补，因此星誉化工原账面确认的债务重组利得-留债 A 部分 61,098,207.97 元未确认递延所得税负债。

（二十六）其他非流动资产

1、其他非流动资产情况

项 目	年末余额	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	195,139,037.51	401,191,401.93
预付设备、工程等长期资产款	514,516,654.82	361,425,394.26

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税（预计一年以上抵扣）	271,103,308.09	158,501,768.43
项目前期费用	17,767,292.38	12,006,532.07
福海创债务重组过渡期利息（注 2）	1,329,776,601.75	1,559,320,427.04
债务重组利得—留债 A 部分（注 3）		872,624,572.02
其他	64,344,484.82	98,527,142.56
合 计	2,443,108,190.30	3,514,058,049.24

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，于年末确认为可转债债务重组损失。

注3：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》，债权行对福海创公司留债A部分予以重组，福海创公司所属各子公司因获得未来贷款期间利率优惠折现形成债务重组利得合计为1,757,499,123.50元，将在未来整个贷款期限内分期摊销转入当期损益，每期分摊金额系根据各公司期末实际贷款余额以及实际利率测算结果，本年分摊金额合计为229,543,825.29元，分摊后余额1,329,776,601.75元（其中含星誉化工的61,098,207.97元）。

2、其他非流动资产减值准备

项 目	年末余额	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	2,286,377.00
合 计	5,815,977.52	6,393,194.52

（二十七）短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	492,727,287.50	160,000,000.00
抵押借款	94,124,941.66	94,000,000.00
保证借款	3,545,772,050.45	1,314,000,000.00
信用借款	2,520,440,618.75	1,180,000,000.00
合 计	6,653,064,898.36	2,748,000,000.00

(二十八) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,185,367,048.89	683,555,428.58
银行承兑汇票	30,000,000.00	100,000,000.00
合 计	1,215,367,048.89	783,555,428.58

(二十九) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,692,824,811.57	3,263,833,335.71
1-2 年 (含 2 年)	606,385,007.59	618,267,597.92
2-3 年 (含 3 年)	281,531,312.24	383,582,770.31
3 年以上	692,117,564.18	582,982,456.15
合 计	4,272,858,695.58	4,848,666,160.09

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国建筑第二工程局有限公司厦门分公司	71,437,508.92	合同纠纷
中石化第四建设有限公司	70,235,546.25	合同纠纷
中石化南京工程有限公司	48,903,184.17	尚未结算
湖北金石炼化建设有限公司	35,567,936.40	尚未结算
福州永隆盛建筑劳务有限公司	38,567,565.25	未结算劳务费
合 计	264,711,740.99	—

(三十) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,802,731,014.88	2,361,078,332.01
1 年以上	671,065,055.77	209,548,600.29
合 计	3,473,796,070.65	2,570,626,932.30

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
福建永盛达进出口贸易有限公司	31,282,120.11	合同涉案，无法结算
福建省福能沈城投资发展有限责任公司	11,683,407.10	未满足收入结转条件

债权单位名称	年末余额	未结转原因
福州图龙贸易有限公司	10,368,224.73	合同涉案，无法结算
志高实业（龙岩）有限公司	8,313,345.14	未满足收入结转条件
香山国际游艇俱乐部（厦门）有限公司	5,811,505.56	未满足收入结转条件
合 计	67,458,602.64	—

（三十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	398,191,707.33	2,931,244,978.59	2,929,449,932.58	399,986,753.34
二、离职后福利-设定 提存计划	37,449,339.08	370,501,921.36	377,470,693.77	30,480,566.67
三、辞退福利	50,309,652.90	98,895,051.85	98,893,810.72	50,310,894.03
四、一年内到期的其 他福利				
五、其他		1,875,140.97	1,786,883.58	88,257.39
合 计	485,950,699.31	3,402,517,092.77	3,407,601,320.65	480,866,471.43

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	354,992,338.22	2,344,588,818.01	2,340,850,060.05	358,731,096.18
二、职工福利费		206,761,234.33	206,761,234.33	
三、社会保险费	7,153,964.95	143,135,322.36	142,235,213.67	8,054,073.64
其中：医疗保险费	5,295,910.71	106,097,425.88	105,358,137.60	6,035,198.99
工伤保险费	1,309,655.45	25,806,681.07	25,717,868.85	1,398,467.67
生育保险费	548,398.79	7,682,528.26	7,610,520.07	620,406.98
其他		3,548,687.15	3,548,687.15	
四、住房公积金	5,078,967.60	165,051,044.63	164,926,639.37	5,203,372.86
五、工会经费和职工教育经费	30,832,778.81	57,100,334.66	60,022,201.30	27,910,912.17

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	133,657.75	14,608,224.60	14,654,583.86	87,298.49
合 计	398,191,707.33	2,931,244,978.59	2,929,449,932.58	399,986,753.34

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	12,434,582.48	224,307,150.90	226,920,516.59	9,821,216.79
二、失业保险费	1,659,371.83	6,595,646.05	6,601,813.30	1,653,204.58
三、企业年金缴费	23,355,384.77	139,599,124.41	143,948,363.88	19,006,145.30
合 计	37,449,339.08	370,501,921.36	377,470,693.77	30,480,566.67

(三十二) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	210,309,130.06	1,068,278,608.02	1,048,191,140.88	230,396,597.20
消费税		1,639,336,070.35	1,500,281,933.51	139,054,136.84
资源税	5,284,811.01	33,524,112.41	34,972,300.16	3,836,623.26
企业所得税	396,104,037.07	1,062,973,458.03	872,797,747.71	586,279,747.39
城市维护建设税	7,198,498.07	67,973,923.61	63,999,626.47	11,172,795.21
房产税	13,297,850.40	60,254,448.42	54,182,986.29	19,369,312.53
土地使用税	11,909,208.09	34,093,787.25	34,841,811.96	11,161,183.38
个人所得税	19,711,810.61	64,600,095.27	64,834,041.71	19,477,864.17
教育费附加	6,639,802.16	91,975,779.67	87,754,496.72	10,861,085.11
其他税费	24,832,990.73	265,415,579.30	265,853,341.70	24,395,228.33
合 计	695,288,138.20	4,388,425,862.33	4,027,709,427.11	1,056,004,573.42

(三十三) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	404,402,583.20	439,485,986.26
应付股利	8,019,303.63	8,018,865.15
其他应付款项	3,959,812,815.87	4,279,428,384.55
合 计	4,372,234,702.70	4,726,933,235.96

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	28,033,272.21	32,847,316.07
企业债券利息	71,248,107.19	69,786,476.28
短期借款应付利息	19,103,510.82	5,886,606.09
债权 A 过渡期利息及可转债利息（注）	10,835,319.03	123,203,485.31
其他利息	275,182,373.95	207,762,102.51
合 计	404,402,583.20	439,485,986.26

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，截止期末尚有10,835,319.03元未支付；可转债利息上年末余额109,607,319.33元，为本年福海创公司随着各家可转债投资人同意统一实施债转股，将可转债利息转入债务重组利得。

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,019,303.63	8,018,865.15
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他		
合 计	8,019,303.63	8,018,865.15

3、其他应付款项**①按款项性质列示其他应付款项**

项 目	年末余额	年初余额
暂收暂存款	1,181,893,080.88	1,214,622,533.57
代扣代缴款项	51,245,383.87	58,612,724.30
应付租金	25,405,031.02	21,494,025.83
收取的押金	590,281,417.87	587,810,061.40
暂估待结算款	256,261,837.55	206,058,210.79
其他应交财政等外部款项	3,750,000.00	
集团外部单位	837,352,333.16	997,519,192.40
其他	1,013,623,731.52	1,193,311,636.26
合 计	3,959,812,815.87	4,279,428,384.55

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
德化县城镇房地产开发公司	445,610,066.75	代收代付安置房款
德化县国地房地产有限公司	239,243,336.38	代收代付安置房款
华润水泥投资有限公司	188,012,354.28	关联方往来
厦门船舶重工股份有限公司	157,446,844.48	三级少数股东往来款
福建省永定永强小坑井煤矿有限责任公司	49,424,512.23	押金
临沂广坤商贸有限公司	45,421,594.00	三级少数股东往来款
合 计	1,125,158,708.12	—

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(三十六)】	3,056,017,480.62	4,013,014,838.40
一年内到期的应付债券【附注八、(三十七)】	499,353,005.76	
一年内到期的长期应付款	5,362,604.67	18,403,128.08
一年内到期的其他长期负债	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	5,560,733,091.05	5,031,417,966.48

(三十五) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券	2,500,000,000.00	
应付货币保证金	976,676,851.46	809,822,853.37
理财产品 (1 年内)		

项 目	年末余额	年初余额
票据贴现及转贴现收益	12,113,446.50	18,211,129.39
期货风险准备金	24,749,591.53	22,724,175.80
未到期责任准备金	828,048.00	515,545.43
应付期货投资者保障基金	92,283.34	76,589.38
预提费用	200,000.00	1,050,000.00
其他	254.40	305,528.53
合 计	3,514,660,475.23	852,705,821.90

(三十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款（注 2）	14,357,000,000.00	14,879,800,000.00	
抵押借款	1,485,386,968.81	866,326,968.81	
保证借款	4,386,698,086.89	4,457,077,923.96	
信用借款	8,081,753,381.86	12,949,358,381.86	
小 计	28,310,838,437.56	33,152,563,274.63	
减：一年内到期部分【附注八、（三十四）】	3,056,017,480.62	4,013,014,838.40	
合 计	25,254,820,956.94	29,139,548,436.23	

注 1：借款年末利率区间为 3%-5.685%。

注 2：质押借款 143.57 亿元，其中：132.5 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；11.07 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（详见附注九（二））。

(三十七) 应付债券**1、应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
2015 福建能源公司债	499,353,005.76	498,753,010.06
2016 福建能源公司债	499,154,892.99	498,554,055.12
18 闽能 01	999,017,985.40	998,334,098.68

项 目	年末余额	年初余额
18 闽能 02	999,640,122.57	999,411,762.80
18 闽能 03	998,856,893.89	998,145,073.12
福能转债 110048	2,230,678,036.11	1,880,072,415.30
小 计	6,226,700,936.72	5,873,270,415.08
减：一年内到期部分【附注八、（三十四）】	499,353,005.76	
合 计	5,727,347,930.96	5,873,270,415.08

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

债券名称	面值	发行日期	债券期 限	发行金额	年初余额
2015 福建能源公司债		2015-10-22	5 年	500,000,000.00	498,753,010.06
2016 福建能源公司债		2016-3-24	5 年	500,000,000.00	498,554,055.12
18 闽能 01		2018-7-13	3 年	1,000,000,000.00	998,334,098.68
18 闽能 02		2018-7-27	3 年	1,000,000,000.00	999,411,762.80
18 闽能 03		2018-9-25	3 年	1,000,000,000.00	998,145,073.12
福能转债 110048	100.00	2018-12-7	6 年	2,613,456,000.00	1,880,072,415.30
合 计				6,613,456,000.00	5,873,270,415.08

(续)

债券名称	按面值计提利 息	溢折价摊销	本年转股	其他增加	年末余额
2015 福建能源公司债	19,669,444.44	599,995.70			499,353,005.76
2016 福建能源公司债	16,350,000.00	600,837.87			499,154,892.99
18 闽能 01	46,000,000.00	683,886.72			999,017,985.40
18 闽能 02	43,000,000.00	228,359.77			999,640,122.57
18 闽能 03	44,200,000.00	711,820.77			998,856,893.89
福能转债 110048	1,087,980.12	92,248,077.31	60,265.43	258,417,808.93	2,230,678,036.11
合 计	170,307,424.56	95,072,978.14	60,265.43	258,417,808.93	6,226,700,936.72

注：其他增加 258,417,808.93 元系本集团认购的福能转债于本年出售给其他债权人。

3、可转换公司债券债务价值与权益价值的划分

子公司福建福能股份有限公司在发行日根据债券未来现金流，采用相同信用等级及期限的中债企业债收益率作为折现率，来估计该等债券负债成份的公允价值，考虑债券发行费用的分摊后，将剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入其他权益工具。

4、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 经子公司福建福能股份有限公司股东大会决议通过，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]1732 号《关于核准福建福能股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2018 年 12 月 7 日发行 283,000 万元可转换公司债券。本集团以外可转换公司债券 261,345.60 万元。

(2) 债券期限：本次发行的可转债期限为自发行之日起 6 年，即 2018 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 6 日。

(3) 票面利率：第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。

(4) 转股价格：本次发行的可转债的初始转股价格为 8.69 元/股。

(5) 转股期限：本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2018 年 12 月 13 日）起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止（即 2019 年 6 月 14 日至 2024 年 12 月 6 日止）。

(6) 赎回条款：

①到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的 109%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转债。

②有条件赎回条款：转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：

A、在转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；

B、当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

(7) 回售条款：

①有条件回售条款：在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

②附加回售条款：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

（三十八）长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	9,076,421,313.24	441,010,455.57	197,652,444.98	9,319,779,323.83
专项应付款	740,814,463.94	478,770,130.85	642,502,524.95	577,082,069.84
合 计	9,817,235,777.18	919,780,586.42	840,154,969.93	9,896,861,393.67

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
合 计	9,319,779,323.83	9,076,421,313.24
其中：1、福建省石油化学工业有限公司 28.75% 股权回购款	5,130,929,064.03	5,073,364,794.03
2、福建投资开发集团公司代持股款（注 1）	1,391,925,003.51	1,311,964,456.96
3、东方汇智资产管理有限公司投资石化款	1,241,495,016.16	1,181,750,991.16
4、福建省东南电化股份有限公司 39.497% 股权回购款	1,184,450,000.00	1,131,750,000.00
5、福建省城乡综合开发投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00

注1：如本附注八、（十六）、2注2所述，系石化工业公司代福建省投资开发集团有限责任公司、泉州市国有资产投资经营公司持有投资福建炼油化工有限公司的股权。

注2：如本附注九、（一）、2所述，子公司福建石油化工集团有限责任公司负有回购福建省东南电化股份有限公司39.497%股权义务，计入长期应付款。

注3：如本附注十三、（三）、2和3所述，本集团与子公司福建石油化工集团有限责任公司负有回购福建省石油化学工业有限公司12.5%和16.25%股权义务，计入长期应付款。

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	740,814,463.94	478,770,130.85	642,502,524.95	577,082,069.84
其中：1、石化集团土地收益金	424,119,002.20		5,426,268.59	418,692,733.61
2、生态环境恢复治理	67,601,159.23	16,589,908.57	13,652,913.50	70,538,154.30
3、企业三供一业分离移交	68,085,600.81	5,348,765.80	40,521,981.81	32,912,384.80
4、福能股份搬迁补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00
5、新型建材拆迁补偿款	8,744,520.01		325,911.32	8,418,608.69

（三十九）长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、辞退福利	34,749,389.58	252,366,558.48	820,854.26	286,295,093.80
二、其他长期福利	42,477,686.77	553,909,606.16		596,387,292.93
合 计	77,227,076.35	806,276,164.64	820,854.26	882,682,386.73

注：本年增加 806,276,164.64 元，系本集团所属煤炭企业计提或转入的关闭矿井费用。

(四十) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼（注 1）	21,250,000.00	
产品质量保证	500,000.00	
其他（注 2）	25,733,649.49	15,411,519.46
合 计	47,483,649.49	15,411,519.46

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，详见附注九、“或有事项”（三）、10、（2）。

注 2：其他 25,733,649.49 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 11,542,247.84 元，详见附注九（三）、3 所述。

（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，合同总额为 12,893,770.00 元，预计应付合同总额为 12,543,770.00 元，已付律师代理费 1,941,970.00 元，将未付应付的律师代理费及案件风险代理金总额 10,601,800.00 元（其中律师代理费 1,610,000.00 元），未付案件风险代理金 8,991,800.00 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 2019 年 12 月 31 日，已计提计入预计负债的该项费用为 2,340,801.65 元。

(四十一) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	463,234,360.89	72,760,573.24	40,794,579.94		495,200,354.19
排污权交易收入	6,667,635.00		3,077,370.00		3,590,265.00
煤炭产能置换转让费	156,249,198.28		30,737,547.13		125,511,651.15
租赁收入	3,101,298.00		183,327.96		2,917,970.04
合 计	629,252,492.17	72,760,573.24	74,792,825.03		627,220,240.38

