



# 福建闽东电力股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 临-29

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郭嘉祥	董事	出差在外	黄祖荣

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人罗红专、主管会计工作负责人杨小明及会计机构负责人(会计主管人员)陈跃明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第八节 财务报告 .....	26
第九节 备查文件目录 .....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
福建监管局、福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国投公司	指	宁德市国有资产投资经营有限公司
上市公司、本公司、闽东电力	指	福建闽东电力股份有限公司
CDM 利得	指	清洁发展机制利得
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	闽东电力	股票代码	000993
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建闽东电力股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	闽东电力		
公司的外文名称（如有）	Fujian Mindong Electric Power Limited Company		
公司的外文名称缩写（如有）	MDEP		
公司的法定代表人	罗红专		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈凌旭	陈胜
联系地址	福建省宁德市蕉城区环城路 143 号华隆大厦 10 楼	福建省宁德市蕉城区环城路 143 号华隆大厦 10 楼
电话	(0593) 2768811	(0593) 2768888
传真	(0593) 2098993	(0593) 2098993
电子信箱	mepclx@126.com	mepcs@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	760,961,034.30	470,149,946.01	61.85%
归属于上市公司股东的净利润(元)	54,950,600.80	38,357,593.48	43.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	48,244,612.14	38,753,075.07	24.49%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-81,304,601.34	-38,379,104.58	111.85%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.1	50%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.1	50%
加权平均净资产收益率(%)	3.46%	2.5%	0.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	4,326,634,816.99	3,593,128,901.99	20.41%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,617,627,009.46	1,562,676,408.66	3.52%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	36,482.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	629,086.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,938,988.66	
减: 所得税影响额	1,855,059.68	
少数股东权益影响额(税后)	43,508.71	
合计	6,705,988.66	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

今年上半年，公司继续围绕发展战略规划与目标任务，大力实施“电力为主，多元经营”发展战略，不断推进闽东电力发展成为资产结构优、经济效益好、管理水平高、具有综合竞争能力的电力企业。截止2013年6月30日，公司实现营业收入76096.10万元、净利润5495.06万元、总资产达到432663.48万元。

报告期内，公司着力推动以下主要工作并取得成效：

1、积极推进公司发展战略规划，基本形成电力为主、多元化发展格局。一是电力板块，收购吉林白城富裕风力发电有限公司100%股权，取得良好收益；推进霞浦闽峡4万KW风电场工程建设，努力开展电力项目前期工作。二是地产业务板块，成功竞得4.67万平方米商业储备开发土地，加快在建项目进度，实现营业收入18654.35万元，净利润5164.78万元，取得了良好销售业绩，具备一定滚动开发经营能力。三是贸易业务板块，在外部经济形势发生变化的情况下，加强风险防范意识，及时调整转型经营模式，实现营业收入36639.07万元，努力协同各业务板块稳健经营。矿业板块，推进四个探矿权的勘查工作，并积极寻求投资并购合作机会。战略投资板块，投资收益平稳，起到一定协同效应。通过投资并购，实施战略转型，公司产业经营和盈利结构得到调整优化，基本形成电力为主、多元经营的发展局面。

2、进一步夯实内部管理，提高经营业绩和管理水平。上半年公司根据《内控手册》的相关流程控制要求，全面梳理公司相关管理制度，加强内控建设，夯实公司内部管理；公司资信等级从A+上升到AA-；公司落实安全生产达标评级和安全生产防汛度汛工作，强化责任制落实，强化监督检查，建立安全生产长效机制，有效提升安全生产标准化工作水平，安全生产态势平稳。通过经营管理创新，全面推行预算管理和绩效考核办法，公司营业收入、净利润、总资产等各项经营指标与去年同期分别比增61.85%、43.26%、35.90%，持续提高经营业绩和管理水平。

3、提出弥补募集资金方案，规范募集资金使用。2013年上半年，公司对历年募集资金使用情况进行梳理，提出弥补募集资金方案，同时聘请东方花旗证券有限公司作为募集资金持续督导保荐机构，与其协商提出变更募集资金用途方案，全额弥补募集资金，将募集资金用途变更为永久补充流动资金，并于7月29日得到公司股东大会的审议批准。

下半年及未来可预期内，国家正在大力推进产业结构调整和升级转型，并将陆续释放产业政策的积极信号。因此，在国家经济转型时期，公司逐步适应外部宏观经济形势变化，积极寻找的投资机会，通过投资、并购、资本市场运作等手段，努力拓展新能源、矿业项目等业务，同时加快贸易板块的经营商业模式创新，保持房地产业的持续稳健开发经营，推动战略转型，不断发展壮大闽东电力。

### 二、主营业务分析

#### 概述

##### (1) 电力板块

本公司的主营业务为水力、风力发电，公司目前所属十一家水力发电分公司、二家水力发电控股子公司、一家风力发电控股子公司。公司下属二十一座水力发电站分布在福建省宁德市除古田县以外的其他县（市、区），并主要向宁德市电业局或其下属各供电分公司趸售上网电量；公司下属二座风力发电站，主要向辽宁省电力公司、吉林省电力公司趸售上网电量。公司水电上网电量目前执行综合上网电价为0.3054元/千瓦时（不含税）；风电上网电量目前执行综合上网电价为0.631元/千瓦时（不含税）。

本报告期公司完成水力发电量53,361万千瓦时，较上年同期减少了26.96%，完成水力售电量52,071万千瓦时，较上年同期减少了27.10%，减少的主要原因为本报告期降雨量比上年同期减少，导致水力发、售电量比上年同期减少；公司完成风力发电量5699万千瓦时，较上年同期增加了230.38%，完成风力售电量5462万千瓦时，较上年同期增加了234.17%，增加的主要原因为本报告期新增并购孙公司白城富裕风力发电有限公司新增发售电量。

##### (2) 地产板块

本公司拥有两家全资子公司宁德市东晟房地产有限公司及武汉楚都房地产有限公司，目前地产项目均已开盘销售，“闽东国际城”、“泰丽园”、“泰怡园”等项目获得市场认可。本报告期公司实现商品房销售收入18,654万元，较上年同期增加了700.26%，实现营业利润6909万元，实现净利润5165万元。

### (3) 贸易板块

本公司上年度新设子公司宁德市环三实业有限公司，主要进行钢材、建材、金属材料（不含稀贵金属）、装潢材料、塑料制品、机械设备及配件、家具销售及代理等业务，本报告期实现营业收入36,639万元，较上年同期增加了68.91%，实现营业利润75万元，实现净利润567万元。

本报告期本公司实现营业收入为76096万元，较上年同期增加了29081万元，增幅为61.85%；实现营业利润7514万元，较上年同期增加了2499万元，增幅为49.84%；归属母公司所有者的净利润5495万元，较上年同期增加1659万元，增幅为43.26%，增加的主要原因系本报告期本公司商品房销售收益较上年同期增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	760,961,034.30	470,149,946.01	61.85%	本报告期房地产行业销售面积及单价较上年同期增加；本报告期贸易业务量较上年同期增加
营业成本	549,604,143.47	339,130,484.22	62.06%	本报告期因销售房产面积增加，按单位面积结转的房产成本较上年同期增加；本报告期贸易业务量导致贸易成本增加
销售费用	8,121,703.67	3,728,295.28	117.84%	本报告期房地产行业子公司营销代理费增加；
管理费用	67,415,357.52	53,669,678.85	25.61%	本报告期将原在制造费用列支的修理费列示在管理费用，导致管理费用增加；本报告期因调资及人员增加导致管理费用增加
财务费用	51,384,048.85	35,566,203.52	44.47%	本报告期公司借款本金增加导致借款利息增加
所得税费用	26,441,270.89	13,085,763.11	102.06%	本报告期房地产行业子公司应纳税所得额增加
经营活动产生的现金流量净额	-81,304,601.34	-38,379,104.58	-111.85%	本报告期房地产行业子公司支付购地款及工程款增加；
投资活动产生的现金流量净额	-92,071,268.67	-20,695,870.44	-344.88%	本报告期新增并购孙公司白城富裕风力发电有限公司

筹资活动产生的现金流量净额	187,451,617.89	218,077,240.89	-14.04%	
现金及现金等价物净增加额	14,075,747.88	159,002,265.87	-91.15%	本报告期房地产行业子公司支付购地款及工程款增加；本报告期新增并购孙公司白城富裕风力发电有限公司

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期公司经营工作围绕前期披露的经营计划进行，基本完成年度工作计划。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电力行业	191,398,233.83	102,252,088.44	46.58%	-14.59%	-8.63%	-3.48%
房地产行业	186,543,471.00	83,576,244.44	55.2%	700.34%	815.84%	-5.65%
贸易行业	366,390,660.49	360,989,091.55	1.47%	68.91%	67.54%	0.8%
分产品						
电力销售	191,398,233.83	102,252,088.44	46.58%	-14.59%	-8.63%	-3.48%
商品房销售	186,543,471.00	83,576,244.44	55.2%	700.34%	815.84%	-5.65%
贸易业务	366,390,660.49	360,989,091.55	1.47%	68.91%	67.54%	0.8%
分地区						
福建省	317,050,354.27	202,773,337.48	36.04%	-26.41%	-36.42%	10.06%
湖北省	89,987,049.00	29,619,409.77	67.08%	286.08%	249.61%	3.43%
辽宁省	13,717,114.40	7,249,546.51	47.15%	35.15%	-20.56%	37.06%
吉林省	18,451,879.47	5,669,322.92	69.28%	100%	100%	69.28%
山西省	26,545,910.62	26,537,949.24	0.03%	100%	100%	0.03%
浙江省	151,870,403.63	151,951,777.02	-0.05%	100%	100%	-0.05%
上海市	126,709,653.93	123,019,081.49	2.91%	100%	100%	2.91%

## 四、核心竞争力分析

1、公司专业技术及管理方面所具有的人力资源优势主要集中于中小水电生产、建设、管理等方面，拥有主业拓展所需的人才、技术、管理等方面的资源；

2、公司作为宁德市唯一一家国有控股上市公司，随着海峡西岸经济区发展战略提升至国家战略，为公司在新能源、中心城市建设等领域发展带来历史性的机遇和拓展产业经营的投资机会。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
144,600,000.00	108,973,000.00	32.69%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
宁德环三矿业有限公司	矿产品销售；矿业工程信息咨询及技术服务；对矿山工程建设的投资；矿产资源开发所需的机械设备、原辅材料、仪器仪表销售及进口业务	70%
航天闽箭新能源（霞浦）有限公司	对新能源项目的投资和开发建设；对海上及陆地风力发电项目的投资开发；风力发电项目的开发建设；风力发电；风电场专业运行及维修维护服务；风资源测量、开发、评估咨询；电力设备、风机设备的采购、供应；旅游开发与服务的投资建设	80%
白城富裕风力发电有限公司	电力产品生产销售；机械设备、电力设备、房屋租赁；发电、供电设备材料销售。	80%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
福建宁德农村商业银行股份有限公司	商业银行	39,000,000.00	32,353,300	10%	32,353,300	10%	39,000,000.00	0.00	长期股权投资	购买

合计	39,000,000.00	32,353,300.00	---	32,353,300.00	---	39,000,000.00	0.00	---	---
----	---------------	---------------	-----	---------------	-----	---------------	------	-----	-----

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
致同会计师事务所及东方花旗证券有限公司对公司截止 2013 年 6 月 30 日募集资金存放与使用情况分别出具《鉴证报告》及《专项核查意见》	2013 年 07 月 11 日	1. <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-11/62822680.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-11/62822680.PDF</a> 2. <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-11/62822682.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-11/62822682.PDF</a>

## 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁德市东晟地产有限公司	子公司	地产	房地产开发经营, 物业管理	50,000,000.00	980,971,112.96	304,193,004.20	102,580,150.00	27,865,759.40	21,044,898.46
武汉楚都房地产有限公司	子公司	地产	房地产开发、商品房销售; 建筑材料、装饰材料批发、零售	147,000,000.00	381,761,011.85	285,603,461.13	91,000,519.94	42,450,583.19	31,840,610.11
宁德市环三实业有限公司	子公司	贸易	钢材、建材、金属材料(不含稀贵金属)、装潢材料、塑料制品、机械设备及配件、家具销售及代理; 仓储(不含道路运输); 对房地产行业的投资; 船务代理;	50,000,000.00	210,398,238.55	58,402,144.38	366,390,660.49	747,826.15	5,669,355.39

			钢材压延加工（仅限分支机构经营）；矿产品销售（不含煤炭及国家禁止流通或需许可证经营的矿产品）；批发兼零售预包装食品（有效期至 2015 年 5 月 13 日）						
白城富裕风力发电有限公司	子公司	风电开发	电力产品销售；机械设备、电力设备、房屋租赁；发电、供电设备材料销售。	56,434,200.00	259,472,623.06	94,253,513.00	23,448,633.54	12,557,292.93	11,833,351.41
福建穆阳溪水电开发有限公司	子公司	水电开发	建设和经营福建省闽东水电站扩建工程和其他水电站	100,000,000.00	484,863,371.08	192,447,200.61	33,081,288.28	9,335,359.68	7,194,816.42
厦门船舶重工股份有限公司	参股公司	船舶	为各类船舶制造、安装、修理等	250,000,000.00	2,852,078,511.71	1,074,776,907.57	929,540,448.21	23,933,175.93	21,251,927.64
宁德市精信小额贷款股份有限公司	参股公司	货币金融服务	在蕉城区内办理各项贷款、银行业机构委托贷款业务	300,000,000.00	597,558,771.34	434,615,770.39	56,874,637.83	39,816,907.39	30,410,773.17

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
宁德市东晟房地产	29,159.15		29,159.15	100%	2,104.49

有限公司					
合计	29,159.15	0	29,159.15	--	--

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 八、报告期内无接待调研、沟通、采访等活动

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深交所股票上市规则》、《深交所主板上市公司规范运作指引》及其他相关的法律、法规和规章制度的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会和经理层的“三会一层”治理架构，规范公司的经营决策与日常经营的具体运行机制。其中：股东大会是公司的最高权力机构，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决，确保所有股东充分行使权利；董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会通过引入外部董事和建立战略、薪酬与考核、审计、提名四个专业委员会，充分利用董事成员自身的专业特长，履行职责，科学决策；监事会对股东大会负责，对董事、总经理及其他高管人员的履职情况和公司的财务状况进行监督及检查；管理层在董事会的领导下，根据相关授权管理规定，负责具体落实组织实施股东大会、董事会决议事项，努力完成各项经营任务。

公司“三会一层”的治理架构，通过制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》以及《董事会专门委员会实施细则》，明确“三会一层”各自的议事规则及工作程序，保证“三会一层”之间各司其职、有效制衡、运行有序，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，本着“三公”原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时、公平，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；同时，健全内幕知情人登记管理，防范内幕交易，确保了投资者的公平性。

公司目前具有健全的内部管理机构，并形成了符合自身经营管理特点的内部控制体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，维护了广大投资者和公司的利益。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
我公司诉上海爱建信托有限责任公司、爱建证券有限责任公司上海中华路证券营业部、爱建证券有限责任公司客户交易结算资金纠纷案，一审判决驳回原告福建闽东电力股份有限公司诉讼请求。随后，	10,000	否	2013年3月20日做出二审终审判决	判决驳回上诉，维持原判。	已二审判决并生效	2013年04月02日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-02/62311561.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-02/62311561.PDF</a> (2013年临-12 福建闽东电力股份有限公司关于重大诉讼进展情况的公告)

我公司立即向上海市高级人民法院提起上诉,经公开审理后,于2013年3月20日作出二审判决,判决驳回上诉,维持原判。							
福州闽东大酒店有限公司诉福建冠胜装饰工程有限公司、福州联丰建筑装饰工程有限公司工程纠纷案,福州闽东大酒店依法向福州市鼓楼区人民法院提起诉讼,要求判令冠胜公司向福州闽东大酒店退还多付的工程款580.97万元人民币,并按同期银行贷款利率支付自起诉时起至实际还款日止的利息,同时提供工程款发票;2、联丰公司对冠胜公司的上述退款本息的支付和发票提供承担连带责任。案件已于2011年7月28日开庭审理,尚未一审判决。	580.97	否	2011年7月28日已开庭审理,目前已由法院主持,重新聘请中介机构对外墙装饰工程结算进行审核。	已一审开庭审理,尚未一审判决	已一审开庭审理,尚未判决。		

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、资产交易事项

### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
白城城原电力工程有限责任公司	白城富裕风力发电有限公司	8,360	相关工商变更手续已办理完成	有利于壮大公司电力装机规模和电力资产总量,改善电力主业基本面,同时,通过提高扩大东北区域风场装机规模,使得开发拓展东北新能源市场的基础更加扎实,有利于公司风电产业规划发展	946.67 万元	17.23%	否		2013 年 02 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-02-26/62151039.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-02-26/62151039.PDF</a>

### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
福安市土地收购储备中心	福安市天缘大厦	2013 年 1 月 23 日	4,195	0	本资产的出售,有利于维	0%	依据评估价格,由政府收	否		否	否	2013 年 01 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

					护公司的合法权益，盘活低效资产，回笼资金。本合同的签订，将增加2013年度的收益。		储						/finalpage/2013-01-29/62077607.PDF
--	--	--	--	--	---	--	---	--	--	--	--	--	------------------------------------

### 3、企业合并情况

航天闽箭新能源投资股份有限公司（下称“航天闽箭”）为我公司持股80%的控股子公司。为了壮大公司电力装机规模和电力资产总量，改善电力主业基本面，符合公司的发展战略，有利于提高扩大东北区域风场装机规模，使得开发拓展东北新能源市场的基础更加扎实，有利于公司风电产业规划发展，经航天闽箭2013年第二次临时股东大会审议通过，航天闽箭以8360万元投资收购白城富裕风力发电有限公司100%股权，收购资金为航天闽箭自筹。公司已对相关事项进行披露，详见公司2013年2月26日刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《关于航天闽箭新能源投资股份有限公司投资收购白城富裕风力发电有限公司100%股权的公告》（<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-02-26/62151039.PDF>）本报告期该公司实现营业收入2,344.86万元，实现营业利润1,255.73万元，实现净利润1,183.34万元。该资产为公司贡献的净利润占公司净利润总额的17.23%。

### 五、报告期内无重大关联交易

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 租赁情况

##### 租赁情况说明

I、2003年4月30日，本公司与宁德市国有资产投资经营有限公司签订《〈土地使用权租赁协议〉补充协议》，协议约定：本公司一次性支付宁德市国有资产投资经营有限公司5,000.00万元，作为本公司占用工业土地（22块，6,918.72亩工业用地）的预付租赁费，租赁期为2003年1月1日至2015年12月31日共计13年，平均每年土地租赁费约384.62万元；自2016年1月1日起仍按《土地使用权租赁协议》执行。本公司已于2003年6月支付给宁德市国有资产投资经营有限公司土地租赁费5,000.00万元，并列作“长期待摊费用”。截止2013年6月30日，该项长期待摊费用摊余价值为9,615,384.68元。该事项已经公司第二届董事会第七次临时会议决议通过，详见2003年5月12日《中国证券报》及《证券时报》。

##### II、宏福大厦整体出租事项

2008年11月25日子公司闽东大酒店与福州西湖大酒店（以下简称“西湖大酒店”）签订的《续建及租赁合同》，合同约定闽东大酒店将“宏福大厦”整体出租给西湖大酒店用于酒店经营及商务办公经营使用，租赁期限为20年，从2009年5月3

日至2029年5月2日；租赁期开始之日起5年内租赁费用为每月每平方米21.30元，每月租金为646,732.00元，租金每5年递增5%。具体内容详见2008年12月9日刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司董事会公告》（2008-55）。

### III、通过融资租赁租入的固定资产情况

（1）2011年本公司连同子公司穆阳溪水电与招银租赁签订融资租赁合同，协议约定本公司及子公司穆阳溪水电的发电设备以164,204,950.00元先出售给招银租赁，再由本公司及子公司穆阳溪水电租回上述设备，租赁期为4年，租赁保证金600万元，租赁手续费300万元；租赁利率参照3-5年期中国人民银行贷款基准利率下浮6%，租金分16期偿还。租赁期届满本公司及下子公司以1万元的价格取得上述资产的所有权。具体内容详见2011年6月24日刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司售后回租融资租赁的公告》（2011临-14）。

（2）2012年本公司子公司黄兰溪水电与招银租赁签订融资租赁合同，协议约定子公司黄兰溪水电的发电机组及配套设备以149,092,992.29元先出售给招银租赁，再由子公司黄兰溪水电租回上述设备，租赁期为租赁设备转让价款支付之日起34个月，租赁保证金1,000.00万元，租赁手续费270.00万元；租赁利率参照1-3年期中国人民银行贷款基准利率下浮10.00%，租金分期偿还，首期租金为49,092,992.29元。租赁期届满子公司黄兰溪水电以1万元的价格取得上述资产的所有权。具体内容详见2012年6月8日刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司售后回租融资租赁的公告》（2012-17）。

IV、本公司将房屋建筑物中“东海商务广场”2号楼第五层出租给联营单位宁德市精信小额贷款股份有限公司，租赁期限2010年6月1日至2020年5月31日，初始月租金标准为20元/平方米，租金每两年递增8%，从2012年6月1日起，月租金标准为21.6元/平方米。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
宁德市精信小额贷款股份有限公司	2013年01月31日	10,000	2013年03月04日	10,000	一般保证	2013.03.04 -2016.03.04	否	否
宁德市精信小额贷款股份有限公司	2013年01月31日	5,000	2013年03月19日	5,000	一般保证	2013.03.19 -2016.03.19	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			15,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				15,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			15,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				15,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期		日)					(是或否)
福建穆阳溪水电开发有限公司	2006年03月29日	25,000	2006年04月30日	11,009	一般保证	2006.04.30 -2016.09.30	否	否
福建穆阳溪水电开发有限公司	2009年04月23日	14,000	2009年04月27日	12,348	一般保证	2009.04.28 -2023.12.31	否	否
福建福安市黄兰溪水力发电有限公司	2012年06月08日	10,000	2012年06月08日	7,211.83	一般保证	2012.06.08 -2017.06.08	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年01月01日	1,115	一般保证	2013.01.10 -2013.07.10	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年01月01日	1,115	一般保证	2013.01.10 -2013.07.10	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年01月01日	158.4	一般保证	2013.01.10 -2013.07.10	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年02月05日	468	一般保证	2013.02.05 -2013.08.05	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年02月28日	970.17	一般保证	2013.02.28 -2013.08.28	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年02月28日	972.02	一般保证	2013.02.28 -2013.08.28	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年02月28日	1,100.02	一般保证	2013.02.28 -2013.08.28	否	否
宁德市环三实业有限公司	2012年11月30日	7,000	2013年02月28日	1,100.02	一般保证	2013.02.28 -2013.08.28	否	否
航天闽箭新能源(霞浦)有限公司	2013年04月26日	30,000			一般保证			否
营口风力发电股份有限公司	2013年03月29日	6,000			一般保证			否
报告期内审批对子公司担保额		43,000		报告期内对子公司担保实际		6,998.62		

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	92,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	37,567.45
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	58,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	21,998.62
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	107,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	52,567.45
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			32.5%
其中:			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			0

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
航天闽箭新能源投资股份有限公司	白城城原电力工程有限责任公司、丁雪原等16个自然人	2013年01月31日	9,406.93	8,437.99	北京亚超资产评估有限公司	2012年12月31日	协议方式	8,360	否		已完成
福建穆阳溪水电开发有限公司	福安市土地收购储备中心	2013年01月23日	2,222.8	4,195	福建联合中和资产评估有限公司	2012年06月15日	依据评估价格,由政府土地收储。	4,195	否		福安市土地收购储备中心还剩余3356万元未付。

### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、处罚及整改情况

整改情况说明

适用  不适用

## 九、其他重大事项的说明

详见第八节财务报告之十二-其他重要事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		27,724						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁德市国有资产投资经营有限公司	国家	53.21%	198,470,000			198,470,000	质押	88,000,000
北京国际信托有限公司—银驰 5 号证券投资基金信托	其他	4.75%	17,729,751			17,729,751		
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	其他	0.8%	2,970,200			2,970,200		
福建盈峰资产管理有限公司	其他	0.74%	2,758,665			2,758,665		
周荃	其他	0.41%	1,519,900			1,519,900		
中海信托股份有限公司—中海·海通创新 1 号证券投资结构化集合资金信托	其他	0.27%	1,004,309			1,004,309		
黄绍生	其他	0.27%	1,000,967			1,000,967		
梁治烈	其他	0.27%	998,774			998,774		
陈永献	其他	0.23%	848,989			848,989		
杨英	其他	0.22%	835,571			835,571		

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，国家股股东宁德市国有资产投资经营有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁德市国有资产投资经营有限公司	198,470,000	人民币普通股	198,470,000
北京国际信托有限公司—银驰 5 号证券投资资金信托	17,729,751	人民币普通股	17,729,751
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	2,970,200	人民币普通股	2,970,200
福建盈峰资产管理有限公司	2,758,665	人民币普通股	2,758,665
周荃	1,519,900	人民币普通股	1,519,900
中海信托股份有限公司—中海·海通创新 1 号证券投资结构化集合资金信托	1,004,309	人民币普通股	1,004,309
黄绍生	1,000,967	人民币普通股	1,000,967
梁治烈	998,774	人民币普通股	998,774
陈永献	848,989	人民币普通股	848,989
杨英	835,571	人民币普通股	835,571
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，国家股股东宁德市国有资产投资经营有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