注：与政府补助相关的信息如下：

政府补助项目	年初余额	本年增加	计入损益	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
清风苑项目	37,163,250.23		3,980,766.60	33,182,483.63	与资产相关
国有工矿棚户区改造		10,520,000.00	482,114.19	10,037,885.81	与资产相关
农村水电增效扩容改造		1,187,000.00	1,187,000.00		与资产相关
下洋片区棚户区改造		14,000,000.00	291,681.08	13,708,318.92	与资产相关
湄洲岛规模酒店改造	220,130.00	498,700.00	79,870.00	638,960.00	与资产相关
方圆大厦商务楼宇改造	2,948,900.00		30,717.70	2,918,182.30	与资产相关
2013 年省科技创新平台、重点和软科学项目	532,000.12		75,999.96	456,000.16	与资产相关
3 扩 6 贴息	3,996,081.95		799,216.32	3,196,865.63	与资产相关
高强高模技改专项补助	1,539,000.00		171,000.00	1,368,000.00	与资产相关
福维股份其他补助	4,653,000.03		516,999.96	4,136,000.07	与资产相关
年产 25 万吨磨细粉煤灰项目	2,396,250.00		159,750.00	2,236,500.00	与资产相关
鸿山电厂固体排放物综合利用项目	6,464,750.00		340,250.00	6,124,500.00	与资产相关
专项设备款补助	464,924.94		124,785.78	340,139.16	与资产相关
建科院政府拆迁补偿款	56,821,988.78	-72,549.20	2,183,384.60	54,566,054.98	与资产相关
年产 60 万 m ³ 大理石脱硫剂项目		4,600,000.00	242,105.26	4,357,894.74	与资产相关
土地平整费用	1,138,019.00		29,559.00	1,108,460.00	与资产相关
余热发电项目拨款	1,641,666.70		328,333.33	1,313,333.37	与资产相关
散装水泥专项拨款	4,255,000.00		1,248,000.00	3,007,000.00	与资产相关
脱硫石膏技术改造补助	37,500.00		37,500.00		与资产相关
股份节能改造项目	500,000.00		100,000.00	400,000.00	与资产相关
ERP 网络项目	500,000.00		100,000.00	400,000.00	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补偿	1,066,207.33		50,372.00	1,015,835.33	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	1,671,666.90		355,000.00	1,316,666.90	与资产相关
安砂高压风机变频技改					
技改专项补助	540,000.00		60,000.00	480,000.00	与资产相关
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	1,583,333.33		200,000.00	1,383,333.33	与资产相关
安砂省级节能项目资金奖励款	520,631.96		48,058.34	472,573.62	与资产相关
安砂土地返还款	10,611,033.53	1,500,000.00	459,831.79	11,651,201.74	与资产相关
永安建福节能技改专项补助	300,000.00		37,500.00	262,500.00	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	500,000.02		83,333.33	416,666.69	与资产相关
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	381,250.00		37,500.00	343,750.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年增加	计入损益	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
5000t/d 熟料烧烧系统节能技改奖励	1,805,555.55		166,666.67	1,638,888.88	与资产相关
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励		162,000.00	2,250.00	159,750.00	与资产相关
金银湖变频改造节能专项资金补助	157,500.00		17,500.00	140,000.00	与资产相关
电机系统节能财政奖励资金		358,490.57	4,979.04	353,511.53	与资产相关
110KV 总降补贴	1,333,333.28		166,666.68	1,166,666.60	与资产相关
海峡厂区绿化补助	995,003.80		45,227.40	949,776.40	与资产相关
福建水泥设备补助款	9,963,600.00		1,245,450.00	8,718,150.00	与资产相关
中压蒸汽技术改造项目	8,355,972.27		722,333.32	7,633,638.95	与资产相关
两化融合奖励专项奖金	300,000.00		40,000.00	260,000.00	与资产相关
低碳发展项目补助资金	10,007,347.08		257,400.20	9,749,946.88	与资产相关
码头岸电系统补助	838,391.80		59,298.24	779,093.56	与资产相关
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	31,290,268.82		1,990,055.59	29,300,213.23	与资产相关
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	2,315,645.02	2,500,000.00	81,935.36	4,733,709.66	与资产相关
龙安热电厂供热提升发展项目	1,400,000.00		300,000.00	1,100,000.00	与资产相关
石狮市工业信息化和科技局补助资金		1,500,000.00	105,769.22	1,394,230.78	与资产相关
环境保护专项资金		100,000.00	12,500.00	87,500.00	与资产相关
石化集团拆迁补偿	31,380,186.46			31,380,186.46	与资产相关
2019 年福建省危险废物污染防治省级专项资金	5,784,000.00	1,446,000.00	129,322.05	7,100,677.95	与资产相关
危险废物污染防治专项资金补助	2,604,000.00		64,188.60	2,539,811.40	与资产相关
基础设施和工业发展基金补助	178,354,782.58		9,526,361.76	168,828,420.82	与收益相关
工业企业技改项目补助款	278,570.00		37,560.00	241,010.00	与收益相关
土地清理补助	1,165,906.76	4,460,931.87	5,626,838.63		与收益相关
PBT 项目政府补助款	15,943,832.00		1,267,056.00	14,676,776.00	与资产相关
中央预算内基建拨款	15,416,666.63		5,000,000.00	10,416,666.63	与资产相关
财政贴息		30,000,000.00		30,000,000.00	与收益相关
TDI 等项目前期经费	1,097,214.02		84,591.94	1,012,622.08	与收益相关
合计	463,234,360.89	72,760,573.24	40,794,579.94	495,200,354.19	—

(四十二) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	5,900,000,000.00	5,900,000,000.00
可续期委贷和永续债	500,000,000.00	500,000,000.00
特定主体投入股票定向增发款	34,460,844.44	35,551,348.43
公租房补贴	15,174,000.24	15,736,000.20
个人集资建房及购竹屿房款	1,901,282.70	1,901,282.70
合 计	6,451,536,127.38	6,453,188,631.33

(四十三) 实收资本

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

(四十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期委托贷款		2,970,000,000.00						2,970,000,000.00
合 计		2,970,000,000.00						2,970,000,000.00

注：可续期委托贷款 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。

(四十五) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	748,487,727.31			748,487,727.31
二、其他资本公积	1,569,353,217.53	554,963,110.69	214,184,490.09	1,910,131,838.13
合 计	2,317,840,944.84	554,963,110.69	214,184,490.09	2,658,619,565.44

注 1：本年资本公积增加 554,963,110.69 元，其中：

(1)福建省财政厅关于下达 2019 年省国资委监管企业国有资本经营预算支出绩效目标的通知(闽财企【2019】20 号), 拨入龙岩红炭山健康养老基地款 35,440,000.00 元。

(2)福建省财政厅关于安排 2018 年第一批省级预算内基本建设资金支出预算(省直)的通知(闽财指〔2019〕430 号), 拨入箭竹坪煤矿基建款 35,000,000.00 元。

(3)根据省国资委关闭矿井清产核资批复(闽国资考评【2018】46 号)已核销采矿权, 其中牛栏山矿中止开采的采矿权返还转增资本公积 4,256,300.00 元。

(4)联营企业其他权益变动, 增加资本公积 7,526,144.96 元, 其中: 联营企业福建省海峡科化股份有限公司的其他权益变动增加 2,468,443.03 元, 联营企业华福证券有限责任公司的其他权益变动增加 250,216.79 元; 联营企业中国武夷股份有限公司的其他权益变动增加 4,807,485.14 元。

(5)子公司福建福能股份有限公司可转换公司债券转股数为 8,232 股, 按持股比例计算应享有的净资产差额增加资本公积 262,648.21 元; 对子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福建省福化天辰气体有限公司的持股比例变化, 导致应享有的净资产差额增加资本公积 2,263.07 元; 子公司福建省华夏能源设计研究院有限公司原评估增值房产确认递延所得税负债减少资本公积, 现予以转回 580,139.52 元。

(6)子公司福建石油化工集团有限责任公司的资本公积变动, 按持股比例计算增加本集团资本公积 471,895,614.93 元, 其中:

①所属福海创公司债转股(详见附注十三、(三)、1 所述), 按持股比例计算应享有的净资产差额增加本集团资本公积 455,473,774.78 元。

②根据闽财企[2019]20 号《福建省财政厅关于下达 2019 年省国资委监管企业国有资本经营预算支出绩效目标的通知》, 向大型煤气化项目拨款 18,360,000.00 元, 按持股比例计算增加本集团资本公积 9,363,600.00 元。

③龙岩市工业危固废综合利用与处置中心项目本年交付使用, 福化环保公司将项目结余资金转入资本公积, 按持股比例增加本集团资本公积 4,132,734.00 元。

④石化工业公司被投资单位福建炼油化工有限公司其他权益变动, 权益法核算确认增加资本公积 916,958.21 元, 按持股比例增加本集团资本公积 467,648.69 元。

⑤公司于 2019 年 1 月收购漳州市九龙江集团有限公司持有福化古雷 1%股权, 按持股比例计算应享有的净资产差额增加本集团资本公积 2,457,857.46 元。

注 2: 本年资本公积减少 214,184,490.09 元, 其中:

(1)本集团对子公司持股比例变化, 享有的净资产变动减少资本公积 34,963,743.25 元, 其中: 收购子公司福建省福能兴业股权投资管理有限公司少数股东 24.5%股权, 按持股比例

计算应享有的净资产差额减少资本公积 2,751,503.97 元；子公司福建省建材（控股）有限责任公司及其所属福建水泥股份有限公司联合受让南方水泥所持有的建福南方 50% 股权，本集团按持股比例计算应享有的净资产差额减少资本公积 23,719,307.09 元；子公司福建福能融资租赁股份有限公司少数股东退股减资，本集团按持股比例计算应享有的净资产差额减少资本公积 8,492,932.19 元。

(2) 联营企业其他权益变动减少本集团资本公积 178,192,760.07 元，其中：联营企业兴业国际信托有限公司的其他权益变动减少资本公积 11,285,095.69 元；联营企业福建海峡银行股份有限公司的其他权益变动（定向增发导致持股比例下降）减少资本公积 166,907,664.38 元。

(3) 子公司福建石油化工集团有限责任公司的资本公积变动，按持股比例计算减少本集团资本公积 1,027,986.77 元，系所属东南电化公司按财政厅核定总额内允许从资本公积列支发放的退休职工住房补贴款，按持股比例计算减少本集团资本公积。

(四十六) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	20,948,339.69	76,576,629.07	71,973,338.78	25,551,629.98	
维简费	496,837,019.62	146,293,834.62	120,256,847.92	522,874,006.32	
其他	4,125,717.52	41,128.77	1,118,343.43	3,048,502.86	
合 计	521,911,076.83	222,911,592.46	193,348,530.13	551,474,139.16	—

(四十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	733,360,607.22	75,076,474.10		808,437,081.32	
任意盈余公积金	93,115,050.50			93,115,050.50	
合 计	826,475,657.72	75,076,474.10		901,552,131.82	—

注：本年增加 75,076,474.10 元是按母公司净利润 10% 计提法定盈余公积。

(四十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	5,251,609,664.15	4,369,368,844.03
本年增加额	1,512,346,410.96	1,414,154,402.65
其中：本年净利润转入	1,515,432,373.11	1,422,323,942.93

项 目	本年金额	上年金额
其他调整因素	-3,085,962.15	-8,169,540.28
本年减少额	550,906,340.59	531,913,582.53
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十七）】	75,076,474.10	27,895,354.75
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	474,023,100.00	443,788,700.00
转增资本		
其他减少	1,806,766.49	60,229,527.78
本年年末余额	6,213,049,734.52	5,251,609,664.15

注 1：其他调整因素-3,085,962.15 元：

（1）全资子公司福建省永安煤业有限责任公司丰海矿经福建省国资委清产核资批复（闽国资函考评[2020]49 号）同意核减未分配利润 3,618,733.07 元；

（2）三供一业支出系公司根据国务院国资委、财政部《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发〔2016〕45 号）进行三供一业改造和移交，子公司福建省建材控股有限责任公司所属福建水泥股份有限公司无偿划拨分离改造工程决算冲回多转 2,975,634.60 元，本集团按持股比例计算增加未分配利润 532,770.92 元。

注 2：本年分配现金股利数 474,023,100.00 元，为上交国有资本收益。

注 3：本年其他减少 1,806,766.49 元支付其他权益工具利息。

（四十九）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	47,947,159,536.48	41,347,263,355.02	68,676,960,636.86	61,895,617,288.50
煤炭生产企业	1,234,350,563.90	875,188,206.79	1,516,930,788.94	1,004,175,287.09
电力生产企业	9,844,304,838.26	7,796,983,965.54	9,294,409,766.21	7,522,511,380.36
港口物流商贸企业	3,530,444,962.24	3,267,807,845.30	10,901,451,774.70	10,679,117,418.14
石化集团企业	25,430,703,348.84	23,397,973,770.00	38,740,642,833.04	36,624,352,174.65
化工生产企业	213,987,118.26	201,824,578.62	29,908,248.21	28,555,936.17
水泥建材生产企业	3,711,239,728.01	2,614,992,496.07	3,684,475,392.04	2,532,927,021.46
建筑施工及房地产	3,316,735,557.15	2,749,123,066.84	3,699,775,103.08	2,980,798,354.54
旅游酒店服务	101,431,117.93	31,390,481.50	98,285,050.62	24,211,308.02
期货经纪及担保	163,894,413.48	78,060,716.46	253,085,552.27	126,327,285.01

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	400,067,888.41	333,918,227.90	457,996,127.75	372,641,123.06
2、其他业务小计	725,446,927.35	298,123,848.66	568,580,408.41	282,223,068.25
让售材料收入	98,682,164.28	80,218,781.60	67,506,620.31	67,421,092.12
租金收入	77,365,655.35	15,394,436.08	57,526,030.87	9,420,830.33
转供电、水收入	49,079,894.76	33,867,258.50	20,008,699.16	13,667,581.95
物流、运输收入	10,359,381.00	3,826,059.24	2,967,581.41	3,057,250.21
煤炭贸易收入	32,988,939.82	19,943,852.78	94,748,385.64	42,458,227.67
其他	456,970,892.14	144,873,460.46	325,823,091.02	146,198,085.97
合 计	48,672,606,463.83	41,645,387,203.68	69,245,541,045.27	62,177,840,356.75

(五十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1.包装费	602,463.10	503,666.61
2.运输费	445,458,358.20	378,768,418.38
3.装卸费	21,692,798.33	9,889,707.94
4.仓储保管费	18,931,001.30	28,046,240.44
5.保险费	2,512,968.65	1,825,771.81
6.展览费		
7.广告费	27,499,413.47	24,939,392.63
8.销售服务费	47,773,298.73	79,295,751.62
9.职工薪酬	228,167,665.19	210,998,214.73
10.业务经费	9,760,564.37	12,250,386.02
11.委托代销手续费		
12.折旧费	27,524,452.82	28,664,797.69
13.修理费	1,978,398.15	1,900,554.76
14.样品及产品损耗	513,605.39	618,608.16
15.其他	98,126,354.55	118,728,423.84
合 计	930,541,342.25	896,429,934.63

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1.职工薪酬	916,109,982.56	776,185,589.04

项 目	本年发生额	上年发生额
2.保险费	66,833,569.94	28,167,821.17
3.折旧费	213,818,332.86	149,640,910.32
4.修理费	278,776,962.16	200,463,413.64
5.无形资产摊销	79,549,034.35	70,495,003.47
6.存货盘亏	-1,611,283.81	1,076,673.04
7.业务招待费	8,789,131.67	11,324,726.33
8.差旅费	17,147,767.68	16,842,376.38
9.办公费	20,722,813.13	20,772,681.15
10.会议费	592,982.15	1,114,200.79
11.诉讼费	9,885,145.99	3,423,320.13
12.聘请中介机构费	31,133,042.85	19,530,230.96
13.咨询费	13,911,317.37	44,787,449.46
14.技术转让费		
15.董事会费	1,745,578.68	2,092,916.09
16.排污费	225,896.11	338,578.09
17.关闭矿井费用	678,263,709.67	
18.其他	200,863,217.56	189,189,330.36
合 计	2,536,757,200.92	1,535,445,220.42

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	35,815,472.80	25,069,083.01
材料费	38,050,539.72	85,454,018.60
维护费用	868,090.29	1,093,043.41
折旧与摊销	10,951,404.29	16,974,838.70
其他研发费用	1,719,850.68	7,390,354.30
合 计	87,405,357.78	135,981,338.02

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,076,751,607.62	1,657,582,347.61
减：利息收入	353,052,380.65	186,573,440.12
汇兑损益	-7,686,119.91	-4,124,374.67

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	79,798,400.70	30,469,806.76
合 计	1,795,811,507.76	1,497,354,339.58