2013年3月28日，福建盈峰资产管理有限公司与上海证券有限责任公司签订约定购回式证券交易协议书，初始交易2,758,665股，占公司总股份0.74%；截至本报告期末共涉及股份2,758,665股，占公司总股份0.74%。

## 二、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	586,717,271.01	547,032,545.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	0.00	43,150,000.00
应收账款	101,438,223.03	53,533,665.50
预付款项	153,881,993.81	37,316,438.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	1,120,000.00	0.00
其他应收款	23,488,161.09	23,046,400.93
买入返售金融资产		
存货	1,173,280,635.30	834,280,654.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,459,624.32	4,990,888.85
流动资产合计	2,070,385,908.56	1,543,350,593.87

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	670,371,021.33	663,951,593.78
投资性房地产	141,637,805.61	144,145,485.27
固定资产	1,262,612,939.09	1,069,760,766.55
在建工程	33,031,235.87	15,818,048.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,312,620.88	30,352,207.07
开发支出		
商誉	53,450,796.83	52,270,958.42
长期待摊费用	11,255,452.75	12,727,142.52
递延所得税资产	39,423,006.80	46,951,904.79
其他非流动资产	13,154,029.27	13,800,200.83
非流动资产合计	2,256,248,908.43	2,049,778,308.12
资产总计	4,326,634,816.99	3,593,128,901.99
流动负债：		
短期借款	815,000,000.00	520,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	89,986,150.00	
应付账款	63,146,087.05	23,362,586.96
预收款项	740,274,832.52	528,053,077.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,306,681.67	36,613,797.93
应交税费	-44,128,968.90	-18,783,861.31

应付利息	3,393,982.13	1,688,286.71
应付股利	46,920.00	46,920.00
其他应付款	36,779,753.27	61,497,431.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	103,439,177.33	97,201,060.25
其他流动负债	254,494,399.58	260,578,767.13
流动负债合计	2,086,739,014.65	1,510,258,066.85
非流动负债：		
长期借款	456,600,000.00	336,600,000.00
应付债券		
长期应付款	63,342,807.62	95,965,683.98
专项应付款		
预计负债	766,781.00	766,781.00
递延所得税负债	12,257,817.98	
其他非流动负债	9,439,859.24	9,781,636.34
非流动负债合计	542,407,265.84	443,114,101.32
负债合计	2,629,146,280.49	1,953,372,168.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	373,000,000.00	373,000,000.00
资本公积	1,039,158,614.49	1,039,158,614.49
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,951,007.20	31,951,007.20
一般风险准备		
未分配利润	173,517,387.77	118,566,786.97
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,617,627,009.46	1,562,676,408.66
少数股东权益	79,861,527.04	77,080,325.16
所有者权益（或股东权益）合计	1,697,488,536.50	1,639,756,733.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,326,634,816.99	3,593,128,901.99

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

## 2、母公司资产负债表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	397,195,650.39	159,713,750.37
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	37,361,396.92	18,216,444.58
预付款项	10,350,363.30	8,083,478.56
应收利息		
应收股利	1,120,000.00	
其他应收款	282,110,887.25	159,265,030.55
存货	2,960,920.27	2,976,124.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	731,099,218.13	348,254,828.13
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,666,758,159.21	1,649,338,731.66
投资性房地产	10,147,831.60	10,371,377.14
固定资产	479,498,401.05	485,578,825.08
在建工程	16,812,548.24	13,194,616.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,340,564.37	5,224,287.96
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	10,967,185.13	12,561,107.88
递延所得税资产	32,016,362.64	33,936,461.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,222,541,052.24	2,210,205,407.40
资产总计	2,953,640,270.37	2,558,460,235.53
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	520,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	10,597,473.18	10,988,652.54
预收款项	470,860.67	311,067.71
应付职工薪酬	21,079,237.62	30,317,875.71
应交税费	2,219,076.83	2,667,277.30
应付利息	2,982,315.00	1,170,913.33
应付股利	46,920.00	46,920.00
其他应付款	314,329,054.22	165,465,035.48
一年内到期的非流动负债	12,185,413.13	10,379,225.06
其他流动负债	254,494,399.58	260,578,767.13
流动负债合计	1,418,404,750.23	1,001,925,734.26
非流动负债：		
长期借款	88,000,000.00	88,000,000.00
应付债券		
长期应付款	5,956,379.43	9,763,458.26
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,052,798.93	1,114,494.05
非流动负债合计	95,009,178.36	98,877,952.31
负债合计	1,513,413,928.59	1,100,803,686.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	373,000,000.00	373,000,000.00
资本公积	1,049,714,995.80	1,049,714,995.80
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	31,951,007.20	31,951,007.20
一般风险准备		
未分配利润	-14,439,661.22	2,990,545.96
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,440,226,341.78	1,457,656,548.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,953,640,270.37	2,558,460,235.53

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

### 3、合并利润表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	760,961,034.30	470,149,946.01
其中：营业收入	760,961,034.30	470,149,946.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	706,257,645.33	439,989,802.38
其中：营业成本	549,604,143.47	339,130,484.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	24,474,990.28	6,088,260.88
销售费用	8,121,703.67	3,728,295.28
管理费用	67,415,357.52	53,669,678.85
财务费用	51,384,048.85	35,566,203.52
资产减值损失	5,257,401.54	1,806,879.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	20,439,427.55	19,989,371.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,439,427.55	19,851,045.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,142,816.52	50,149,515.25
加：营业外收入	9,107,445.99	858,456.31
减：营业外支出	502,888.94	936,476.28
其中：非流动资产处置损失		7,028.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,747,373.57	50,071,495.28
减：所得税费用	26,441,270.89	13,085,763.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,306,102.68	36,985,732.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	54,950,600.80	38,357,593.48
少数股东损益	2,355,501.88	-1,371,861.31
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.1
（二）稀释每股收益	0.15	0.1
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	57,306,102.68	36,985,732.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,950,600.80	38,357,593.48
归属于少数股东的综合收益总额	2,355,501.88	-1,371,861.31

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

#### 4、母公司利润表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	112,981,921.33	143,480,468.32
减：营业成本	67,477,721.20	78,446,929.18

营业税金及附加	1,045,639.84	1,174,879.73
销售费用		
管理费用	47,429,835.67	40,767,962.48
财务费用	31,580,058.02	19,158,901.50
资产减值损失	2,582,821.04	1,200,391.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	20,439,427.55	19,989,371.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,439,427.55	19,851,045.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-16,694,726.89	22,720,775.71
加：营业外收入	1,666,922.32	110,244.68
减：营业外支出	482,304.00	578,257.43
其中：非流动资产处置损失		7,028.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,510,108.57	22,252,762.96
减：所得税费用	1,920,098.61	1,383,019.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,430,207.18	20,869,743.80
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-17,430,207.18	20,869,743.80

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

## 5、合并现金流量表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,008,486,683.93	635,767,533.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,922,913.79	51,091,078.65
经营活动现金流入小计	1,049,409,597.72	686,858,612.31
购买商品、接受劳务支付的现金	778,453,089.73	448,051,103.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	96,145,992.95	66,346,787.21
支付的各项税费	131,966,022.09	57,805,564.54
支付其他与经营活动有关的现金	124,149,094.29	153,034,261.89
经营活动现金流出小计	1,130,714,199.06	725,237,716.89
经营活动产生的现金流量净额	-81,304,601.34	-38,379,104.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	12,900,000.00	2,088,326.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,426,482.00	256,700.00
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	21,326,482.00	2,345,026.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,151,793.52	17,120,896.44

投资支付的现金		5,920,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	72,245,957.15	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	113,397,750.67	23,040,896.44
投资活动产生的现金流量净额	-92,071,268.67	-20,695,870.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,700.00	
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	869,000,000.00	469,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	869,425,700.00	569,000,000.00
偿还债务支付的现金	598,000,000.00	295,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,472,461.59	28,734,507.81
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	32,501,620.52	26,988,251.30
筹资活动现金流出小计	681,974,082.11	350,922,759.11
筹资活动产生的现金流量净额	187,451,617.89	218,077,240.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	14,075,747.88	159,002,265.87
加：期初现金及现金等价物余额	531,427,289.74	266,057,780.20
六、期末现金及现金等价物余额	545,503,037.62	425,060,046.07