(五十一) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
离退休干部工作人员经费拨款	1,118,516.00	1,049,500.00	母公司
稳岗补贴	66,099.92		母公司
个税手续费返还		80,389.66	母公司
政府办公厅基层立法联系点工作经费		28,301.89	母公司
2017 安全生产责任制奖金		30,000.00	母公司
退教育费附加费	408.24		煤电股份
清风苑	3,980,766.60	3,851,212.44	煤电股份
煤炭企业关井闭坑专项（省级财政）	28,444,985.36	80,428,750.68	煤电股份
减征免征增值税		82,514.53	煤电股份
公租房补贴	561,999.96	561,999.96	煤电股份
个人所得税手续费	150,793.69	143,394.49	煤电股份
税控系统维护	280.00		煤电股份
安全生产补助款	58,500.00		煤电股份
退印花税	25,000.00		煤电股份
工业企业技改专项资金	3,900,000.00	7,000,000.00	煤电股份
工信局工业稳增长正向激励奖		3,000.00	漳平煤业
煤炭企业关井闭坑专项（省级财政）	48,828,396.41	35,000,000.00	永安煤业
关闭淘汰小煤矿省级补助资金	3,000,000.00		永安煤业
关闭煤矿省级奖补资金	2,000,000.00		永安煤业
关闭矿井（京东矿）财政补贴收入		1,500,000.00	永安煤业
苏桥矿安全改造财政资金		6,000,000.00	永安煤业
企业结构调整专项奖补（小华矿）		11,190,000.00	永安煤业
企业结构调整专项奖补（中央财政）	43,246,364.78	7,632,352.00	永安煤业
工业企业技改专项资金	6,500,000.00	3,060,000.00	永安煤业
广平镇岬底口公共租赁住房项目宗地“三通一平”费用		500,000.00	永安煤业
京口、易坪电站生态流量改造奖励金	6,000.00		永安煤业
煤炭企业关井闭坑专项（省级财政）	16,318,653.94	16,719,750.15	邵武煤业
16 年关闭淘汰小煤矿省级补助资金		1,320,000.00	邵武煤业
退还矿山生态环境恢复治理保证金	120,000.00	3,147,475.45	邵武煤业
关井闭坑专项资金补助		1,301,944.30	邵武煤业
南平市企业稳岗补贴	2,086,560.00		邵武煤业
关井闭坑省级补助		3,390,705.10	天湖山实业
含春煤矿含三采区提升运输系统优化工程补助款	2,800,000.00	2,000,000.00	天湖山实业
关闭淘汰小煤矿省级补助资金		1,500,000.00	天湖山实业

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
农村水电增效扩容改造	1,187,000.00		天湖山实业
下洋片区棚户区改造	291,681.08		天湖山实业
国有工矿棚户区改造	482,114.19		天湖山实业
永春工信商务局 2018 年 4-6 月用电增产奖励	102,900.00		天湖山实业
税收优惠及返还	4,007.89		天湖山实业
代扣个人所得税手续费	154,486.06	80,763.86	福能股份
增值税即征即退款	42,897,025.09	41,064,893.46	福能股份
污染源深度减排资金		2,400,000.00	福能股份
石狮市 2018 年省级节能和循环经济专项资金		2,000,000.00	福能股份
企业研发经费补助		1,353,000.00	福能股份
中压蒸汽技术改造项目	722,333.32	722,333.32	福能股份
南纺高新材料产业园第一期工程低碳发展项目	257,400.20	662,652.92	福能股份
工程研究中心奖励		500,000.00	福能股份
企业重点实验室奖励		500,000.00	福能股份
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	1,990,055.59	469,731.18	福能股份
省级制造业单项冠军奖励	200,000.00	300,000.00	福能股份
稳岗补贴		261,258.00	福能股份
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	81,935.36	184,354.98	福能股份
稳定就业奖	144,500.00	162,800.00	福能股份
龙岩经济技术开发区财政局房租补贴		120,000.00	福能股份
福鼎热电厂供热提升发展项目	300,000.00	100,000.00	福能股份
工业稳定正向增长激励奖金		73,900.00	福能股份
标准化奖励资金	120,000.00	50,000.00	福能股份
福鼎市财政局规模以上企业奖励		50,000.00	福能股份
技能大师补助		50,000.00	福能股份
石狮环保局环保教育基地专项补助		50,000.00	福能股份
两化融合奖励专项资金	40,000.00	40,000.00	福能股份
福鼎经信局企业奖励款		30,000.00	福能股份
码头岸电系统补助	59,298.24	11,052.64	福能股份
南平科学技术局有效发明年费资助		3,000.00	福能股份
年度工业企业节能绩效项目奖励资金			福能股份
建成区燃煤锅奖励			福能股份
纳税大户奖励金	160,000.00		福能股份
政局拨工业博览会补助			福能股份
运行监测奖励			福能股份
石狮市工业信息化和科技局补助资金	105,769.22		福能股份
2017 年石狮市知识产权工作奖励金	17,500.00		福能股份
环境保护专项资金	12,500.00		福能股份

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
能耗监测系统建设补助	40,000.00		福能股份
2017 年度省科学技术奖奖励	50,000.00		福能股份
南平市财政局扶持资金	1,000,000.00		福能股份
2018 年南平市稳定和促进外贸高质量发展资金	10,300.00		福能股份
2018 年市级高企培育库入库将补资金	5,000.00		福能股份
2019 年工业稳增长正向激励奖金	130,000.00		福能股份
南平市院士专家工作站补助	200,000.00		福能股份
2019 年新建工作站补助	30,000.00		福能股份
企业重大科研基础设施和大型科研仪器向社会开放服务补助经费	150,000.00		福能股份
春节生产补助	8,100.00		福能股份
政府稳岗就业补助金	79,609.55		福能股份
城厢区工业信息局小升初奖励金	120,000.00		福能股份
莆田市财政局新增企业奖励金	20,000.00		福能股份
18 年缴交养老金返还	568.24		福能股份
税控机减免	560.00		福能股份
个税手续费	24,612.09		肖厝港物流
退城镇土地使用税	165,795.96		肖厝港物流
进项税加计抵减	200,253.01		肖厝港物流
增值税加计抵减	504,740.34		可门港物流
个税手续费返还奖励	20,083.96	16,177.00	可门港物流
连江县工信局省级 2017 年对金砖国家进出口增长奖励资金	609,688.00		可门港物流
马尾区提前报关奖励金	1,980.00		可门港物流
3 扩 6 贴息	799,216.32	199,804.08	福维股份
高强高模技改专项补助	171,000.00	42,750.00	福维股份
其他补助	516,999.96	129,249.99	福维股份
个税代扣代缴手续费返还	15,595.61		福维股份
三明市入规企业奖励金	30,000.00		福维股份
专项应付款三供一业分离补助	3,915,491.02		福维股份
湄洲岛规模酒店改造项目补助金	79,870.00	79,870.00	美伦大饭店
方圆大厦改造补贴	30,717.70		美伦大饭店
稳岗补贴	16,167.62		财务公司
平潭综合试验区本年度财政奖补	2,422,769.08		福能租赁
商贸服务业奖励	455,200.00		福能租赁
平潭综合试验区 2017 年度财政奖补款项		6,750,358.63	福能租赁
东桥经济开发区奖补款项		598,000.00	福能租赁
产业发展扶持资金		20,000.00	福能租赁
高新企业补助	100,000.00		华夏设计院
省煤炭研究所 2013 年省科技创新平台、重点项目和软科学项目	75,999.96	75,999.96	华夏设计院
个税手续费	79,385.01	73,970.70	华夏设计院

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
免征增值税	7,269.15		华夏设计院
纳税大户奖励		20,000.00	华夏设计院
收莆田市城厢区财政局奖励 19 年“两节”收入	30,000.00		建材控股
莆田市城厢区财政局纳税奖励		10,000.00	建材控股
递延收益的土地平整费用摊销	29,559.00	29,559.00	建材控股
技术改造和用电奖励补助	69,000.00		建材控股
个税手续费返还	25,284.47	38,366.09	建材控股
稳岗补贴	8,493.00	11,970.74	建材控股
增产增效补助	228,000.00	138,371.00	建材控股
散装水泥设备补助	1,248,000.00	1,248,000.00	建材控股
余热发电	328,333.33	328,333.33	建材控股
脱硫石膏替代天然石膏技术改造	37,500.00	150,000.00	建材控股
节能项目补贴	100,000.00	100,000.00	建材控股
ERP 网络项目补贴	100,000.00	100,000.00	建材控股
安砂项目技改奖励	308,058.34	308,058.32	建材控股
安砂土地款返还款	459,831.79	401,338.12	建材控股
安砂新型干法水泥生产设备补助	355,000.00	355,000.00	建材控股
永安市工业技改资金补贴	83,333.33	83,333.33	建材控股
110KV 总降补贴	166,666.68	333,333.35	建材控股
绿化补贴	45,227.40	45,227.40	建材控股
建福厂炸药库拆迁补贴	50,372.00	50,372.00	建材控股
永安建福节能技改专项补助	206,416.67	37,500.00	建材控股
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	37,500.00	37,500.00	建材控股
金银湖变频改造节能专项资金补助	17,500.00	17,500.00	建材控股
设备补助款	1,245,450.00	4,981,800.00	建材控股
余热发电奖励	138,204.17		建材控股
用电补贴		817,691.00	建材控股
失业保险稳岗补贴	141,181.00	15,000.00	建材控股
稳增长正向奖励	30,000.00		建材控股
增产增效奖励	758,300.00	944,400.00	建材控股
危险废物治理以奖代补奖励		100,000.00	建材控股
重点用能单位	20,000.00		建材控股
个税手续费补贴	37,698.06	227,911.02	建材控股
资源综合利用增值税款返还	4,760,089.93	8,432,958.25	建材控股
纳税奖励	350,000.00	350,000.00	建材控股
余热发电自发自用奖励		217,912.00	建材控股
经济运行监测企业奖励金		1,220.00	建材控股
南平市低碳产品认证与评价奖励金		160,000.00	建材控股
规上企业产值增长奖励	30,000.00	10,000.00	建材控股
能耗在线监测系统奖励金	319,800.00		建材控股
环境污染责任保险奖励		6,000.00	建材控股
省级节能循环财政奖励资金	4,979.04		建材控股

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
市级节能循环财政奖励资金	66,600.00		建材控股
增产增效用电奖励	2,010,850.00		建材控股
绿色工厂补助款	250,000.00		建材控股
余热余压用电量奖励	173,044.38		建材控股
自然资源局桶钓岭补助款	1,500,000.00		建材控股
自然资源局优惠政策返还补助款	1,449,300.00		建材控股
永安市财政局转入住建局资质晋升一级奖励		500,000.00	联美集团
纳税大户奖励	100,000.00	360,000.00	联美集团
收到 2017 年个税手续费	15,345.84	14,133.56	联美集团
莆田市城厢区住房和城乡建设局地产项目土地增值税清算基础设施建设奖励补助资金	11,760,837.93		联美集团
增值税进项加计抵扣	15,849.56		联美集团
教育费附加返还	546.82		联美集团
鸿山电厂固体排放物综合利用项目政府补助	340,250.00	340,250.00	新型建材
年产 60 万 m ³ 大理石脱硫剂项目中央财政专项拨款	242,105.26		新型建材
年产 25 万吨磨细粉煤灰项目政府补助	159,750.00	159,750.00	新型建材
专项设备款补助	124,785.78	134,762.88	新型建材
政府拆迁补偿	2,444,629.92	1,587,917.35	新型建材
大理石粉项目科技拨款	350,000.00		新型建材
免征增值税	107.87	3,934.00	新型建材
税费返还	5,477.60		新型建材
进项税加计抵扣	17,781.99		保险经纪
2018 年度个税手续费返还	8,535.80		保险经纪
平潭产业奖励补贴	5,845,895.10	8,875,931.99	福能兴业
税务返还“三代”手续费	11,618.55		福能兴业
卫生局补助款（天湖山分院）		280,000.00	福能总院
个税手续费返还	5,955.15		福能社区
进项税加计抵减	52,919.59		福能社区
调峰生产奖励金	10,480,825.00		石化集团
基础设施和工业发展基金补助	9,526,361.76	9,526,361.76	石化集团
晋江市纳税奖励	6,723,542.00		石化集团
土壤处置费	5,626,838.63	5,187,299.20	石化集团
中央预算内基建拨款	5,000,000.00	5,000,000.00	石化集团
货物港务费返还	4,734,188.28	269,445.66	石化集团
企业研发经费投入清算及预补助	3,676,700.00	5,680,000.00	石化集团
财政局经济奖励	3,656,000.00		石化集团

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
即征即退税收优惠	3,428,756.93		石化集团
省级高新技术企业奖	2,330,000.00		石化集团
PBT 项目政府补助款确认收益	1,267,056.00	1,267,056.00	石化集团
2018 年福清市工业企业节能循环经济项目奖励资金	1,004,000.00	1,723,500.00	石化集团
2018 年 4-6 月增产增效电力奖励资金	1,000,000.00		石化集团
2018 年进口奖励	1,000,000.00		石化集团
增产增奖励资金	1,000,000.00		石化集团
增值税加计抵减额	820,466.95		石化集团
制造业单项冠军奖励	800,000.00		石化集团
稳岗补贴	549,095.22		石化集团
2019 年福清市“两化融合”贯标奖励	500,000.00		石化集团
福州市级企业技术中心奖励	400,000.00	300,000.00	石化集团
2017 年扩大出口规模奖励资金	250,000.00		石化集团
宁德市工业废物综合处置中心	129,322.05		石化集团
能源管理体系认证补贴	100,000.00		石化集团
TDI 等项目前期经费	84,591.94	195,633.16	石化集团
节能改造奖励	66,000.00		石化集团
福州市工业危固废综合利用与处置中心	64,188.60		石化集团
工业稳定增产正向激励奖励金	58,700.00		石化集团
失业补贴	40,964.77		石化集团
减免税款	40,845.99	2,281.63	石化集团
省级专项转移支付资金	40,000.00		石化集团
技改项目专项资金补助款	37,560.00		石化集团
2018 年度福清市创新驱动发展科技配套知识产权项目奖励金	36,000.00		石化集团
实用新型专利授权奖励金	36,000.00	84,000.00	石化集团
科技成果奖励	25,000.00		石化集团
稳岗补贴	21,094.89		石化集团
2018 年度福清市扶持企业创建品牌五条措施企业奖励金	20,000.00		石化集团
个税手续费返还	36,778.94	98,924.19	石化集团
增值税减免	7,279.74	2,018.41	石化集团
检测经费补助	1,800.00	1,800.00	石化集团
税款返还	585.01		石化集团

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
减免教育费附加	271.64	366.88	石化集团
减免水利建设基金	131.80	137.16	石化集团
2017 年第三季度福州市级正向激励奖励金		75,000.00	石化集团
福建漳州古雷港经济开发区财政局奖励金		9,250,926.50	石化集团
工业企业技改项目补助款		37,560.00	石化集团
2018 年省级节能减与循环经济专项资金		250,000.00	石化集团
2018 年一季度符合条件企业增产增效奖励资金		1,000,000.00	石化集团
2018 年科技计划项目经费		170,000.00	石化集团
自主知识产权奖励		126,000.00	石化集团
水电气补贴		1,114,511.48	石化集团
增产增效奖励		2,550,000.00	石化集团
合 计	327,973,715.21	323,025,368.13	

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	876,556,134.11	1,246,683,558.97
处置长期股权投资产生的投资收益	2,736,310.61	-3,055,620.45
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	285,852.98	305,753.62
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	842,323.82	2,573,732.07
可供出售金融资产等取得的投资收益	310,812,649.69	358,214,003.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	61,437,572.04	2,810,882.92
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		-174,085.25
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）	101,622,183.65	
债务重组利得（注 1）	11,471,767,557.27	
其他	577,208,552.73	41,596,118.02
合 计	13,403,269,136.90	1,648,954,343.65

注1：债务重组利得事项详见附注十三、（三）、1。

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产（新金融工具准则适用）	361,438.01	-182,233.04
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）	1,556,827.17	-1,380,819.03
合 计	1,918,265.18	-1,563,052.07

(五十四) 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	上年发生额
坏账损失	-52,721,517.95	
合 计	-52,721,517.95	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(五十五) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-200,864,268.96	-476,641,417.64
存货跌价损失	-172,592,200.54	-66,741,755.90
可供出售金融资产减值损失	-9,014,700.00	
投资性房地产减值损失	-3,317,675.74	
固定资产减值损失	-7,807,178,729.27	-130,858,739.23
在建工程减值损失	-1,716,813,136.04	-7,495,976.03
商誉减值损失	-68,860,800.00	-29,068,668.72
其他减值损失	-80,009,407.44	-128,378,336.92
合 计	-10,058,650,917.99	-839,184,894.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(五十六) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产处置利得和损失	137,633,492.91		137,633,492.91
未划分为持有待售的非流动资产处置利得和损失	220,379,987.84	36,581,172.07	220,379,987.84
非货币性资产交换非流动资	30,737,547.13		30,737,547.13

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
产的利得和损失			
合 计	388,751,027.88	36,581,172.07	388,751,027.88

(五十七) 营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,903,183.30	1,907,422.07	5,903,183.30
与企业日常活动无关的政府补助	14,449,448.97	10,305,153.64	14,449,448.97
违约赔偿	7,279,089.14	10,303,901.66	7,279,089.14
盘盈利得		7,276,829.27	
其他	40,595,665.68	69,626,134.16	40,595,665.68
合 计	68,227,387.09	99,419,440.80	68,227,387.09