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

## 6、母公司现金流量表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	98,601,406.03	129,411,587.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	119,584,387.87	23,236,502.60
经营活动现金流入小计	218,185,793.90	152,648,090.36
购买商品、接受劳务支付的现金	17,352,269.35	14,345,045.75
支付给职工以及为职工支付的现金	76,285,409.46	53,017,773.16
支付的各项税费	12,254,182.59	11,560,621.11
支付其他与经营活动有关的现金	125,626,224.52	57,609,982.57
经营活动现金流出小计	231,518,085.92	136,533,422.59
经营活动产生的现金流量净额	-13,332,292.02	16,114,667.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	12,900,000.00	2,088,326.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,700.00
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	230,000,000.00	135,538,080.00
投资活动现金流入小计	242,900,000.00	137,883,106.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,577,807.04	11,574,738.89
投资支付的现金	11,000,000.00	108,973,000.00
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	200,000,000.00	95,500,000.00
投资活动现金流出小计	220,577,807.04	216,047,738.89
投资活动产生的现金流量净额	22,322,192.96	-78,164,632.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	844,000,000.00	469,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,400,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计	865,400,000.00	493,000,000.00
偿还债务支付的现金	565,000,000.00	291,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,998,648.34	20,572,938.86
支付其他与筹资活动有关的现金	31,909,352.58	38,288,251.30
筹资活动现金流出小计	636,908,000.92	350,061,190.16
筹资活动产生的现金流量净额	228,491,999.08	142,938,809.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	237,481,900.02	80,888,844.72
加：期初现金及现金等价物余额	159,713,750.37	202,160,805.37
六、期末现金及现金等价物余额	397,195,650.39	283,049,650.09

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	373,000,000.00	1,039,158,614.49			31,951,007.20		118,566,786.97		77,080,325.16	1,639,756,733.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	373,000,000.00	1,039,158,614.49			31,951,007.20		118,566,786.97		77,080,325.16	1,639,756,733.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							54,950,600.80		2,781,201.88	57,731,802.68
(一)净利润							54,950,600.80		2,355,501.88	57,306,102.68
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							54,950,600.80		2,355,501.88	57,306,102.68

							600.80		1.88	2.68
(三) 所有者投入和减少资本									425,700.00	425,700.00
1. 所有者投入资本									425,700.00	425,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	373,000.00	1,039,158,614.49			31,951,007.20		173,517,387.77		79,861,527.04	1,697,488,536.50

上年金额

单位：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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	373,000.00	1,038,477,562.49			31,951,007.20		72,455,008.67		69,898,26.74	1,585,782,204.88

	00	27			0				
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	373,000,000.00	1,038,477,562.27			31,951,007.20		72,455,008.67	69,898,626.74	1,585,782,204.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		681,052.22					46,111,778.30	7,181,698.42	53,974,528.94
（一）净利润							56,182,778.30	-1,392,601.58	54,790,176.72
（二）其他综合收益		681,052.22							681,052.22
上述（一）和（二）小计		681,052.22					56,182,778.30	-1,392,601.58	55,471,228.94
（三）所有者投入和减少资本								8,574,300.00	8,574,300.00
1. 所有者投入资本								8,574,300.00	8,574,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-10,071,000.00		-10,071,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,071,000.00		-10,071,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									

4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	373,000,000.00	1,039,158,614.49			31,951,007.20		118,566,786.97		77,080,325.16
									1,639,756,733.82

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	373,000,000.00	1,049,714,995.80			31,951,007.20		2,990,545.96	1,457,656,548.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	373,000,000.00	1,049,714,995.80			31,951,007.20		2,990,545.96	1,457,656,548.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,430,207.18	-17,430,207.18
（一）净利润							-17,430,207.18	-17,430,207.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-17,430,207.18	-17,430,207.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	373,000,000.00	1,049,714,995.80			31,951,007.20		-14,439,661.22	1,440,226,341.78

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	373,000,000.00	1,049,033,943.58			31,951,007.20		15,280,574.23	1,469,265,525.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	373,000,000.00	1,049,033,943.58			31,951,007.20		15,280,574.23	1,469,265,525.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		681,052.22					-12,290,028.27	-11,608,976.05
（一）净利润							-2,219,028.27	-2,219,028.27
（二）其他综合收益		681,052.22						681,052.22
上述（一）和（二）小计		681,052.22					-2,219,028.27	-1,537,976.05

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-10,071,000.00	-10,071,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,071,000.00	-10,071,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	373,000,000.00	1,049,714,995.80			31,951,007.20		2,990,545.96	1,457,656,548.96

法定代表人：罗红专

主管会计工作负责人：杨小明

会计机构负责人：陈跃明

### 三、公司基本情况

福建闽东电力股份有限公司（以下简称“本公司”）系经福建省人民政府“闽证体股[1998]30号”文批准，由福建省闽东老区水电开发总公司、闽东电力电器厂、福建省闽东水电综合服务公司、闽东电力勘察设计院、宁德地区输变电工程公司等5家法人单位共同发起设立，于1998年12月30日在福建省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币20,000万元。

经中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2000]88号”文批准，2000年6月28日本公司在深圳证券交易所以向法人投资者配售和向一般投资者上网定价发行相结合的方式向社会公众公开发行人民币普通股10,000万股，发行价格为每股人民币11.50元。2000年7月20日发行成功后本公司依法向福建省工商行政管理局申请工商登记变更，注册资本变更为人民币30,000万元。2000年7月31日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码000993。

本公司国家股19,847万股原委托福建省闽东老区水电开发总公司管理，根据“宁国资[2001]031号”《关于变更国有股权管理的通知》，从2001年1月起由宁德市财政局及宁德市国有资产管理局委托宁德市国有资产投资经营有限公司管理，并取得中华人民共和国财政部“财企[2001]822号”文批复确认。

本公司于2006年8月2日实施股权分置改革，将资本公积中7,300万元转增为股本支付给已上市流通股股东，非流通股股东以此取得上市流通权。股权分置改革后，本公司注册资本变为人民币37,300万元。本公司《企业法人营业执照》注册号为：350000100010046；注册地址：宁德市蕉城区环城路143号闽东大广场华隆大厦8-10层；本公司法定代表人为罗红专。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设企划与法律部、审计部、水电管理部、投资规划部、安全监察部、经营管理部、财务部、人力资源部、办公室部门，拥有福建福安市黄兰溪水力发电有限公司（以下简称“黄兰溪水电”）、福建穆阳溪水电开发有限公司（以下简称“穆阳溪水电”）、武汉楚都房地产有限公司（以下简称“武汉楚都”）、宁德市东晟房地产有限公司（以下简称“东晟地产”）、航天闽箭新能源投资股份有限公司（以下简称“航天闽箭”）、福州闽东大酒店有限公司（以下简称“闽东大酒店”）、宁德市环三实业有限公司（以下简称“环三实业”）、宁德环三矿业有限公司（以下简称“环三矿业”）等子公司，拥有营口风力发电股份有限公司（以下简称“营口风电”）、白城富裕风力发电有限公司（以下简称“白城风电”）、航天闽箭新能源（霞浦）有限公司（以下简称“霞浦航天闽箭”）等孙公司。

本公司的主营业务为电力生产、开发；电力电器设备的销售；对房地产业的投资；水库经营；建筑材料，金属材料，水暖器材，办公设备及家用电器的批发、零售。

本公司的母公司为宁德市国有资产投资经营有限公司。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、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2013年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（第八节财务报告四之10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

## （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末余额达到 300 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末余额达到 300 万元以下的应收款项为单项金额不重大的应收款项。单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额不重大但经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。</p>

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、开发成本、开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法: 加权平均法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：

#### (6) 房地产开发企业特定存货的核算方法

存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际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。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见第八节财务报告四之 24。持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见第八节财务报告四之 9、（6）。

## 13、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。本公司投资性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。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见第八节财务报告四之 24。

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定

租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
大坝	20—50	5—10%	1.80%—4.75%
引水工程	15—35	5—10%	2.57%—6.33%
厂房工程	30—35	5—10%	2.57%—3.17%
升压站	20—30	5—10%	3.00%—4.75%
生产用房及附属工程	5—35	5—10%	2.57%—19.00%
发电设备	5—25	5—10%	3.60%—19.00%
配电设备	5—30	5—10%	3.00%—19.00%
运输设备	5—10	0—10%	9.00%—20.00%
其它设备	5—20	5—10%	4.50%—19.00%
办公电子设备	5—10	0—10%	9.00%—20.00%
输电线路	5—30	5%	3.17%—19.00%
渠道	5	5%	19.00%
管道与沟槽	25	5%	3.80%
房屋及建筑物	20—35	5%	2.71%—4.75%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第八节财务报告四之24。