2、政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
城建局棚户区项目款	13,134,000.00	
水电三供一业分离改造费		1,000,000.00
专项补助		5,000.00
农业支持保护补贴资金		5,713.62
经济发展专项资金	50,000.00	
外资引进项目奖金奖励	310,000.00	
工业稳定正向增长激励奖金		7,200.00
石狮市财政局下拨二三期土地证变更税费补助		6,191,500.00
土地收储补贴		2,800,000.00
2016 年度促进集装箱从泉州港进出奖励资金		23,600.00
2016、2017 鼓楼区服务业统计市级与区级奖励	310,000.00	
进口奖励	200,000.00	
出口退税无纸化申报补贴		744.00
鼓楼区商贸发展奖励金		88,000.00
福州市鼓楼区商务局服务业转型升级奖励金	50,000.00	
永安工信局出口退税无纸化改革补助金	207.17	
漳州龙文区商务局楼宇物业费补助	25,126.80	35,177.52
洪山区财政局开办奖励经费	300,000.00	
湄洲岛旅游局淡季奖励金		41,918.50

项 目	本年发生额	上年发生额
湄洲管委会经贸招商局会展补助资金	60,000.00	6,300.00
湄洲岛旅游局汇入会议及培训奖励金	10,115.00	
福建省财政厅金融创意和创新项目补助经费		100,000.00
合 计	14,449,448.97	10,305,153.64

(五十八) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	79,730,444.20	15,571,916.32	79,730,444.20
对外捐赠支出	100,958,974.39	38,426,182.97	100,958,974.39
罚款、违约及赔偿支出	34,646,619.92	4,303,379.99	34,646,619.92
诉讼赔偿支出	7,947,086.82	167,116,977.73	7,947,086.82
三供一业支出	23,773,976.08	49,238,031.24	23,773,976.08
其他支出	21,786,390.67	55,171,347.47	21,786,390.67
合 计	268,843,492.08	329,827,835.72	268,843,492.08

注：捐赠支出主要系三级子公司福建水泥股份公司第九届董事会第六次会议审议通过的《关于向永安市捐赠交通公益资金 9000 万元的议案》，同时福建水泥股份公司与永安市人民政府签订了《安砂新型干法旋窑水泥生产线建设二期项目补充协议书》，同意向永安市捐赠交通公益资金 9,000.00 万元，以支持国道 356 线樟林至丰海段提级改造公路工程的实施；

(五十九) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,045,257,769.70	908,092,957.30
递延所得税调整	418,652,516.73	26,731,629.20
合 计	1,463,910,286.43	934,824,586.50

(六十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	27,665,577.13	6,916,394.29	20,749,182.84			
其中：其他权益工具投资公允价值变动	27,665,577.13	6,916,394.29	20,749,182.84			
二、将重分类进损益的其他综合收益	150,949,751.36	112,814,777.18	38,134,974.18	-555,164,630.45	-140,133,011.53	-415,031,618.92
1、权益法下可转损益的其他综合收益	9,306,839.86		9,306,839.86	4,828,346.15		4,828,346.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	9,306,839.86		9,306,839.86	4,828,346.15		4,828,346.15
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	141,642,911.50	112,814,777.18	28,828,134.32	-558,398,726.23	-139,599,681.58	-418,799,044.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	141,642,911.50	112,814,777.18	28,828,134.32	-558,398,726.23	-139,599,681.58	-418,799,044.65
3、现金流量套期损益的有效部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				2,133,319.80	533,329.95	1,599,989.85
小 计				-2,133,319.80	-533,329.95	-1,599,989.85
4、外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-539,069.43		-539,069.43
小 计				539,069.43		539,069.43
三、其他综合收益合计	178,615,328.49	119,731,171.47	58,884,157.02	-555,164,630.45	-140,133,011.53	-415,031,618.92

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额		-46,976,824.20	252,469,133.89
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,828,346.15	-418,799,044.65
加：按新金融准则重分类	37,561,313.20		-37,561,313.20
三、本年年初余额	37,561,313.20	-42,148,478.05	-203,891,223.96
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,749,182.84	9,306,839.86	28,828,134.32
五、本年年末余额	58,310,496.04	-32,841,638.19	-175,063,089.64

(续)

项目	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	小计
一、上年年初余额	1,599,989.85	-539,069.43	206,553,230.11
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,599,989.85	539,069.43	-415,031,618.92
加：按新金融准则重分类			
三、本年年初余额			-208,478,388.81
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			58,884,157.02
五、本年年末余额			-149,594,231.79

(六十一) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,559,769,307.90	2,748,447,818.23
加：资产减值准备	10,058,650,917.99	839,184,894.44
信用资产减值损失	52,721,517.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	2,385,551,605.16	1,906,636,692.61

补充资料	本年发生额	上年发生额
资产折旧		
无形资产摊销	196,747,493.05	142,738,885.79
长期待摊费用摊销	267,990,328.36	52,653,762.10
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）	-388,751,027.88	-36,581,172.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	73,827,260.90	13,664,494.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,918,265.18	1,563,052.07
财务费用（收益以“-”号填列）	2,082,664,627.40	1,633,441,661.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,403,269,136.90	-1,648,954,343.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-906,579,756.31	-1,087,728,781.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,325,232,273.04	1,114,460,410.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-370,250,933.57	789,850,053.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-479,085,060.31	7,879,432,893.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-713,694,458.83	-8,599,857,690.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,739,606,692.77	5,748,952,631.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,937,825,121.53	15,011,155,137.52
减：现金的年初余额	15,011,155,137.52	14,508,158,592.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,330,015.99	502,996,544.90

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,937,825,121.53	15,011,155,137.52
其中：库存现金	271,512.74	353,620.24
可随时用于支付的银行存款	14,866,764,914.61	14,980,908,046.80
可随时用于支付的其他货币资金	70,788,694.18	29,893,470.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	14,937,825,121.53	15,011,155,137.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物	1,977,462,336.01	1,855,911,132.28

(六十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,977,462,336.01	详见附注八（一）
应收票据	312,879,400.17	开具信用证质押
应收款项融资	369,468,373.67	开具票据质押
存货	1,592,189,126.15	注 1
固定资产	15,406,835,135.88	贷款最高额度抵押及售后回租
无形资产	364,876,197.04	贷款最高额度抵押
投资性房地产	292,766,690.68	注 2
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	2,440,492.44	限售股
其他权益工具投资	297,000,000.00	1500 万股兴业银行质押融资

注 1：存货受限（均为子公司福建联美建设集团有限公司）主要原因：

（1）所属公司龙岩联美房地产开发公司以位于龙岩市新罗区龙腾南路东侧、福三线南侧（东锦缘小区第一地块）、龙岩市新罗区龙腾南路东侧、福三线南侧（东锦缘小区第四地块）的存货土地，账面价值 258,235,400.00 元，向中国银行龙岩登高支行抵押借款；

（2）所属公司龙岩美伦房地产开发公司位于龙岩市曹溪镇东山村“美伦生态城 A 地块”项目存货土地，账面价值 527,330,000.00 元，向中国建设银行龙岩新罗支行抵押借款；

（3）所属公司德化美伦房地产开发有限公司以位于德化县浔中镇王厝山的商住用地及

在建开发项目，账面价值 365,036,126.15 元，向中国建设银行德化县支行抵押借款；

(4) 所属公司福建创豪置业有限公司以账面所有的土地使用权及位于城南新区古山溪左岸 B-11 地块在建开发项目，账面价值 94,780,000.00 元，向中国建设银行邵武支行抵押借款；

(5) 所属公司龙岩美伦房地产开发有限公司位于美伦生态城项目 A 地块一、二期的部分商业房产面积 13,934.05 平方米及 1437 个停车位，账面价值 346,807,600.00 元，于 2019 年 8 月 27 日以售后回租方式向福建福能融资租赁股份有限公司融资租赁借款 150,000,000.00 元

注 2、投资性房地产受限原因

主要为子公司福建联美建设集团有限公司所属公司厦门厦船置业有限公司以位于厦门市海沧区海沧大道与排头路交叉口西北侧 H2013P02 地块土地使用权及在建工程(1#办公楼、2#办公楼、4#办公楼、5#办公楼、1#地下室、2#地下室)(于 2018 年完工转入投资性房地产)账面价值 291,645,908.32 元，向兴业银行厦门分行抵押借款。

九、或有事项

(一) 担保事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本集团提供的对外担保情况如下：

(单位：万元)

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕	备注
一	对参股企业担保						
1	福建省能源集团有 限责任公司	福建惠安泉惠发电 有限责任公司	7,800.00	2012-5-29	2028-5-29	否	集团外融资
2	福建省能源集团有 限责任公司	福建省肖厝港口开 发有限公司	4,000.00	2016-3-3	2028-3-2	否	集团外融资
3	福建省能源集团有 限责任公司	福建省肖厝港口开 发有限公司	1,000.00	2015-12-23	2027-12-22	否	集团外融资
4	福建省能源集团有 限责任公司	福建省肖厝港口开 发有限公司	1,500.00	2019-12-20	2031-12-20	否	集团外融资
二	对控股企业担保					否	
5	福建省能源集团有 限责任公司	福建省福能新能源 有限责任公司	7,460.00	2008-8-27	2023-8-26	否	集团外融资
6	福建省能源集团有	福建省福能新能源	5,940.00	2008-8-27	2023-8-26	否	集团外融资

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕	备注
7	限责任公司 福建省能源集团有 限责任公司	限责任公司 福建省福能新能源 有限责任公司	500.00	2009-4-14	2024-4-13	否	集团外融资
8	福建省能源集团有 限责任公司	福建省福能新能源 有限责任公司	340.00	2009-6-12	2024-6-11	否	集团外融资
9	福建省能源集团有 限责任公司	福煤大蚶山(莆田) 风力发电有限公司	5,000.00	2012-5-29	2027-5-28	否	集团外融资
10	福建省能源集团有 限责任公司	福建泉州肖厝港有 限责任公司	504.20	2011-08-01	2021-08-01	否	集团外融资
11	福建省能源集团有 限责任公司	福建联美建设集团 有限公司	150,000.00	2019-11-12	2024-11-12	否	集团外融资
12	福建省能源集团有 限责任公司	福建可门港物流有 限责任公司	45,400.00	2018-3-9	2033-3-8	否	集团外融资
13	福建省能源集团有 限责任公司	福建可门港物流有 限责任公司	43,600.00	2018-3-19	2033-3-8	否	集团外融资
14	福建福能融资租赁 股份有限公司	福能(宁德)融资 租赁股份有限公司	10,000.00	2017-9-14	2020-9-13	否	集团外融资
15	福建福能融资租赁 股份有限公司	福能(宁德)融资 租赁股份有限公司	2,535.00	2018-1-30	2021-1-30	否	集团外融资
16	福建福能股份有限 公司	福建福能南纺新材 材料有限公司	11,500.00	2017-5-23	2023-5-23	否	集团外融资
17	福建福能股份有限 公司	福建福能南纺新材 材料有限公司	8,000.00	2019-12-12	2023-12-11	否	集团外融资
18	福建福能股份有限 公司	福建省福能新能源 有限责任公司	12,000.00	2016-6-3	2031-6-12	否	集团外融资
19	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	170.00	2016-11-15	2031-11-14	否	集团外融资
20	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	100.00	2017-4-13	2032-4-12	否	集团外融资
21	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	11,350.00	2016-10-28	2031-10-27	否	集团外融资
22	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	3,000.00	2016-11-14	2031-11-13	否	集团外融资
23	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	2,000.00	2016-12-8	2031-12-7	否	集团外融资
24	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	3,200.00	2016-12-15	2031-12-14	否	集团外融资
25	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	1,000.00	2017-1-16	2032-1-15	否	集团外融资

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕	备注
26	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	1,000.00	2017-1-20	2032-1-19	否	集团外融资
27	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	500.00	2017-2-13	2032-2-12	否	集团外融资
28	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	600.00	2017-3-6	2032-3-5	否	集团外融资
29	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	2,000.00	2017-3-20	2032-3-19	否	集团外融资
30	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	2,000.00	2017-5-9	2032-5-8	否	集团外融资
31	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	1,300.00	2017-6-12	2032-6-11	否	集团外融资
32	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	15,000.00	2017-9-8	2032-9-7	否	集团外融资
33	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	500.00	2018-2-6	2033-2-5	否	集团外融资
34	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	2,000.00	2018-5-23	2033-5-22	否	集团外融资
35	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	5,000.00	2018-8-2	2033-8-1	否	集团外融资
36	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	855.00	2018-12-26	2033-12-25	否	集团外融资
37	福建省福能新能源 有限责任公司	福能(仙游)风力发 电有限责任公司	12,500.00	2013-3-20	2029-3-19	否	集团外融资
38	福建晋江天然气发 电有限公司	福建省福能晋南热 电有限公司	5,000.00	2019-8-15	2028-8-15	否	集团外融资
39	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	14,000.00	2019-1-22	2020-1-22	否	集团外融资
40	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	8,000.00	2019-3-14	2020-3-14	否	集团外融资
41	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	10,000.00	2019-3-20	2020-3-20	否	集团外融资
42	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	10,000.00	2019-3-21	2020-3-21	否	集团外融资
43	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	10,000.00	2019-5-22	2020-5-22	否	集团外融资
44	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	4,750.00	2019-6-24	2020-6-23	否	集团外融资
45	福建水泥股份有限	福建安砂建福水泥	5,900.00	2019-3-21	2020-3-21	否	集团外融资

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕	备注
46	公司 福建水泥股份有限 公司	有限公司 福建安砂建福水泥 有限公司	4,000.00	2019-1-21	2020-1-21	否	集团外融资
47	福建联美建设集团 有限公司	德化美伦房地产开 发有限公司	9,950.00	2018-6-29	2021-6-29	否	集团外融资
48	福建联美建设集团 有限公司	福建创豪置业有限 公司	3,600.00	2019-8-13	2025-8-13	否	集团外融资
49	福建联美建设集团 有限公司	福建创豪置业有限 公司	900.00	2019-8-13	2025-8-13	否	集团外融资
50	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	2,000.00	2016-10-18	2024-3-21	否	集团外融资
51	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	539.00	2016-7-19	2024-3-21	否	集团外融资
52	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	110.99	2016-8-8	2024-3-21	否	集团外融资
53	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	704.50	2016-9-23	2024-3-21	否	集团外融资
54	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	500.00	2016-5-4	2024-3-21	否	集团外融资
55	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	361.00	2016-6-14	2024-3-21	否	集团外融资
56	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	138.51	2017-4-5	2024-3-21	否	集团外融资
57	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置业有 限公司	42.88	2016-11-14	2024-3-21	否	集团外融资
58	福建联美建设集团 有限公司	龙岩美伦房地产开 发有限公司	12,000.00	2018-2-12	2021-2-12	否	集团外融资
59	福建联美建设集团 有限公司	龙岩美伦房地产开 发有限公司	5,500.00	2018-6-21	2021-6-21	否	集团外融资
60	福建联美建设集团 有限公司	龙岩联美房地产开 发有限公司	6,800.00	2017-10-18	2020-10-17	否	集团外融资
61	福建联美建设集团 有限公司	龙岩联美房地产开 发有限公司	2,450.00	2018-3-28	2021-3-27	否	集团外融资
62	福建联美建设集团 有限公司	龙岩联美房地产开 发有限公司	4,500.00	2019-3-15	2023-1-25	否	集团外融资
63	福建联美建设集团 有限公司	福能联信建设集团 有限公司	2,000.00	2019-9-4	2020-9-4	否	集团外融资

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕	备注
64	福建省能源集团财务有限公司	福建联美建设集团有限公司	237.50	2017-7-17	2019-6-5	否	履约保函-农民工工资支付保函
65	福建省能源集团财务有限公司	福能联信建设集团有限公司	78.00	2018-1-30	2020-1-15	否	履约保函-农民工工资支付保函
66	福建省能源集团财务有限公司	福建联美建设集团有限公司	100.00	2018-3-26	2019-12-3	否	履约保函-农民工工资支付保函
67	福建省能源集团财务有限公司	福建联美建设集团有限公司	227.43	2018-6-6	2020-6-30	否	质量保函
68	福建省能源集团财务有限公司	福能联信建设集团有限公司	70.00	2018-6-21	2019-6-15	否	履约保函-农民工工资支付保函
69	福建省能源集团财务有限公司	福能联信建设集团有限公司	80.00	2018-9-25	2021-4-1	否	履约保函
70	福建省能源集团财务有限公司	福建联美建设集团有限公司	1,500.00	2018-11-26	2019-11-22	否	履约保函
71	福建省能源集团财务有限公司	福能联信建设集团有限公司	400.00	2019-1-2	2019-12-31	否	PPP 项目建设期履约保函-工人文化宫项目
72	福建省能源集团财务有限公司	福能联信建设集团有限公司	400.00	2019-4-16	2020-4-15	否	PPP 项目建设期履约保函-水南桥项目
73	福建省能源集团财务有限公司	福建联美建设集团有限公司	200.00	2019-4-28	2019-11-30	否	履约保函-农民工工资支付保函
74	福建省能源集团财务有限公司	漳州市配电网有限责任公司	150.00	2019-8-13	2022-8-13	否	履约保函
75	福建省能源集团财务有限公司	福建联美建设集团有限公司	1,000.00	2019-10-22	2019-11-22	否	履约保函
76	福建省能源集团财务有限公司	福建省华夏能源设计研究院有限公司	79.90	2019-10-21	2019-12-31	否	履约保函
77	福建省能源集团财务有限公司	福能联信建设集团有限公司	1,959.00	2019-11-26	2020-9-30	否	预付款保函