### (5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②大修理费用

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

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程计提资产减值方法见第八节财务报告四之 24。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、财务软件、其他无形资产等。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	
财务软件	2—5 年	
其他无形资产	5 年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产带来未来经济利益的期限的，确认为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，按使用寿命有限的无形资产会计政策处理。

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产计提资产减值方法见第八节财务报告四之 24。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司电力销售、房地产销售以及贸易销售收入确认的具体方法如下：电力销售业务以月末最后一日电能输送至买卖双方约定的的计量仪表确认作为销售收入的实现。房地产销售业务在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房款证明并且办理了房产交接手续后，确认销售收入的实现。贸易业务在满足商品销售合同约定的交付条件，于商品所有权转移给购买方并取得购买方确认时确认销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补包括货币性资产的政府补助与与资产相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本公司对递延所

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

## (2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 本公司作为出租人

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

### (2) 融资租赁会计处理

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 24、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

## 27、资产证券化业务

## 28、套期会计

## 29、公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

## 30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期本公司的主要会计政策未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 31、重大会计判断和估计

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

### (1) 递延所得税资产

本公司及子公司部分应收款项由于账龄较长或者由于涉及诉讼事项而计提的坏账准备，预计难以取得税务审批核销，未确认递延所得税资产；

本公司及下属子公司未抵扣亏损由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，未确认递延所得税资产。

上述两项的具体影响详见：第八节财务报告七之 17、(1)。

## 32、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	电力销售收入	6、17
消费税	租赁收入、商品房销售收入、资金占用费收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7

企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
江海堤防工程维护管理费	产品销售收入	0.09

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

根据财政部和国家税务总局联合下发的“财税[2008]156号”文《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，孙公司营口风电、白城风电作为风力发电公司，可享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

## 3、其他说明

### (1)、房产税

房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### (2)、土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，土地增值税实行四级超率累进税率（30%至 60%）。其中，房地产开发企业建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的四级超率累进税率（30%至 60%）计缴。

### (3)、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
宁德市环三实业有限公司	全资子公司	宁德市	材料销售	50,000,000.00	钢材、建材装潢材料等	50,000,000.00		100%	100%	是			
武汉楚都房地产有限公司	全资子公司	武汉市	房地产开发销售	147,000,000.00	房地产开发、商品房销售；建筑材料、装饰材料批发、零售	135,000,000.00		100%	100%	是			
福州闽东大酒店有限公司	控股子公司	福州市	酒店	100,000,000.00	自有房产租赁	60,720,000.00		60.72%	60.72%	是	31,353,378.94		
福建穆阳溪水电开发有限公司	全资子公司	宁德市	水力发电	100,000,000.00	水力发电	161,380,700.00		98%	100%	是			
宁德市东晟房地产有限公司	全资子公司	宁德市	房地产开发销售	50,000,000.00	房地产开发经营，物业管理	291,591,500.00		100%	100%	是			
航天闽箭新能源投资股份有限公司	控股子公司	宁德市	新能源项目投资	150,000,000.00	新能源项目的投资和开发建设	120,000,000.00		80%	80%	是	29,465,413.70		
宁德环三矿业有限公司	控股子公司	宁德市	矿产品开发销售	30,000,000.00	矿产品销售；矿业工程信息咨询及技术服	21,000,000.00		70%	70%	是	8,558,489.27		

					务；对 矿山工 程建设 的投资 等								
--	--	--	--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1. 通过航天闽箭新能源投资股份有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
航天闽箭新能源（霞浦）有限公司	①	全资	有限公司	宁德市	胡绍斌	风力发电
营口风力发电股份有限公司	③	控股	股份有限公司	营口市	郑祥尧	电力生产与销售
白城富裕风力发电有限公司	③	全资	有限公司	白城市	卓昭炫	电力生产与销售

通过航天闽箭新能源投资股份有限公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本（万 元）	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
航天闽箭新能 源（霞浦）有限 公司	8,000.00	06035131-2	对海上及陆地风力发电项目的投资开发；风力发电项目的开发建设；风力发电；风电场专业运行及维修维护服务；风资源测量、开发、评估咨询；电力设备、风机设备的采购、供应；旅游开发与服务的投资建设	100.00	100.00	是
营口风力发电 股份有限公司	6,820.00	71640420-3	电力生产、销售，风力发电设备研制、安装、维修、技术咨询	86.13	86.13	是
白城富裕风力 发电有限公司	5,643.42	77424751-7	电力产品生产销售；机械设备、电力设备、房屋租赁；发电、供电设备材料销售	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过航天闽箭新能源投资股份有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额 （万元）	实质上构成对孙公司净 投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
航天闽箭新能源（霞浦）有限公司	8,000.00			
营口风力发电股份有限公司	5,874.37		10,484,245.13	
白城富裕风力发电有限公司	8,360.00			

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
福建福 安市黄 兰溪水 力发电 有限公 司	全资	福安市	水力发 电	100,00 0,000. 00	发电取 水	125,10 0,000. 00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

1. 通过福建福安市黄兰溪水力发电有限公司无控制的孙公司情况。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期因新增并购，财务报表合并范围新增孙公司白城富裕风力发电有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本报告期因新增并购，财务报表合并范围新增孙公司白城富裕风力发电有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
白城富裕风力发电有限公司	94,253,513.00	11,833,351.41

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
白城富裕风力发电有限公司	1,179,838.41	股权对价与被购买方合并日可辨认净资产公允价值之间的差异

非同一控制下企业合并的其他说明

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	163,738.50	--	--	753,464.56
人民币	--	--	163,738.50	--	--	753,464.56
银行存款：	--	--	545,339,299.12	--	--	530,673,825.18
人民币	--	--	545,339,299.12	--	--	530,673,825.18
其他货币资金：	--	--	41,214,233.39	--	--	15,605,255.89
人民币	--	--	41,214,233.39	--	--	15,605,255.89
合计	--	--	586,717,271.01	--	--	547,032,545.63

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

说明：其他货币资金期末余额中41,214,233.39元，系本公司之子公司东晟地产售房贷款保证金20,215,033.39元，及子公司环三实业保证金20,999,200.00元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，具体详见本第八节财务报告七之20。

除上述款项外，截止2013年6月30日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		43,150,000.00
合计	0.00	43,150,000.00

## 3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	1,120,000.00		1,120,000.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
中闽（霞浦）风电有限公司	0.00	1,120,000.00		1,120,000.00		
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00		0.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	0.00	1,120,000.00	0.00	1,120,000.00	--	--

说明

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
	117,820,616.77	100%	16,382,393.74	13.9%	66,758,058.89	100%	13,224,393.39	19.81%
组合小计	117,820,616.77	100%	16,382,393.74	13.9%	66,758,058.89	100%	13,224,393.39	19.81%
合计	117,820,616.77	--	16,382,393.74	--	66,758,058.89	--	13,224,393.39	--

	16.77		3.74		58.89		39
--	-------	--	------	--	-------	--	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	96,668,016.86	82.05%	4,833,365.80	54,908,581.46	82.25%	2,745,429.06
1 年以内小计	96,668,016.86	82.05%	4,833,365.80	54,908,581.46	82.25%	2,745,429.06
1 至 2 年	9,863,309.36	8.37%	986,330.95	1,256,005.29	1.88%	125,600.53
2 至 3 年	1,037,969.16	0.88%	311,390.76	342,181.08	0.51%	102,654.32
3 至 4 年	30.33		15.17			
4 至 5 年				2,907.88	0.01%	2,326.30
5 年以上	10,251,291.06	8.7%	10,251,291.06	10,248,383.18	15.35%	10,248,383.18
合计	117,820,616.77	--	16,382,393.74	66,758,058.89	--	13,224,393.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款的相关说明

说明：应收账款期末余额较期初余额增加76.49%，主要系本期本公司收购白城风电并表、子公司环三实业销售货物增加所致。

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况说明**

期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
吉林省电力有限公司	客户	22,546,919.75	1年以内	19.14%
宁德市聚仁贸易有限公司	客户	20,102,292.70	1年以内	17.06%
福建省电力有限公司	客户	13,748,958.24	1年以内	11.67%
福建省闽东老区水电开发总公司（说明）	客户	8,668,148.30	5年以上	7.36%
福鼎市供电有限公司	客户	6,228,536.65	1年以内	5.29%
合计	--	71,294,855.64	--	60.52%