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕	备注
78	福建省能源集团财务有限公司	福建省配电网售电有限责任公司	2,000.00	2019-11-28	2021-1-31	否	履约保函
79	福建省能源集团财务有限公司	福能联信建设集团有限公司	100.00	2019-12-16	2020-12-15	否	履约保函-农民工工资支付保函
合计			513,482.91				

2、本集团为东南电化 10 亿元股权基金注资提供回购担保事项:

2016 年 5 月 9 日本集团领导班子会议纪要（福能纪要【2016】31 号），关于为东南电化 10 亿元股权基金注资提供回购担保事项。会议同意在东南电化 10 亿元股权基金到期后，由本集团或本集团指定单位以固定价格（覆盖基金投资本金、约定收益和相关费用），溢价回购基金所持有的东南电化股权。具体执行如下：

福建石油化工集团有限责任公司、福建省福二化有限公司（以下简称“福二化”）、海峡一期二号（平潭）股权投资合伙企业（以下简称“海峡一期二号”）、福建省东南电化股份有限公司（以下简称“东南电化”）于 2016 年 6 月签署《福建省东南电化股份有限公司增资扩股协议书》，协议约定海峡一期二号出资 10 亿元持有东南电化 39.497% 股权。

以上四方同时与本集团签署了远期股权转让协议书，上述增资日起满五年之日，本集团有权指定第三方约定的价格收购海峡一期二号所持有的东南电化 39.497% 股权（以下简称“目标股权”），如第三方无法约定完成目标公司的收购，本集团承诺将按照约定的价格收购目标股权。

2016 年 6 月本集团与福建石油化工集团有限责任公司签署关于《远期转让股权协议书》项下股权收购的协议，协议约定本集团指定福建石油化工集团有限责任公司为第三方，按照《远期股权转让协议书》约定的价格、时间等条件，向海峡一期二号收购目标股权。如第三方无法约定完成目标公司的收购，本集团承诺将按照约定的价格收购目标股权。

3、子公司福建石油化工集团有限责任公司担保事项（均为合并报表范围内担保）

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
福建石油化工集团有限责任公司	福建省东南电化股份有限公司	1,000,000,000.00	否
福建石油化工集团有限责任公司	福建湄洲湾氯碱工业有限公司	470,000,000.00	否
福建石油化工集团有限责任公司	福建福橡化工有限公司	36,000,000.00	否
福建省福化工贸股份有限公司和漳	福化工贸(漳州)有限公司	500,000,000.00	否

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
州市九龙江集团有限公司	福建福海创石油化工有限公司	1,889,898,123.36	否
福建石油化工集团有限责任公司和			
漳州市九龙江集团有限公司			
福建省福化环保科技有限公司	宁德市福化环保科技有限公司	70,689,961.6	否
福建省福化环保科技有限公司	宁德市福化环保科技有限公司	48,269,514.00	否
福建省福化环保科技有限公司	龙岩市福化环保科技有限公司	22,640,000.00	否
福建石油化工集团有限责任公司	福建省福化天辰气体有限公司	716,100,000.00	否
福建福化古雷石油化工有限公司	漳州古雷海腾码头投资管理有 限公司	874,160,000.00	否

（二）资产负债表日存在的重要承诺

以下为控股子公司福建福能股份有限公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

1、公司子公司福建晋江天然气发电有限公司以福建晋江燃气电厂项目 64.27% 的电费收费权作质押，向国家开发银行股份有限公司取得质押借款。截止 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 581,800,000.00 元，其中一年内到期的余额为 143,400,000.00 元。

2、公司子公司福建省福能新能源有限责任公司以其东岙风电场 48MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向国家开发银行股份有限公司取得质押借款。截止 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 140,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 24,000,000.00 元。

3、公司子公司福建省福能新能源有限责任公司以其福煤莆田秀屿石城风电场二期 49.7MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向国家开发银行股份有限公司取得质押借款。截止 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 130,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 20,000,000.00 元。

4、公司子公司福建惠安风力有限公司以其泉州惠安小岞风电场 22MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向国家开发银行股份有限公司福建省分行取得质押借款。截止 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 18,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 14,000,000.00 元。

5、公司子公司福能（漳州）风力发电有限责任公司以其隆教风电场 48MW 发电项目下

电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向中国建设银行股份有限公司龙海支行取得质押借款。截止 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 36,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 24,000,000.00 元。

6、公司子公司福能（漳州）风力发电有限责任公司以其黄坑风电场 40MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向中国建设银行股份有限公司龙海支行取得质押借款。截止 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 70,600,000.00 元，其中一年内到期的余额为 21,000,000.00 元。

7、公司子公司福煤后海(莆田)风力发电有限公司以其福煤莆田荔城后海风电场 48MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向国家开发银行股份有限公司取得质押借款。截止 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 130,200,000.00 元，其中一年内到期的余额为 21,200,000.00 元。

（三）或有事项

1、控股子公司福建省建材（控股）有限责任公司的或有负债

（1）公司子公司福建水泥股份有限公司的参股公司三明新型建材总厂期末对外担保的借款余额 2,206.75 万元已逾期未还，福建水泥股份有限公司对其的投资比例为 44.93%，该长期投资按权益法核算，期末余额为零。

（2）2015 年 10 月，温州建设集团矿山工程有限公司起诉福建水泥股份有限公司子公司海峡水泥及福建省德化县阳春矿业有限公司，关于桶钓岭尾矿库建设工程施工合同纠纷案，海峡水泥于 2015 年计提 1,100.00 万元预计负债。

2017 年 8 月 29 日，经福建省高级人民法院终审判决，海峡水泥与福建省德化县阳春矿业有限公司共同支付温州建设集团矿山工程有限公司代垫款 8,711,320.00 元及利息（2017 年 1 月 23 日前利息为 1,465,508.92 元；2017 年 1 月 23 日之后利息按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2017 年 1 月 24 日至实际付款之日止）。驳回温州建设集团矿山工程有限公司的其他诉讼请求。

截至 2018 年 12 月 31 日，海峡水泥已实际支付 11,101,146.01 元，其中：工程款 9,833,149.47 元，利息 1,267,996.54 元。

报告期末，本集团其他非流动资产预付征地款其中 15,491,366.03 元系福建水泥股份有限公司 2012 年以前支付德化县财政局桶钓岭征地款 949.14 万元和 2013 年支付德化县土地储备中心征地押金 300.00 万元、桶钓岭尾矿库征地款 300.00 万元，已经计提减值 3,106,817.52 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司福建水泥股份有限公司与福建省德化县阳春矿业有限公司就桶钓岭尾矿库的产权归属、使用及费用分摊办法尚在协商中。

2、全资子公司福建省福能新型建材有限责任公司的或有负债

公司的子公司福建省南平市他山矿业有限公司存在以下预计负债：

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山生态环境恢复治理费用	2,340,801.65	1,873,838.45	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 2019 年 12 月 31 日，已计提计入预计负债的该项费用为 2,340,801.65 元
合 计	2,340,801.65	1,873,838.45	

3、控股子公司福建联美建设集团有限公司的或有事项

公司的子公司厦门市厦船置业有限公司开发的“美伦 企业公园”项目被列入厦门市国土局《土地房产违法案件数据库》，根据厦门市国土局《关于建立土地批后监管和违法行为查处联动工作机制的通知》(厦国土房[2016]210 号)“对已列入违法用地行为查处数据库的项目，不予办理建设项目竣工土地复核验收”的规定，厦门市国土资源与房产管理局海沧分局将本集团提交的该地块竣工土地复核验收申请予以退回，导致“美伦 企业公园”项目商务办公楼无法按原合同约定交付使用。按照与“美伦 企业公园”项目商务办公楼租户的合同约定，目前已陆续为租户办理退租及支付违约金、赔偿金。大部分租户已按照合同约定办理了退租手续且公司已支付了违约金、赔偿金，由于部分租户不满意原租赁合同中的违约金赔偿约定，公司已按租赁合同约定，向相关机构申请仲裁，目前已收到的仲裁裁决书的裁决结果与租赁合同约定的违约责任处理一致。根据租赁合同约定以及参照已办理退租手续的赔偿方案，经测算，公司预计对尚未办理退租手续的租户应支付违约金及赔偿金为 1,154.22 万元。

4、控股子公司福建福能融资租赁股份有限公司的诉讼事项

2019 年 9 月 23 日，深圳市浩能科技有限公司向厦门仲裁委员会递交以子公司福能（漳州）融资租赁股份有限公司（以下简称漳州子公司）为被申请人的《仲裁申请书》，申请人

认为根据《租赁物买卖合同》(编号: FFZL(ZZ)2017002-M01) 约定第二笔货款支付条件已成就,漳州子公司未依约支付货款并构成违约,请求裁决被申请人向申请人支付货款人民币 2028 万元,支付违约金 669,240.00 元,本裁决案尚未开庭。

2019 年 9 月 22 日,深圳市卓誉自动化科技有限公司向厦门仲裁委员会递交以漳州子公司为被申请人的《仲裁申请书》,申请人认为根据《租赁物买卖合同》(编号: FNZL(ZZ)2017008-M01) 约定已达成支付剩余 30% 货款的条件,漳州子公司未依约支付货款并构成违约,请求裁决被申请人向申请人支付货款人民币 627 万元,支付违约金人民币 4,608,450.00 元(暂计算至 2019 年 12 月 31 日),本裁决尚未开庭。

2019 年 9 月 22 日,东莞市鹏锦机械科技有限公司向厦门仲裁委员会递交以漳州子公司与湖北猛狮新能源科技有限公司为被申请人的《仲裁申请书》,申请人认为根据《租赁物买卖合同》(编号: FNZL(ZZ)20170007-M01) 约定已达成支付剩余 30% 货款的条件,漳州子公司未依约支付货款,请求裁决被申请人向申请人支付货款人民币 74.7 万元(湖北猛狮新能源科技有限公司对拖欠的货款人民币 24.9 万元承担共同偿还责任)及逾期利息人民币 35,968.56 元(利息以 747,000.00 元为本金,按中国人民银行同期同类贷款利率计算,从 2018 年 8 月 22 日起计,暂计至 2019 年 8 月 27 日),本裁决尚未开庭。

2019 年 12 月 25 日,珠海泰坦新动力电子有限公司向厦门仲裁委员会递交漳州子公司为被申请人的《仲裁申请书》,申请人认为根据《租赁物买卖合同》(编号: FNZL(ZZ)20170001-M01) 约定第二笔货款已经到支付条件,漳州子公司未依约支付货款,请求裁决福能漳州租赁立即支付 2844 万元及违约金(以未付款金额为基准数按照日利率万分之五计算,自仲裁申请之日计算至付清之日)、律师费 73.66 万元,本裁决尚未开庭。

5、全资子公司福建省福能电力燃料有限公司的诉讼事项

(1) 张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司、宁波市镇海江浩贸易有限公司: 2010 年起,公司分别与鑫东鸣公司和江浩公司有贸易往来,从鑫东鸣公司购入煤炭销售给江浩公司,对鑫东鸣公司预付款采购煤炭形成预付账款,对江浩公司赊销煤炭形成应收账款。截至 2016 年 3 月 31 日,上述两家公司合计欠公司 59,427.07 万元。至 2019 年 12 月 31 日,鑫东鸣公司欠款余额为 360,883,629.91 元,公司已相应计提坏账准备 360,883,629.91 元。至 2019 年 12 月 31 日,江浩公司欠款余额为 204,133,426.14 元,公司已相应计提坏账准备 204,133,426.14 元。公司已于 2017 年 4 月向厦门仲裁委员会提起仲裁,要求上述两家公司归还公司货款及其利息。

2017 年 7 月 20 日厦门仲裁委作出仲裁,公司胜诉(裁),已申请执行。鑫东鸣案件被苏州中院(暂行)终结本次执行,江浩案件被宁波中院(暂行)终结本次执行。

(2) 神木县汇峰地质灾害治理有限公司：2014 年 5 月至 2014 年 12 月期间，公司向汇峰公司购买煤炭，在与汇峰公司交易期间，公司向汇峰公司预付货款共计人民币 2,992.4 万元，但汇峰公司仅向公司提供了人民币 2,220.15 万元的货物后即单方终止了与公司的买卖关系。公司于 2016 年 12 月 7 日向福州市鼓楼区人民法院提起诉讼，要求汇峰公司归还公司 772.25 万元及其违约金人民币 386.12 万元。

福州市鼓楼区人民法院于 2017 年 6 月 20 日开庭审理，对方缺席。2018 年 2 月 5 日判决，胜诉，已申请执行，对方已被列入失信人名单。

(3) 宁夏申银特钢股份有限公司：2014 年 9 月 1 日，公司与申银特钢公司在福州签订《合作协议》。在《合作协议》签订后，公司已依约履行了合同义务，但申银特钢公司未依约向公司偿还货款。2016 年 9 月 1 日，公司与申银特钢公司签订《福建省福能电力燃料有限公司关于宁夏申银特钢股份有限公司业务对账单》，确认至 2016 年 8 月 31 日，申银特钢公司尚欠公司货款 6,777.09 万元。

公司于 2017 年 1 月 13 日向福州市中级人民法院提起诉讼，要求申银特钢公司归还公司货款 6,000.86 万元及其违约金人民币 508.28 万元。福州市中级人民法院于 2017 年 1 月 13 日受理，5 月 31 日作出判决，6 月 9 日收到判决，我司胜诉，已申请执行。2018 年 9 月 3 日签订《执行和解协议》：本金按月还款 188 万元，三年还清；利息 1200 万元在本金还款期满后 4 个月内按月付款。至 12 月 31 日共计回款 801 万元。

至 2019 年 12 月 31 日，其所属公司宁夏兴波顺工贸有限公司欠款余额为 22,400,000.00 元，公司已相应计提坏账准备 22,400,000.00 元、宁夏众惠洗煤有限公司欠款余额为 13,598,636.09 元，公司已相应计提坏账准备 10,878,908.87 元。

(4) 丝绸之路控股集团有限公司：2014 年 12 月 19 日至 2015 年 3 月 20 日期间，公司与丝绸之路公司签订五份煤炭销售合同，除了 2015 年 1 月 20 日签订的《煤炭销售合同》的 1,209.32 万元货款未收回外，其余四份合同的货款丝绸之路公司已向公司支付完毕。经公司多次催要，对方均未予以支付。公司于 2017 年 2 月 14 日向福州仲裁委员会提起仲裁，要求丝绸之路公司归还公司货款 1,209.32 万元及其利息人民币 174.70 万元。

福州仲裁委员会于 2017 年 6 月 21 日开庭，举证期再次延至 6 月 30 日。2018 年 7 月 30 日作出裁决，我司胜裁，申请执行。后对方提出我司隐瞒证据，不服裁决并向湖州中院提出不予执行的申请，同时提供了担保，被湖州中院中止执行。我司代理律师提出申请强制执行案补充意见及补充证据，11 月 19 日湖州中院举行听证会。11 月 26 日被湖州中院裁定不予执行。

至 2019 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 12,093,244.00 元，公司已相应计提坏账准备

12,093,244.00 元。

(5) 云南曲靖钢铁集团双友钢铁有限公司：2014 年 6 月 18 日，公司与双友公司签订《合作协议》，约定双方就焦炭内贸业务开展合作。2014 年 6 月 19 日至 2015 年 4 月 12 日期间，公司依据《合作协议》的约定，交付了全部货物，并且与上游供应商结清了货款。2016 年 2 月 29 日，双友公司向公司出具《关于焦炭欠款利息的确认函》。公司已于 2017 年 4 月向福建省高级人民法院提起诉讼，要求双友公司归还公司货款 10,715.19 万元及其违约金人民币 2,317.09 万元。

省高院已于 2017 年 10 月 24 日开庭审理，2018 年 2 月 9 日收到判决，胜诉，已生效，已申请执行。后转由三明中院执行，2018 年 12 月 18 日，收到三明中院 12 月 16 日作出的终止本次执行的《执行裁定书》。对方已被列入失信人名单。

至 2019 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 107,151,893.42 元，公司已相应计提坏账准备 107,151,893.42 元。

(6) 福建省泉州信昌进出口有限公司：2014 年 11 月 18 日和 12 月，公司分别与信昌公司签订《煤炭买卖合同》，公司依据合同约定，交付了全部货物，2015 年至 2016 年期间，信昌公司分别向公司出具《关于煤炭货款欠款的情况说明》、《担保承诺书》、《还款计划》、《对账结算书》并确认欠公司货款 4,659.66 万元。公司已于 2017 年 4 月向福州市中级人民法院提起诉讼，要求信昌公司归还公司货款及违约金。2018 年 3 月 19 日开庭审理，3 月 29 日判决，我司胜诉，2018 年 4 月 13 日收到判决书。已申请执行。