**(6) 应收账款前五名单位的说明**

说明：该公司为本公司2001年之前的控股股东。

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

**(8) 应收账款关联方情况说明**

截止至2013年6月30日，本公司无应收关联方的账款。

**(9) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	154,277,681.44	100%	130,789,520.35	84.78%	151,736,520.09	100%	128,690,119.16	84.81%
组合小计	154,277,681.44	100%	130,789,520.35	84.78%	151,736,520.09	100%	128,690,119.16	84.81%
合计	154,277,681.44	--	130,789,520.35	--	151,736,520.09	--	128,690,119.16	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
	7,152,635.73	4.64%	357,631.77	14,272,773.72	9.4%	713,638.69
1 年以内小计	7,152,635.73	4.64%	357,631.77	14,272,773.72	9.4%	713,638.69
1 至 2 年	11,396,147.14	7.39%	1,139,614.71	9,679,871.66	6.38%	967,987.16
2 至 3 年	8,691,222.90	5.63%	2,607,366.87	797,658.54	0.53%	239,297.57
3 至 4 年	578,326.80	0.37%	289,163.41	404,336.89	0.27%	202,168.45
4 至 5 年	318,026.39	0.21%	254,421.11	74,259.95	0.05%	59,407.96
5 年以上	126,141,322.48	81.76%	126,141,322.48	126,507,619.33	83.37%	126,507,619.33
合计	154,277,681.44	--	130,789,520.35	151,736,520.09	--	128,690,119.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况说明

期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## (6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉天源物业管理有限责任公司	1,141,388.76	物业水电费	0.74%
周宁县供电有限公司	1,166,700.00	业务往来款	0.76%
柘荣县青岚水库管理处	1,350,000.00	业务往来款	0.88%
福建华邦水电投资有限公司	1,000,000.00	收购股权定金	0.65%

合计	4,658,088.76	--	3.03%
----	--------------	----	-------

说明

### (7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海爱建信托投资公司 证券总部(说明1)	非关联方	100,762,750.00	5年以上	65.31%
招银金融租赁有限公司	非关联方	16,000,000.00	2年以内	10.37%
宁榕房地产开发有限公司	非关联方	11,535,028.42	5年以上	7.48%
福建省闽东老区水电开发总公司(说明2)	非关联方	5,149,572.19	5年以上	3.34%
湖北润歌投资管理有限公司	非关联方	1,500,000.00	2-3年	0.97%
合计	--	134,947,350.61	--	87.47%

### (8) 其他应收款金额前五名单位情况说明

- 1、具体情况详见第八节财务报告十二之5。
- 2：该公司为本公司2001年之前的控股股东。

### (9) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

### (10) 其他应收款应收关联方账款情况说明

期末其他应收款中应收关联方款项详见第八节财务报告八之6。

### (11) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,959,581.91	93.55%	35,365,003.98	94.77%
1 至 2 年	9,882,030.52	6.42%	1,946,334.38	5.22%
2 至 3 年	35,281.38	0.02%	4,000.00	0.01%
3 年以上	5,100.00		1,100.00	
合计	153,881,993.81	--	37,316,438.36	--

预付款项账龄的说明

说明：预付款项期末较期初增加312.37%，主要系本期子公司环三实业预付货款、孙公司霞浦航天闽箭预付设备款增加所致。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建省家具工贸集团公司	供应商	29,462,000.00	1 年以内	预付货款
上海康峰实业有限公司	供应商	21,263,472.00	1 年以内	预付货款
营口七色光太阳能科技有限公司	供应商	16,459,445.00	1 年以内	预付设备款
中国工艺品进出口总公司	供应商	15,562,400.00	1 年以内	预付货款
北京万源工业有限公司	供应商	11,874,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	94,621,317.00	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

期末预付款项中不存在预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,673,935.02	1,313,397.46	24,360,537.56	6,596,512.99	1,313,397.46	5,283,115.53
库存商品	46,453,123.11		46,453,123.11	67,362,778.60		67,362,778.60
周转材料	902,841.52	20,805.81	882,035.71	880,779.08	20,805.81	859,973.27
开发成本	918,102,473.78		918,102,473.78	553,964,824.26		553,964,824.26
开发产品	183,482,465.14		183,482,465.14	206,809,962.94		206,809,962.94
合计	1,174,614,838.57	1,334,203.27	1,173,280,635.30	835,614,857.87	1,334,203.27	834,280,654.60

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,313,397.46				1,313,397.46
周转材料	20,805.81				20,805.81
合计	1,334,203.27				1,334,203.27

## (3) 开发成本、开发产品情况说明

## ①. 开发成本情况说明

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	期末数	期初数	期末跌价准备
东晟·泰丽园	2010.8	2013.7	16,120.00	145,414,198.36	159,003,016.54	
东晟·泰怡园	2011.2	2014.10	52,818.00	313,376,169.94	260,031,485.72	
东晟·泰和园	预计2013年	2015.12	36,100.00	134,876,503.00	134,407,262.00	
东晟广场	2014.3	2017.4	110,000.00	324,311,310.48	523,060.00	
矿山勘探	2013.1	2013.12	480.84	124,292.00		
合计			215,518.84	918,102,473.78	553,964,824.26	

## ②. 开发产品情况说明

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
东晟·祥宁楼·和宁楼	2012.9	11,002,528.86	3,876,897.33	13,067,039.32	1,812,386.87	
闽东国际城	2008.9	195,807,434.08	15,482,053.96	29,619,409.77	181,670,078.27	
东晟·泰丽园	2013.7		47,933,330.98	47,933,330.98		
合计		206,809,962.94	67,292,282.27	90,619,780.07	183,482,465.14	

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	30,459,624.32	4,990,888.85
合计	30,459,624.32	4,990,888.85

## 其他流动资产说明

说明：期末其他流动资产系预缴的企业所得税。

## 9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
福建省福安鑫地铝业有限公 司	20%	20%	89,374,158.3 8	65,868,788.3 2	23,505,370.0 6		-1,530,672.1 1
福建寿宁牛头山水电有限公 司	30%	30%	622,583,832. 74	427,741,847. 26	194,841,985. 48	62,815,982.4 5	18,184,169.5 1
厦门船舶重工股份有限公司	32%	32%	2,852,078,51 1.71	1,777,301,60 4.14	1,074,776,90 7.57	929,540,448. 21	21,251,927.6 4
福建福宁船舶重工有限公司	31.55%	31.55%	209,629,821. 99	135,645,808. 08	73,984,013.9 1	87,356,103.7 3	11,951,817.9 4
中闽(霞浦)风电有限公司	40%	40%	376,867,318. 00	304,900,223. 48	71,967,094.5 2	15,561,943.8 8	-7,978,555.3 5
宁德市精信小额贷款股份有 限公司	20%	20%	597,558,771. 34	162,943,000. 95	434,615,770. 39	56,874,637.8 3	30,410,773.1 7

上海东溟投资有限公司(注)	45%	45%	4,654,195.25	537,073.28	4,117,121.97		-8,481.75
---------------	-----	-----	--------------	------------	--------------	--	-----------

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

说明：上海东溟投资有限公司涉及本公司爱建证券交易结算资金案件，其财务报表未经审计，净资产金额存在不确定性，截止至2013年6月30日，已计提减值准备16,964,608.52元。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对联营企业投资											
福建省厦门船舶重工股份有限公司	权益法	82,417,234.28	335,243,828.35	6,800,616.84	342,044,445.19						
福宁船舶重工股份有限公司	权益法	30,000,000.00	19,355,778.51	3,585,545.38	22,941,323.89						
寿宁牛头山有限公司	权益法	39,000,000.00	55,699,531.38	1,555,250.85	57,254,782.23						3,900,000.00
宁德市精信小额贷款股份有限公司	权益法	79,200,000.00	89,838,057.21	-2,917,845.37	86,920,211.84						9,000,000.00
中闽(霞浦)风电有限公司	权益法	36,000,000.00	31,084,843.54	-2,298,005.73	28,786,837.81						1,120,000.00
上海东溟投资公司	权益法	22,500,000.00	16,964,608.52		16,964,608.52				16,964,608.52		
福建省福安鑫地铝业有限公	权益法	48,500,000.00	48,112,154.79	-306,134.42	47,806,020.37						

司											
②对其他企业投资											
宁德农村商业银行股份有限公司	成本法	39,000,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00						
中海油海西宁德工业区开发有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00						
福建惠泉啤酒福鼎有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00						
鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司(说明)	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00		6,300,000.00				2,882,600.00		
福建海峡股权投资所有有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00						
合计	---	425,117,234.28	683,798,802.30	6,419,427.55	690,218,229.85	---	---	---	19,847,208.52		14,020,000.00