至 2019 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 46,396,619.39 元，公司已相应计提坏账准备 46,396,619.39 元。

(7) 新化实（上海）贸易有限公司：2018 年 5 月原告与我司签订三份合同，因合同履行产生争议，要求我司支付货款 6,514.47 万元（三份诉状）。原告诉至上海静安区人民法院，对方提供的货权转让书证据中的电力燃料公司的公章疑似假章，公司已向法院提出鉴定及反诉申请，处于鉴定阶段。公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被冻结。公司对权属公司省燃料有限责任公司、省煤炭进出口有限责任公司、荣华能源有限公司以及参股公司福建山福国际能源有限责任公司的股权被冻结。上海静安区人民法院于 2019 年 5 月 29 日证据质证，于 2019 年 7 月 22 日开庭审理，法院于 7 月 31 日裁定疑有经济犯罪嫌疑，应移送公安机关进行刑事侦查，驳回原、被告诉求。据国枫律所介绍，该案正在移送中。

(8) 北京博瑞泉能源科技有限公司：我司与原告于 2018 年 5 月 23 日签订《一般货物（产品）采购合同》，2018 年 7 月 12 日北京博瑞泉以我司盖章合同及货权转让书扫描件，并以我司取得货权为由，诉我司应支付货款 1,918.35 万元及资金利息。博瑞泉将我方诉至北

京朝阳区人民法院，法院驳回管辖权异议，我司已提起上诉。公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被冻结。北京第三中级人民法院驳回管辖权异议上诉，维持原裁定。法院于 2019 年 10 月 15 日开庭审理，尚未判决。

(9) 中船工业成套物流（广州）有限公司：我公司与原告于 2018 年 5 月签订《产品购销合同》，并于 5 月底合同履行完毕。原告以未收到合同项下的货物为由，要求我司解除合同并返还其货款 8,130.64 万元。原告诉至广州市黄埔区人民法院，公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被法院冻结。公司对权属公司省燃料有限责任公司、省煤炭进出口有限责任公司、荣华能源有限公司以及参股公司福建山福国际能源有限责任公司的股权被法院冻结。法院于 2019 年 4 月 10 日开庭审理，于 2019 年 8 月 13 日再次开庭审理，尚未判决。11 月 28 日中船工业向广州市黄埔区法院提出撤诉申请，11 月 29 日法院出具《民事裁定书》准予撤诉并解除对我司的相关财产查封、扣押和冻结。截止 2019 年 12 月 31 日尚未解除冻结。

(10) 四川省新能源动力股份有限公司（原川化股份有限公司）因纠纷案件，向四川省成都市中级人民法院申请冻结我司财产 71,243,146.90 元。由此，公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被法院冻结。公司对权属公司厦门振华能源有限公司、省燃料有限责任公司、省煤炭进出口有限责任公司、荣华能源有限公司以及参股公司福建山福国际能源有限责任公司的股权被法院冻结。法庭于 2019 年 5 月 31 日进行印章鉴定样本检材双方质证,鉴定机构 7 月 9 日进行鉴定事宜，鉴定报告已出，印章与签字均不相符。追加第三人。2019 年 12 月 17 日开庭审理，2019 年 12 月 23 日成都中院作出裁定本案疑有经济犯罪嫌疑，应移送公安机关进行刑事侦查，驳回原、被告诉求。截至 2019 年 12 月 31 日股权及账户尚未解除冻结。

(11) 根据国浩律师（福州）事务所给公司的回复函，公司原业务员洪菁炬涉嫌非法销售案件于 2017 年 9 月 15 日由检查机关立案，司法机关以涉嫌挪用公款罪对罪犯嫌疑人王夫、洪菁炬进行刑事拘留。此案涉案金额为 41,919.84 万元，其中：由福建乔利安实业有限公司非法销售给浙江亚能电力燃料有限公司煤炭货值 38,105.66 万元；由福州图龙贸易有限公司非法销售的煤炭货值 3,814.18 万元。

至 2019 年 12 月 31 日，公司已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，待案件审结后再行处理，并计提了其他减值准备 508,280,836.18 元。

(12) 子公司福建省煤炭进出口有限责任公司因向宁波华裕公司订购电熨斗等小家电出口印尼买卖合同纠纷，据福州市鼓楼区人民法院民事判决书(2006)鼓民初字第 2505 号，公司需支付 146.44 万元给宁波华裕公司。至 2010 年 6 月 30 日支付宁波华裕货款 59.40 万元，

尚需支付 870,362.66 元，账面已确认应付宁波华裕 870,362.66 元。至今印尼客户还欠货款 24.6 万美元（按 6.7 汇率折合人民币 164.82 万元）。此项业务由公司业务员林波负责，按公司绩效考核办法，如欠款未能收回，业务员应承担经济赔偿责任。

(13) 子公司福建省煤炭进出口有限责任公司与天津汇鑫聚源公司的煤炭采购案，金额 6,494,355.06 元，2012 年 10 月 11 日天津高院已作出二审判决（【2011】津高民二终字第 0012 号民事判决），判决结果需由公司支付该采购款。导致公司银行账户已被法院查封，2012 年 11-12 月，账面银行存款已被法院划走 3,889,700.00 元，余款 2,604,655.06 元未支付。

公司向最高人民法院申请再审，2013 年 12 月 20 日，最高人民法院以（2013）民申字第 612 号《民事裁定书》作出裁定：指令天津市高级人民法院再审本案；再审期间，中止原判决的执行。

2014 年 12 月 19 日天津市高级人民法院《民事裁定书》（【2014】津高民再字第 0003 号）裁定：撤销天津市高级人民法院（2011）津高民二终字第 0012 号民事判决及天津市第二中级人民法院（2009）二中民二初字第 122 号民事判决；本案发回天津市第二中级人民法院重审。

天津市第二中级人民法院于 2015 年 10 月 29 日，出具（2015）二中民二生字第 2 号《民事判决书》，判决结果：驳回天津汇鑫公司的诉讼请求。

重审结果，公司胜诉，但公司往年被执行的款项 3,889,700.00 元，尚未收回。

原被冻结的银行账户均已解冻。

2017 年 6 月 23 日，天津市高级人民法院做出（2016）津民终 166 号判决，判决天津市汇鑫聚源燃料商贸有限公司应归还我司已付 3,889,700.00 元购货款，目前尚未收回已付款项。

(14) 子公司福建省燃料有限责任公司的包头市金泰达贸易有限公司：2016 年 7 月 5 号预省燃料公司付款 500 万元后，包头金泰达以呼和浩特铁路局方案调整为理由拖延发货并出具供货说明，经过省燃料公司多次催促，金泰达公司于 2016 年 11 月 27 日出具承诺书及说明，承诺将于 2016 年 12 月底前向省燃料公司发运煤炭，至今未能按约发运煤炭，也未退回货款。省燃料公司以此为理由向福州市鼓楼区人民法院起诉并于 2018 年 2 月 9 日收到（2018）闽 01022712 号受理案件通知书。

2018 年 6 月 22 日福州市鼓楼区人民法院(2018)闽 0102 民初 2712 号民事判决书判决如下：①包头市金泰达贸易有限公司于本判决生效之日起十日内返还省燃料公司煤炭货款 500 万元，并赔偿资金占用费损失，暂计 397,395.83 元；②包头市金泰达贸易有限公司于本判决生效之日起十日内支付省燃料公司违约金 30 万元；③崔保军对上述第一项、第二项判决确

定的债务承担连带清偿责任。

截止 2019 年 12 月 31 日，我们未发现省燃料公司收到金泰达公司返还的货款及违约金，公司已相应计提坏账准备 500 万元。

(15) 子公司福建省燃料有限责任公司的内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司：2013 年 8 月 15 日，省燃料公司与内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司签订了一份编号为 20131015 的《煤炭买卖合同》，约定：2013 年 10 月 15 日至 2014 年 9 月 14 日期间内，省燃料公司向中油新兴供应 100 万吨煤炭。2013 年 10 月 18 日及 25 日，中油新兴向燃料公司汇款 2 次共计 1000 万元。这些款项进入福建燃料公司账户后，按照资金归集办法，该笔资金被自动归集于福建省能源集团财务有限公司账户。但是这 1000 万元煤炭贸易款项涉入四川长虹信用证诈骗案，根据四川省绵阳市中级人民法院一审的“(2015)绵刑初字第 7 号刑事判决书”及四川省高级人民法院二审的“(2016)川刑终 437 号刑事判决书”认定，强行划转福建省能源集团财务有限公司 1000 万元。燃料公司已提起上诉，目前未开庭。至 2019 年 12 月 31 日，燃料公司已全额计提坏账准备。

6、控股子公司福建福能股份有限公司的未决诉讼事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，因对方单位进入破产清算程序，或因逾期未支付货款，公司及子公司作为原告提起诉讼，形成的或有事项如下：

单位名称	应收账款余额	其他应收款余额	进展情况
鹏程实业有限公司	1,952,484.59		胜诉，无可供执行财产，终止执行
天津东方环境工程有限责任公司	713,600.00		胜诉，但无财产可供执行，终止执行
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	165,666.04	1,940.00	进入执行程序，拍卖其一处房产，目前资产评估阶段
南平市三桥制衣有限公司	465,511.64		进入执行程序，但无可供执行财产，终止执行
南平市延平区信普针织制衣厂	3,818,564.21		进入执行阶段，无财产可供执行
南平仙景服装有限公司	670,992.70	14,259.00	胜诉，无财产可供执行
福州港晖服装有限公司	314,654.68	17,630.32	进入强制执行阶段，暂无财产可供执行

尽管目前尚无法确定上述或有事项的最终结果，公司已经对应收款项计提了相应的坏账准备，上述或有事项不会对公司财务状况及经营成果形成重大的负面影响。

7、全资子公司福建福维股份有限公司的未决诉讼事项

公司与福建省绿家园环境友好中心（以下简称绿家园）固体废物污染责任纠纷案

绿家园起诉福建福维股份有限公司生产经营过程中未执行环保政策要求，存在非法排污、违规超标排放污染物的行为，导致土壤及地下水受到污染。请求判决福维公司三个月内对其堆放在厂门公路一侧的现有电石渣采取有措施排除危害；三个月内采取污染防治措施，保障现有电厂渣堆场底部的废水排放口排放废水达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 一级标准；赔偿原告因本案诉讼实际支出的专家辅助人咨询费、环境损害评估鉴定费、检测费、律师费、工作人员和律师差旅费等。

案件于 2019 年 12 月 17 日在永安市人民法院一审开庭，本次庭审双方同意调解，但由于双方提交的调解意见无法达成一致，最终结果尚待法院判决。

8、控股子公司福建省美迪投资发展有限责任公司的未决诉讼事项

公司于 2004 年 2 月 12 日与王振平签订股权转让协议，协议约定王振平将其持有的西安博华机电股份有限公司全部股权计 11758250 股以 1000 万元的价格转让给公司及厦门大源投资有限责任公司（其中公司 450 万元），同时双方签订了股权质押协议书，并办理了股权质押登记。协议签订后，公司及厦门大源投资有限责任公司共向王振平支付了股权转让款 900 万元。但王振平未能按协议约定如期办理股权转让手续，公司向福州市中级人民法院提起诉讼，2006 年 9 月 8 日，福建省福州中级人民法院出具【2006】榕民初字第 108 号《民事判决书》，判决：王振平返还股权转让款本金 900 万元，并支付违约金（按每月 166,666 元，自 2005 年 2 月 15 日计至本判决确认的还款之日止）；该案相关诉讼费、保全费 100,540 元由王振平负担。

同时，还判决公司有权以已办理质押手续的西安博华机电股份有限公司全部股权计 11758250 股折价或以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已收回股权转让款本金 185 万元，未收回余款 265 万元，尚在执行之中。

9、控股子公司福建省建材（控股）有限责任公司未决诉讼事项

（1）子公司华润混凝土（福清）有限公司与福建山鑫工程机械有限公司修理合同纠纷
2019 年 8 月 13 日，福建山鑫工程机械有限公司起诉子公司华润混凝土（福清）有限公司，要求华润混凝土（福清）有限公司向其支付拖欠的配件费及维修费共计 114,322.70 元并承担相应的诉讼费。2019 年 9 月 24 日，福清市人民法院开庭审理此案，截止目前，该案尚未结案，还在等待法院的判决结果。

（2）子公司华润混凝土（福州）有限公司与中交一公局集团有限公司就福州地铁 2 号线工程第二标段工程款项回款纠纷

2015 年 10 月 8 日,中交公司承接“福州地铁二号线第二标段”工程项目并与我司签订《商品混凝土采购合同》。合同签订后,华润混凝土福州公司依约向其供应混凝土,后因纠纷中交一公局集团有限公司未及时支付混凝土购买款项,华润混凝土福州公司向法院提起上诉,请求判令中交公司偿还华润混凝土福州公司货款人民币 2,990,475.00 元及资金占用费等,法院立案后中交公司提起反诉,请求判令华润福州公司向中交公司支付违约金 1,681,043.10 元及承担诉讼费等,2019 年 12 月 18 日,厦门市集美区人民法院将两案合并审理后作出一审判决,华润混凝土福州公司胜诉,中交公司不服一审判决,向厦门市中级人民法院提起上诉,该案目前正等待二审判决。

(3) 被告福建水泥股份有限公司、金银湖水泥公司与原告山东石大节能工程有限公司合同纠纷案

2015 年 4 月 17 日,原告作为协议丙方与被告及第三人大连易世达新能源发展股份有限公司三方签署了《合同主体变更及补充协议》。约定原告受让易世达公司在其与被告于 2011 年 8 月 15 日签订的《福建省永安金银湖水泥有限公司 2500t/d 熟料水泥生产线 3.8MW 纯低温余热发电工程能源服务合同》(以下简称《能源服务合同》)中的全部合同权利和义务。2011 年 8 月 30 日,原告与被告金银湖水泥的股东福建水泥股份有限公司签订《保证担保合同》。约定福建水泥股份有限公司对金银湖水泥不履行按期支付全部预期收益、项目回购款、利息,及因违约给原告造成的损失等承担连带保证责任。

《合同主体变更及补充协议》生效后,原告依约完成《能源服务合同》及《合同主体变更及补充协议》约定的全部工作。但金银湖水泥 2015 年、2016 年、2017 年连续三年均未满足《能源服务合同》中关于供气时间的约定,致使原告无法实现,其前述行为侵害了原告的期待利益,已构成严重违约。

2018 年原告向三明市中级人民法院提起上诉,请求判令确认解除原被告之间《能源服务合同》及与该合同相关的全部补充协议,判令被告回购原告所建电站,支付回购价款 3,146.04 万元,判令由被告承担诉讼费、保全费等与本案有关的全部费用。

2019 年 12 月 31 日,三明市中级人民法院作出一审判决,主要判决如下:

①金银湖公司应于本判决发生法律效力之日起三十日内回购 2500t/d 熟料水泥生产线 3.8MW 纯低温余热发电工程,石大公司同时将发电项目运营必须的固定资产,包括耗材和备品备件等交付给金银湖公司;

②金银湖公司应于本判决发生法律效力之日起三十日内向石大公司支付回购价款 22,651,846.00 元(逾期支付,应以该回购价款为基数按照同期全国银行间同业拆借中心公布

的贷款市场报价利率计算至实际清偿之日止)；

③福建水泥对金银湖公司所负上述第二项债务承担连带清偿责任；

④石大公司应于本判决发生法律效力之日起三十日内赔偿金银湖公司节能效益损失 1,574,032.00 元；

⑤易世达公司对石大公司所负上述第四项债务承担连带清偿责任；

⑥驳回石大公司及金银湖公司的其他诉讼请求；

2020 年 1 月 18 日金银湖公司提起民事上诉，反诉一审原告。请求依法撤销一审判决，驳回被上诉人对上诉人的诉讼请求。同时，福建水泥股份有限公司分别收到了山东石大节能工程有限公司、大连易世达新能源发展股份有限公司于 2020 年 1 月 20 日作出关于不服一审判决的民事上诉状，认为原审判决认定事实错误，导致错误判决，请求二审法院查明案件事实，依法改判。截止目前，二审尚在进行中。

10、控股子公司福建石油化工集团有限责任公司未决诉讼

(1) 福海创公司未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中交烟台环保疏浚有限公司（反诉被告）	漳州石化（反诉原告）	建设工程施工合同纠纷	福建省高级人民法院	71,783,500.00	二审待判决
中国建筑第二工程局有限公司	腾龙芳烃	建设工程施工合同	漳州市中级人民法院	67,122,350.00	一审待判决
上海鹏瞻粉体工程有限公司	漳州石化	建设工程施工合同	漳州市中级人民法院	51,970,483.48	二审待判决
上海鹏瞻粉体工程（香港）有限公司	漳州石化	买卖合同	漳州市中级人民法院	10,506,548.91	二审待判决
山东高速物流集团有限公司	星誉化工（漳州）有限公司、烟台市信用担保有限责任公司	财产保全损害责任纠纷案	山东省高院	51,336,883.98	现案件再
中国化学工程第七建设有限公司	腾龙芳烃	建设工程施工合同纠纷	漳州市中级人民法院	33,656,024.74	一审待判决
金猴国际控股有限公司	星誉化工（漳州）有限公司、烟台市信用担保有限责任公司	财产保全损害责任纠纷案	龙口市人民法院	17,500,000.00	已开庭未判决
富台工程股份有限公司	腾龙芳烃	建设工程设计合同	漳州市中级人民法院	11,320,076.00	一审待判决
邓志惠	海腾码头	建设工程施工合同	漳浦县人民法院	3,745,924.80	二审待判决
邓志惠	腾龙芳烃	建设工程施工合同	漳浦县人民法院	615,860.84	二审待判决

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
沈阳北方交通重工集团有限公司（原告，反诉被告）	腾龙芳烃	买卖合同	沈阳经济开发区法院	455,000.00	二审待判决
腾龙芳烃	福建省人保等五公司（被告）	保险合同	福建省高级人民法院	131,463,646.39	二审待判决
漳州石化	上海鹏瞻粉体工程有限公司	建设工程施工合同	漳州市中级人民法院	37,785,500.00	二审待判决

(2) 福化工贸公司未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

诉讼方	被告	起诉时间	诉讼金额 (万元)	其中：货款 (万元)	案件进展	
中船重工物资集团西北有限公司	福化工贸	2018年7月16日	843.64	843.64	均处于 诉讼阶段，无 有效判决	
		2018年11月29日	843.90	843.9		
四川交投供应链科技有限公司	华南营销	2018年7月17日	1,600.87	1,551.23		
		福化工贸	2018年7月3日	6,089.20		6,089.20
			华南营销	2018年7月9日		6,085.65
大连船舶工业工程公司	福化工贸	2018年7月9日	3,320.37	1,993.60		
		2018年7月9日		1,983.77		
	华南营销	2018年7月9日	8,047.54	3,271.30		
		2018年7月9日		1,490.83		
		2018年7月9日		1,794.80		
中国船舶工业物资总公司	福化工贸	2018年7月9日	8,047.54	1,498.70		
		2018年7月9日		1,299.40		
厦门海峡供应链发展有限公司	福化工贸	2018年7月9日		1,799.75		
		2018年7月12日	2,793.75	995.85		
福建铁路实业发展有限公司	福化工贸	2018年7月12日	2,793.75	1,797.90		
		2018年11月29日	1,792.60	1,792.60		
中船重工物资贸易集团有限公司	福化工贸	2018年8月2日	5,872.46	5,771.58		
		2018年9月25日	2,023.00	1,861.30		
	华南营销	2019年5月23日	6,363.50	6,004.11		
	福化工贸	2018年9月26日	2,375.00	2,334.98		
	福化工贸	2018年11月29日	1,202.18	1,202.18		
合计			49,253.66	48,207.62		

注：华南营销公司与中船重工物资集团西北有限公司诉讼案，二审华南公司败诉，根据（2019）陕民终799号判决书，预计需向中船西北支付货款及违约金合计2,125.00万元计提预计负债。

（3）福二化公司于1996年度之前向中国农业发展银行福建省分行贷款1600万元，本金已于1999年3月还清。根据2020年2月27日中国人民银行征信中心出具的“企业信用

报告”显示：尚欠中国农业银行股份有限公司福建省分行利息合计人民币 1,248,800.00 元，福二化公司按应付未付利息计提预计负债。

(4) 根据东南电化公司搬迁工程项目的环境影响报告书，搬迁后需按计划实施福州老厂设备废弃和场地恢复，因土壤修复相关工程尚未最终结算完毕，目前未入账场地清理和恢复费用尚无法准确预计。

十、资产负债表日后事项

(一) 划分为持有待售的资产

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
鼓山福兴投资区地产	1,380,992.14	注 1		2020 年	收储后拍卖	城市建设旧屋改造	纺织
合计	1,380,992.14						

注：根据福州市人民政府专题会议纪要《关于研究四城区城市建设及旧屋改造等问题的纪要》（2015[348]号），子公司福州三友制衣有限公司与福州市晋安区建设投资发展中心及福州捷诚房屋征收工程处于 2017 年签订《土地收储合同》及补充合同；土地收储合同约定由福州市晋安区建设投资发展中心收储福州三友制衣有限公司位于福兴投资区土地，收储面积为 18,986 平方米，土地收储价款按照出让总收入的 60% 确定；补充合同约定额外给予一次性补助 280 万元。2017 年度，子公司福州三友制衣有限公司与福州市晋安区建设投资发展中心及福州捷诚房屋征收工程处按照协议约定办理地块移交及土地房产证的缴回手续，并收到 280 万元补助款。

2019 年 1 月 28 日公司收到 15,463.08 平方米土地收储价款 4,870.96 万元；截至本财务报表批准报出之日止，尚有 3,522.92 平方米的土地未出让。

(二) 控股子公司福建福能股份有限公司股票和债权得到发行

2019 年 8 月 1 日，控股子公司福建福能股份有限公司第九届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易具体方案的议案》、《关于〈福建福能股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等。公司拟向本集团以发行股份购买资产的方式购买其持有的宁德核电 10% 股权。本次股份购买资产实施完成后，公司将直接持有宁德核电 10% 股权。标的资产的最终交易金额将根据具有证券期货相关业务资格的评估机构以 2019 年 3 月 31 日为基准日出具并经国有资产监督管理部门备案的

评估报告的评估结果为依据，由交易双方协商确定。本次重组拟发行的股票种类为境内上市人民币 A 股普通股，每股面值为人民币 1.00 元。本次发行股份购买资产的定价基准日为公司审议本次重组事项的首次董事会决议公告日。本次发行的发行对象为本集团。本次发行股份总数量，即收购本集团持有的宁德核电股权所需支付的交易金额而向其发行的股份数量=交易对方所持有的宁德核电股权的交易金额÷发行价格。本次发行股份购买资产最终发行数量将根据具有证券期货相关业务资质的资产评估机构出具并经国资有权部门备案的评估结果进行调整，并以证监会核准的结果为准。在本次发行的定价基准日至本次发行完成日期间，公司如有派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，发行数量也将根据发行价格的调整情况进行相应调整。交易对方本集团在本次交易中直接或间接取得的公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不转让。根据公司与本集团签订的《发行股份购买资产框架协议》，自评估基准日（2019 年 3 月 31 日）起至交割日（包括该日）止（以下简称“过渡期间”），标的资产产生的利润或净资产的增加均归福能股份享有，标的资产在过渡期间若发生亏损或损失或净资产的减少，则由本集团承担并以现金方式向福能股份全额补偿，上述期间损益将根据具有证券期货相关审计业务资格的会计师审计后的结果确定。公司于本次发行完成前的滚存未分配利润由本次发行完成后的新老股东共同享有。根据《重组管理办法》的相关规定，经交易各方商议决定，本次发行股份购买资产发价格选择首次董事会决议公告日前 60 个交易日的上市公司股票交易均价为市场参考价，本次发行股份购买资产发行价格为 7.59 元/股，不低于首次董事会决议公告日前 60 个交易日股票交易均价的 90%。在本次发行的定价基准日至本次发行完成日期间，公司如有派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，发行价格将进行相应调整。本次发行的股份拟在上交所上市。公司拟与本集团签署附条件生效的《发行股份购买资产框架协议》，就本次交易的交易方案、标的资产交易价格及定价依据、标的资产对价支付、标的资产交割、交易对方本次交易认购公司股份的限售期、标的资产自定价基准日至交割日期间损益的归属、以前年度未分配利润安排、协议各方声明与承诺、业绩承诺、协议的生效条件和生效时间等事项进行约定。

2019 年 12 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准福建福能股份有限公司向福建省能源集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]2883 号），核准本次交易。

截止报告日，本次交易标的资产福建宁德核电有限公司 10%股权的过户事宜正在有序推进中。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

福建省人民政府国有资产监督管理委员会为本集团最终控制人。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十六) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	联营企业控股子公司
神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	联营企业控股子公司
中煤京闽（莆田）工贸有限公司	联营企业控股子公司
厦门京闽酒店管理有限公司	联营企业控股子公司

(五) 关联方交易

1、定价政策

按同类市场公允价值定价

2、关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
福建惠安泉惠发电有限责任公司			5,735,257.68	0.02
福建省石狮热电有限责任公司	194,656,488.89	0.41	120,744,277.67	0.40
福建省肖厝港口开发有限公司	1,256,095.99	0.00		
神华福能发电有限责任公司	81,601,328.34	0.17	104,415,518.95	0.34
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司			8,895,893.10	0.03
中煤京闽（莆田）工贸有限公司	106,019,357.49	0.22		
合计	383,533,270.71	0.80	239,790,947.40	0.79

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
福建省石狮热电有限责任公司	408,846.13	0.00	370,879.65	0.00
神华福能发电有限责任公司	71,462,503.04	0.17	67,128,244.13	0.26
国电泉州热电有限公司	31,988,653.10	0.08	35,928,465.52	0.14
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	13,336,556.64	0.03	19,216,810.34	0.07
中煤京闽（莆田）工贸有限公司	194,235,114.29	0.47		
福建山福国际能源有限责任公司	67,916,898.33	0.16		
福建省福润水泥销售有限公司	66,696,514.57	0.16	47,220,791.55	0.18
合 计	446,045,086.10	1.07	169,865,191.19	0.65

(3) 提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
福建省石狮热电有限责任公司	10,061,023.92	0.02	1,075.47	0.00
神华福能发电有限责任公司			67,968.87	0.00
福建省福润水泥销售有限公司			498,063.40	
福建省福润水泥销售有限公司	573,924.97	0.00		
福建三博福能脑科医院有限公司			73,634.91	0.00
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	2,968,018.65	0.01		
福建省福能水务投资发展有限责任公司	6,364,622.64	0.01	15,800,629.78	0.05
福建省福能丹诏投资发展有限责任公司	69,890,937.81	0.15	163,422,241.68	0.54
福建省福能闽东投资有限公司	116,480,150.13	0.24	77,328,001.44	0.25
福建省福能燕城投资发展有限责任公司	44,642,935.96	0.09	52,072,070.21	0.17
福能沈城投资发展有限责任公司	86,095,953.77	0.18	18,305,559.55	0.06
福建省寿宁福能投资有限公司	13,899,577.99	0.03		
福建省福能宁化健康投资发展有限公司	25,290,857.15	0.05	63,146,485.29	0.21
福建省福能积善投资有限公司	2,413,636.36	0.01	20,262,899.28	0.07
福建省福能连城投资有限公司	34,447,200.91	0.07	39,928,493.07	0.13
福建华夏世纪园发展有限公司	242,842,480.58	0.51	80,213,274.75	0.26
福建省古田福能投资有限公司	7,981,446.94	0.02		
合 计	663,952,767.78	1.39	531,120,397.70	1.74

(4) 接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
厦门京闽酒店管理有限公司	1,187,812.67	0.01	1,654,772.82	0.01

(5) 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
福建省肖厝港口开发有限公司	运输设备	43,783.83	75,728.16
福建福能融汇物业管理有限公司	代管物业服务费	95,224.00	
合 计		139,007.83	75,728.16

(6) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款						
福建省石狮热电有限责任公司	3,720.00	0.00	23,900.00	0.00		否
福建省肖厝港口开发有限公司	451,746.61	0.01				否
神华福能(福建雁石)发电有限责任公司	58,591.02	0.00	58,591.02	0.00		否
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	400,000.00	0.01				否
福建省福能连城投资有限公司	4,120,000.00	0.12				否
福建省天然气管网有限责任公司	296,300.00	0.01	214,400.00	0.01		否
合 计	5,330,357.63	0.16	296,891.02	0.01		
应收股利						
福建省石狮热电有限责任公司			7,049,842.15	81.17		否
合 计			7,049,842.15	81.17		否
预付款项						
福建省石狮热电有限责任公司			80,898.95	0.01		否
福建省福润水泥销售有限公司	169,250.43	0.01	2,837,057.07	0.36		否

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
合 计	169,250.43	0.01	2,917,956.02	0.37		
其他应收款						
福建省石狮热电有限责任公司	200,000.00	0.02				否
神华福能发电有限责任公司	508,749.12	0.06	500,000.00	0.05		否
福建山福国际能源有限责任公司	4,200,000.00	0.50	7,125,792.40	0.75		否
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	4,000,000.00	0.48	4,000,000.00	0.42		否
福建省美富达机电设备公司			31,300.08	0.00		否
福建省三博福能投资有限公司	22,223,056.26	2.66	17,681,034.98	1.87		否
三明新型建材总厂	2,372,094.62	0.28				否
临沂市龙昇房产置业有限公司	66,949,877.71	8.01	66,949,877.71	7.08		否
福建凯德房地产开发有限公司	20,639,282.20	2.47	16,001,523.30	1.69		否
福建惠安泉惠发电有限责任公司	70,000,000.00	8.38	40,000,000.00	4.23		否
福建省天然气管网有限责任公司	3,000,000.00	0.36	3,000,000.00	0.32		否
厦门京闽能源实业有限公司	28,522,000.00	3.41	28,522,000.00	3.02		否
合 计	222,615,059.91	26.65	183,811,528.47	19.43		
其他应收款坏账准备						
三明新型建材总厂	2,372,094.62	0.94				否
合 计	2,372,094.62	0.94				
应付账款						
福建省石狮热电有限责任公司			17,203.71	0.00		否
神华福能发电有限责任公司			2,292,631.50	0.09		否
神华福能(福建雁石)发电有限责任公司			3,712,500.00	0.15		否

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
福建省福润水泥销售有限公司	19,037.90	0.00	401,869.30	0.02		否
合 计	19,037.90	0.00	6,424,204.51	0.25		
预收款项						
福建省石狮热电有限责任公司	5,000,000.00	0.16				否
神华福能(福建雁石)发电有限责任公司			957,820.99	0.04		否
福建省福能闽东投资有限公司	9,600,000.00	0.32				否
福建省福能积善投资有限公司	520,000.00	0.02				否
合 计	15,120,000.00	0.50	957,820.99	0.04		
其他应付款						
神华福能发电有限责任公司	165,100.00	0.00	165,100.00	0.00		否
福建省天然气管网有限责任公司			858.37	0.00		否
中煤京闽(莆田)工贸有限公司	1,000,000.00	0.03				否
临沂市龙昇房产置业有限公司	14,333,305.18	0.38	13,059,261.08	0.34		否
厦门鹭麟散装水泥有限公司	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00		否
合 计	15,648,405.18	0.41	13,375,219.45	0.35		
长期应付款						
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	200,000,000.00	12.83	200,000,000.00	13.27		否
合 计	200,000,000.00	12.83	200,000,000.00	13.27		

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	5,291,575.98	5,779,439.80

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	105,000,000.00	9,929,615.21
其他应收款项	4,025,070,577.41	5,645,057,555.50
合 计	4,135,362,153.39	5,660,766,610.51

1、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
其他	5,291,575.98	5,779,439.80
合 计	5,291,575.98	5,779,439.80

2、应收股利

项 目	年末余额	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	105,000,000.00			
其中：(1) 福建华夏世纪园发展有限公司	105,000,000.00		资金紧张	否
账龄一年以上的应收股利		9,929,615.21		
其中：(1) 福建省石狮热电有限责任公司		7,049,842.15		
(2) 福煤(邵武)煤业有限公司		2,879,773.06		
合 计	105,000,000.00	9,929,615.21		

3、其他应收款项

种 类	年末数			
	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	4,296,797,360.11	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

(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	7,587,068.88	0.13	7,587,068.88	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,718,808,540.70	99.87	73,750,985.20	1.29
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	5,726,395,609.58	100.00	81,338,054.08	1.42

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,966,898.96	0.72		640,525.61	0.86	1,228.11
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)				64,158.52	0.09	12,831.70
3-4 年 (含 4 年)				104,573.22	0.14	41,829.29
4-5 年 (含 5 年)	89,585.22	0.03	71,668.18			
5 年以上	271,655,114.52	99.25	271,655,114.52	73,695,096.10	98.91	73,695,096.10
合 计	273,711,598.70	100.00	271,726,782.70	74,504,353.45	100.00	73,750,985.20

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	11,607.17			5,064,000.00	0.09	
关联方组合	3,993,746,427.90	99.27		5,608,615,172.43	99.37	
其他有确凿证据可以收回的款项组合	29,327,726.34	0.73		30,625,014.82	0.54	
合 计	4,023,085,761.41	100.00		5,644,304,187.25	100.00	

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省福能电力燃料有限公司	资金往来	1,619,000,000.00	1 年以内 16.19 亿、5 年以上 2000 万	37.68	
福建福能融资租赁股份有限公司	借款	1,452,385,155.46	1 年以内	33.80	
福建联美建设集团有限公司	借款	392,000,000.00	1 年以内	9.12	
厦门振华能源有限公司	借款	168,000,000.00	5 年以上	3.91	168,000,000.00
福建肖厝港物流有限责任公司	借款	155,000,000.00	1 年以内 8500 万、1-2 年 7000 万	3.61	
合计	—	3,786,385,155.46		88.12	168,000,000.00

(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	年末余额
对子公司投资	14,716,978,931.54	2,081,416,225.91	80,000,000.00	16,718,395,157.45
对合营企业投资	259,692,180.78	4,699,729.34		264,391,910.12
对联营企业投资	9,391,709,368.39	1,972,483,085.40	413,504,962.30	10,950,687,491.49
小计	24,368,380,480.71	4,058,599,040.65	493,504,962.30	27,933,474,559.06
减：长期股权投资减值准备	124,991,587.79			124,991,587.79
合计	24,243,388,892.92	4,058,599,040.65	493,504,962.30	27,808,482,971.27

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	24,890,861,524.12	24,368,380,480.71	2,088,316,225.91	80,000,000.00	604,594,359.19	9,306,839.86
一、子公司	16,718,395,157.45	14,716,978,931.54	2,081,416,225.91	80,000,000.00		
福建煤电股份有限公司	1,786,082,096.63	1,486,384,875.24	299,697,221.39			
福建省永安煤业有限责任公司	865,352,625.76	785,352,625.76	80,000,000.00			
福建省天湖山能源实业有限公司	447,712,721.54	447,712,721.54				
福煤(邵武)煤业有限公司	604,573,739.09	404,573,739.09	200,000,000.00			
福煤(漳平)煤业有限公司	665,321,813.16	535,321,813.16	130,000,000.00			
福建福能股份有限公司	3,443,545,927.88	3,443,545,927.88				
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	1,212,887,731.52	1,212,887,731.52				

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	278,991,144.24	278,991,144.24				
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	73,354,244.32	63,689,004.52			
福建省福能集团总医院	501,664,108.70	201,664,108.70	300,000,000.00			
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		928,030,000.00	80,000,000.00		
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	285,000,000.00	259,692,180.78	6,900,000.00		-2,200,270.66	
福建惠安泉惠发电有限责任公司	270,000,000.00	258,348,580.78			-4,771,938.10	
福建省天然气管网有限责任公司	15,000,000.00	1,343,600.00	6,900,000.00		2,571,667.44	
三、联营企业	7,887,466,366.67	9,391,709,368.39			606,794,629.85	9,306,839.86
中国武夷股份有限公司	272,641,995.54	1,043,129,949.52			66,060,124.73	2,658,714.01
华福证券有限责任公司	2,972,361,402.00	3,813,494,904.18			131,236,431.18	4,607,289.28
神华福能发电有限责任公司	1,270,569,632.74	1,466,005,386.95			190,781,770.54	
中煤京闽（福建）工贸有限公司	32,552,141.14	45,175,129.88			3,444,216.01	
福建省美富达机电设备公司	27,721,031.05	29,173,540.98			81,016.86	
福建省海峡科化股份有限公司	474,165,077.41	461,549,088.93			31,602,270.42	
厦门京闽能源实业有限公司	59,189,558.47	61,762,966.97			1,638,339.56	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	500,000,000.00	991,908,394.10			26,597,708.92	
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	202,560,967.75			-133,112.90	

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
福建海峡银行股份有限公司	1,050,516,565.11	1,169,949,039.13			40,326,351.15	1,457,716.41
兴业国际信托有限公司	1,096,467,271.74				115,159,513.38	583,120.16

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合计	-170,666,615.11	252,145,187.05		1,365,688,455.55	27,933,474,559.06	124,991,587.79
一、子公司					16,718,395,157.45	120,000,000.00
福建煤电股份有限公司					1,786,082,096.63	
福建省永安煤业有限责任公司					865,352,625.76	
福建省天湖山能源实业有限公司					447,712,721.54	
福煤(邵武)煤业有限公司					604,573,739.09	
福煤(漳平)煤业有限公司					665,321,813.16	
福建福能股份有限公司					3,443,545,927.88	
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					1,212,887,731.52	
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					278,991,144.24	
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	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 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		
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				264,391,910.12	
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				10,815,267.44	
三、联营企业	-170,666,615.11	252,145,187.05		10,950,687,491.49	4,991,587.79
中国武夷股份有限公司	4,807,485.14	16,136,681.94		1,100,519,591.46	
华福证券有限责任公司	250,216.79	23,569,200.00		3,926,019,641.43	
神华福能发电有限责任公司		97,020,000.00		1,559,767,157.49	
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	2,468,443.03	8,665,333.86		486,954,468.52	
厦门京闽能源实业有限公司		1,753,971.25		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		105,000,000.00		97,427,854.85	
福建海峡银行股份有限公司	-166,907,664.38			1,044,825,442.31	
兴业国际信托有限公司	-11,285,095.69			1,470,145,993.40	

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	7,821,586.07	5,548,528.99	12,838,014.04	11,029,583.55
租金收入	6,274,353.60	5,548,528.99	2,054,115.97	3,845,519.40
其他	1,547,232.47		10,783,898.07	7,184,064.15
合 计	7,821,586.07	5,548,528.99	12,838,014.04	11,029,583.55

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	308,159,167.59	262,530,513.94
权益法核算的长期股权投资收益	604,594,359.19	617,343,071.63
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,524,259.91

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
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	278,920.00	244,055.00
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		274,052.26
可供出售金融资产等取得的投资收益	281,679,765.48	198,157,984.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	61,436,102.04	686,535.67
其他	534,520,649.81	
合 计	1,790,668,964.11	1,075,711,952.69

(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	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	750,764,740.96	278,953,547.54
加：资产减值准备	192,648,821.28	12,362,542.83
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	2,517,361.96	2,347,855.74
无形资产摊销	8,935,284.15	6,017,279.88
长期待摊费用摊销	5,726,462.37	
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		497,288.71
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-767,030.00	1,375,650.87
财务费用（收益以“—”号填列）	873,690,928.00	939,298,659.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,790,668,964.11	-1,075,711,952.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	191,757.50	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	67,305,295.95	-343,912.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,907.21	-23,438.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,661,425.36	403,874,562.13

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,415,648,539.87	-64,250,725.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,534,650,716.08	504,397,358.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	952,589,653.21	684,486,380.88
减：现金的年初余额	684,486,380.88	4,955,193,605.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	268,103,272.33	-4,270,707,224.21

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	952,589,653.21	684,486,380.88
其中：库存现金	11,937.40	39,969.41
可随时用于支付的银行存款	889,759,114.18	684,424,954.74
可随时用于支付的其他货币资金	62,818,601.63	21,456.73
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、年末现金及现金等价物余额	952,589,653.21	684,486,380.88

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 母公司

福建省国有资产监督管理委员会（以下简称“福建国资委”）、本集团、福建石油化工集

团有限责任公司（以下简称“福化集团”）、福能福化（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福能福化”）于 2015 年 12 月 18 日共同签署福建石油化工集团有限责任公司增资扩股协议，约定由福能福化出资 10 亿元持有福化集团 23.26% 股权，福建国资委持有福化集团 76.74%，福能福化按股权比例分取红利，持股期间不参与实际经营管理，委托福能集团行使相关股东权利和义务。

以上四方同时签署了远期股权转让协议书，上述增资日起满五年之日，福能集团承诺按约定价格收购福能福化持有福化集团 23.26% 股权。

（二）全资子公司福建省天湖山能源实业有限公司

2018 年 12 月子公司福建省安溪煤矸石发电有限公司与福建省产权交易中心签订产（股）权转让委托代理协议，以评估价 1,550.73 万元委托转让标的物库存备品备件、车辆及机器设备等资产，2019 年 1 月 15 日以 2,425.43 万元成功拍卖，2019 年 1 月 24 日与福建国铭物资回收有限公司签订转让合同，2019 年 2 月 26 日双方进行资产交割并签订资产移交确认书，2019 年 3 月 4 日收到福建国铭物资回收有限公司转账金额 2,425.43 万元。根据福能股份函【2019】79 号文关于请求提供福建省安溪煤矸石发电有限公司资产处置进展资料的函，福建福能股份有限公司系福建省能源集团有限责任公司于 2014 年以旗下电力资产对原福建南坊股份有限公司进行重大资产重组的上市公司，上市时为了解决电力版块与福建福能股份有限公司同业竞争问题，福建省能源集团有限责任公司承诺于 2019 年 12 月 31 日前按照国有资产处置程序完成福建省安溪煤矸石发电有限公司的剩余资产处置，并不迟于 2020 年 12 月 31 日完成注销。为完成剩余资产处置要求，2019 年 12 月子公司福建省安溪煤矸石发电有限公司与福建省产权交易中心签订产（股）权转让委托代理协议，委托转让所属房屋建筑物、构筑物 and 土地使用权，转让底价为 8,351.25 万元，竞价保证金 800 万元，截至报告出具日，尚未竞价成功。

（三）控股子公司福建石油化工集团有限公司

1、福海创公司债转股相关事项

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》，将债权行对原债务人的目标债权区分为两部分，即债权 A 与债权 B。其中债权 A 按留债方式重组，由贷款行组成的银行联合体--留债银团向福海创公司发放 135.5 亿元的中长期贷款。福海创公司作为银团借款债务的主体，将获得的中长期贷款转借给各子公司，用以清偿原来的银行贷款（即债权 A，或目标债权）所对应的债务。根据债务重组协议，银行方面提供优惠利率，同时将贷款期限延长至 23 年，贷款期限从留债银团贷款实际发放之日即 2018 年 3 月 21 日算起，

福海创公司可提前还款。

债权 B，即可转债部分。根据相关方的特别约定和协议安排，在银团扣除 135.5 亿元的债权后，剩余债权于 2018 年 1 月 31 日通过转换为可转债的形式进行重组。福海创公司与债权人签署的《以债权转化为可转债协议》，截止 2018 年 1 月 28 日经各债权人与企业最终确认本息约 177 亿元转为可转债，视同福海创公司向各家债权人非公开定向发行可转债。根据协议在自债权 B 转化为可转债之日起 7 年内或者在福海创公司启动上市工作时，债权人有权将所持可转债进行债转股，转为固定数量 31.5 亿股份的福海创公司股权。可转债持有人有权一次性或分批转为对福海创公司的新增注册资本，完成债转股后持有股权比例合计为 25.9259%，福海创公司注册资本将增至 121.5 亿元。

根据 2019 年 6 月 15 日以来福建省人民政府多次的专题会议精神以及省政府和上级公司集团的工作部署，福海创公司于 2019 年 7 月正式启动上市的准备工作，并与可转债投资人（各家债权人）协商，计划在 2019 年 12 月 31 日之前完成债转股。根据 2019 年 8 月 29 日《福海创可转债投资人大会第一次会议决议》，各可转债持有人均表示同意依照《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》的约定参加债转股。

债转股以评估基准日（2019 年 9 月 30 日）经福建省国资委备案后的评估报告的结果作为转股定价依据，统一每股公允价值 1.70 元。本年末将可转债账面余额与公允价值之间的差额确认为债务重组利得约 11,471,767,557.27 元。

福海创公司以 2019 年 9 月 30 日为评估基准日，经评估后其股东全部权益价值（净资产）为人民币 2,065,831.52 万元，该事项由福建中兴资产评估房地产估价有限责任公司评估，出具了闽中兴评字（2019）第 WV10017 号《评估报告》。由于福海创公司可转债已按其他权益工具计入所有者权益，同时根据《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》确定了转化为福海创公司股权固定数量为 31.5 亿股，股权比例为 25.9259%。因此，本次可转债按照评估后的股东全部权益价值和转化后的持股比例 25.9259%确定的公允价值为 535,585.41 万元，该可转债公允价值由福建中兴资产评估房地产估价有限责任公司评估，出具了闽中兴评字（2019）第 SC10018 号《评估报告》。根据上述评估报告，福海创公司确认可转债账面价值 17,700,246,269.73 元（其中：可转债-应付利息账面价值 109,607,319.33 元；可转债-其他权益工具账面价值 17,590,638,950.4 元）与评估价值差额所产生的债务重组利得 12,344,392,129.29 元，扣减 2018 年 1 月末腾龙芳烃、漳州石化、星誉化工因豁免债务 A 及债务 B 过渡期利息 872,624,572.02 元，本年度确认债务重组利得 11,471,767,557.27 元。

截止本财务报告日，各债权人转股情况如下：

单位：万元

序号	可转债投资人	债权行	转股时点	可转债金额	实收资本	资本公积	债务重组利得	出资比例
1	福州经济技术开发区睿掘鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	漳州兴业	2019/12/27	289,160.44	50,690.00	35,496.49	202,973.95	4.1720
2		厦门兴业	2019/12/27	39,226.07	6,960.00	4,873.08	27,392.99	0.5728
3	交银金融资产投资管理	厦门交行	2020/2/12	17,913.67	3,180.00	2,226.28	12,507.39	0.2617
4	理有限公司	漳州交行	2020/2/12	3,923.36	680.00	476.87	2,766.49	0.0560
5	工银金融资产投资有限公司	厦门工行	2020/3/13	194,040.09	34,480.00	24,146.23	135,413.86	2.8379
6	建信金融资产投资有限公司	厦门建行	2020/3/13	100,934.39	18,120.00	12,689.81	70,124.58	1.4914
7	中银金融资产投资有限公司	漳州中行	2020/4/15	418,988.03	74,510.00	52,177.12	292,300.91	6.1325
8	尚未办妥转股手续	厦门农行		316,837.16	56,380.00	39,480.78	220,976.38	4.6403
9	尚未办妥转股手续	福建口行		173,932.40	32,270.00	22,598.49	119,063.92	2.6560
10	尚未办妥转股手续	厦门光大		115,102.11	20,130.00	14,096.70	80,875.42	1.6568
11	尚未办妥转股手续	漳州招行		51,531.64	9,150.00	6,407.78	35,973.86	0.7531
12	尚未办妥转股手续	厦门民生		24,720.09	4,340.00	3,039.15	17,340.94	0.3572
13	尚未办妥转股手续	漳州农行		22,080.89	3,830.00	2,681.50	15,569.39	0.3152
14	尚未办妥转股手续	厦门华夏		1,634.28	280.00	195.14	1,159.14	0.0230
合计				1,770,024.63	315,000.00	220,585.41	1,234,439.21	25.9259

注：办妥转股手续将以各债权行新增出资额登记在福海创公司名下的工商变更登记完成之日为准。因各银行内部审批流程较为繁杂，并受疫情影响，各家银行的转股时间滞后不一。

2、2017 年 9 月，签订《福建省石油化学工业有限公司增资扩股协议书》，由福州经济技术开发区福化一期股权投资合作企业（有限合伙）增资石油工业公司 10 亿元，增资后持股比例为 14.93%，2018 年度福建省古雷石化股权投资合作企业（有限合伙）增资石油工业公司 13 亿元，增资后石油工业公司的实收资本为 8 亿元，福州经济技术开发区福化一期股权投资合作企业（有限合伙）持股比例稀释为 12.50%。

同时，签订《远期份额转让协议书》，主要约定：增资日满五年，本公司按约定价格购买持有石油工业公司股权。

之后，签订《远期份额转让补充协议书》，主要约定：福建省能源集团有限责任公司负有，支付本公司未按约定价格回购股权差额价款义务。

3、2018 年 4 月，签订《福建省石油化学工业有限公司增资扩股协议书》，由福建省古雷石化股权投资合作企业（有限合伙）增资石油工业公司 40 亿元，增加石油工业公司实收

资本 13 亿元（溢价部分增加资本公积），增资后实收资本为 8 亿元，持股比例为 16.25%。

同时，签订《约定收益补足及股权受让协议》，主要约定：增资日满六年，本公司按约定价格购买持有石油工业公司股权。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 4 月 30 日经本集团董事会批准。



营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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



登记机关



2019 年 11 月 29 日

证书序号: 0010577

说明

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

发证机关: 湖北省财政厅

二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 沈任斌
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-01-11
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 Working unit
 身份证号码 440105196901110036
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: JS01000050284
 No. of Certificate
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs in Jiangsu Province
 发证日期: 1999 年 05 月 20 日
 Date of Issuance

2019 年 3 月 13 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书合格合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred to

瑞华福建分所 事务所
 CHA

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

中审众环福建分所 事务所
 CHA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 12 月 11 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 12 月 11 日

年 月 日



姓名 林同强
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1976-05-25
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)福建分所
 身份证号码 350102197605253212
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 3501000051440
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 4 月 17 日
 Date of Issuance



2019年3月12日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华福建分所
 瑞华福建分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 11 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

中审众环福建分所
 中审众环福建分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 11 日