## (2) 长期股权投资的分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	596,298,802.30	19,319,427.55	12,900,000.00	602,718,229.85
对其他企业投资	87,500,000.00			87,500,000.00
小计	683,798,802.30	19,319,427.55	12,900,000.00	690,218,229.85
长期股权投资减值准备	19,847,208.52			19,847,208.52
合 计	663,951,593.78	19,319,427.55	12,900,000.00	670,371,021.33

## (3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

## 长期股权投资的说明

说明：截止至2013年6月30日，鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司清算工作尚未结束，本公司已对该项长期股权投资计提减值准备288.26万元。

## 11、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	166,821,882.45	10,091.91		166,831,974.36
1.房屋、建筑物	156,382,658.39	10,091.91		156,392,750.30
2.土地使用权	10,439,224.06			10,439,224.06
二、累计折旧和累计摊销合计	22,676,397.18	2,517,771.57		25,194,168.75
1.房屋、建筑物	20,327,571.37	2,413,379.31		22,740,950.68
2.土地使用权	2,348,825.81	104,392.26		2,453,218.07
三、投资性房地产账面净值合计	144,145,485.27	-2,507,679.66		141,637,805.61
1.房屋、建筑物	136,055,087.02	-2,403,287.40		133,651,799.62
2.土地使用权	8,090,398.25	-104,392.26		7,986,005.99
五、投资性房地产账面价值合计	144,145,485.27	-2,507,679.66		141,637,805.61
1.房屋、建筑物	136,055,087.02	-2,403,287.40		133,651,799.62
2.土地使用权	8,090,398.25	-104,392.26		7,986,005.99

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	2,517,771.57
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## (2) 投资性房地产的相关说明

说明1：投资性房地产主要系整体出租的宏福大厦，原值为127,931,272.45元，承租方为西湖大酒店，租赁物业面积为30,363.00平方米，租赁期限为20年，从2009年5月3日至2029年5月2日。

2：投资性房地产累计折旧（摊销）本期增加2,517,771.57元，为本期计提折旧及摊销金额。

3：期末本公司投资性房地产不存在减值的情况。

## (3) 未办妥产权证书的情况

项目	未办妥原因	预计办结时间	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注(坐落地或规格)
宏福大厦	由于宁德大厦(即宏福大厦)土地功能发生变化,根据国土资源局综 2010756 号文,闽东大酒店需补交 1455 万元土地出让金,闽东大酒店已提出异议并要求减免该地段差价,基于上述原因,闽东大酒店尚无法办理房产证		127,931,272.45	16,407,173.26		111,524,099.19	

说明:截止至2013年6月30日子公司闽东大酒店投资性房地产“宏福大厦”已办理国有土地使用权证,房屋所有权证尚在办理之中。

房地产转换情况及改变计量模式的情况

本报告期内本公司房地产无转换或改变计量模式的情况

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,845,771,823.95	323,727,858.05	2,762,482.01	2,166,737,199.99
其中:房屋及建筑物	57,978,050.22	6,017,236.09	1,875,690.01	62,119,596.30
运输工具	31,213,429.16	1,567,842.72	461,325.00	32,319,946.88
大坝	308,368,471.64			308,368,471.64
引水工程	397,841,143.19	2,741,279.58		400,582,422.77
厂房工程	154,587,312.29			154,587,312.29
升压站	49,110,330.48			49,110,330.48
生产用房及附属工程	188,292,747.39	5,932,208.40		194,224,955.79
发电设备	415,028,095.75	276,911,368.61		691,939,464.36
配电设备	156,628,168.81	28,252,856.01		184,881,024.82
其他设备	38,429,655.67	2,272,330.73	420,467.00	40,281,519.40

办公电子设备	13,798,285.09		2,019,012.85	5,000.00	15,812,297.94
输电线路	22,120,859.27		755,002.64		22,875,861.91
渠道	9,633,995.41				9,633,995.41
管道与沟槽	2,741,279.58		-2,741,279.58		
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	774,517,847.57	86,959,923.47	41,871,863.78	718,583.75	902,631,051.07
其中：房屋及建筑物	24,096,858.45		752,979.37		24,849,837.82
运输工具	18,870,018.08	140,336.41	1,616,258.10	461,325.00	20,165,287.59
大坝	74,242,826.02		3,999,822.03		78,242,648.05
引水工程	146,104,404.75	1,070,621.64	6,738,031.12		153,913,057.51
厂房工程	85,987,474.66		2,213,013.36		88,200,488.02
升压站	22,960,097.57		759,151.72		23,719,249.29
生产用房及附属工程	82,415,586.27	1,450,943.65	2,850,619.45		86,717,149.37
发电设备	214,818,100.23	75,734,077.32	14,255,387.09		304,807,564.64
配电设备	52,992,315.80	8,837,961.91	4,106,308.11		65,936,585.82
其他设备	26,582,768.24	200,822.20	3,055,789.09	255,200.42	29,584,179.11
办公电子设备	9,112,649.93	101,299.25	773,260.24	2,058.33	9,985,151.09
输电线路	7,354,476.08	494,482.73	609,263.94		8,458,222.75
渠道	7,909,649.85		141,980.16		8,051,630.01
管道与沟槽	1,070,621.64	-1,070,621.64			
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,071,253,976.38		--		1,264,106,148.92
其中：房屋及建筑物	33,881,191.77		--		37,269,758.48
运输工具	12,343,411.08		--		12,154,659.29
大坝	234,125,645.62		--		230,125,823.59
引水工程	251,736,738.44		--		246,669,365.26
厂房工程	68,599,837.63		--		66,386,824.27
升压站	26,150,232.91		--		25,391,081.19
生产用房及附属工程	105,877,161.12		--		107,507,806.42
发电设备	200,209,995.52		--		387,131,899.72
配电设备	103,635,853.01		--		118,944,439.00
其他设备	11,846,887.43		--		10,697,340.29
办公电子设备	4,685,635.16		--		5,827,146.85

输电线路	14,766,383.19	--	14,417,639.16
渠道	1,724,345.56	--	1,582,365.40
管道与沟槽	1,670,657.94	--	
四、减值准备合计	1,493,209.83	--	1,493,209.83
运输工具	69,327.78	--	69,327.78
大坝		--	
引水工程		--	
厂房工程		--	
升压站	200,000.00	--	200,000.00
生产用房及附属工程	136,242.35	--	136,242.35
发电设备	554,781.25	--	554,781.25
配电设备	392,625.00	--	392,625.00
其他设备	140,233.45	--	140,233.45
办公电子设备		--	
输电线路		--	
渠道		--	
管道与沟槽		--	
五、固定资产账面价值合计	1,069,760,766.55	--	1,262,612,939.09
其中：房屋及建筑物	33,881,191.77	--	37,269,758.48
运输工具	12,274,083.30	--	12,085,331.51
大坝	234,125,645.62	--	230,125,823.59
引水工程	251,736,738.44	--	246,669,365.26
厂房工程	68,599,837.63	--	66,386,824.27
升压站	25,950,232.91	--	25,191,081.19
生产用房及附属工程	105,740,918.77	--	107,371,564.07
发电设备	199,655,214.27	--	386,577,118.47
配电设备	103,243,228.01	--	118,551,814.00
其他设备	11,706,653.98	--	10,557,106.84
办公电子设备	4,685,635.16	--	5,827,146.85
输电线路	14,766,383.19	--	14,417,639.16
渠道	1,724,345.56	--	1,582,365.40
管道与沟槽	1,670,657.94	--	

本期折旧额 41,871,863.78 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,380,618.60 元。

**(2) 固定资产情况说明**

本期管道与沟槽项目并入引水工程核算。

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

**(4) 暂时闲置的固定资产情况说明**

本报告期内本公司无房地产无暂时闲置的固定资产。

**(5) 通过融资租赁租入的固定资产**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
大坝	37,113,663.39	1,763,441.52	35,350,221.87
引水工程	98,369,091.38	5,171,384.46	93,197,706.92
厂房工程	4,593,582.01	221,881.70	4,371,700.31
生产用房及附属工程	21,214,678.95	1,396,162.76	19,818,516.19
发电设备	54,731,168.60	8,261,621.84	46,469,546.76
配电设备	71,832,079.63	8,916,015.23	62,916,064.40
其他设备	8,541,462.94	8,541,462.94	
升压站	15,426,854.27	1,015,830.98	14,411,023.29
合计	311,822,581.17	35,287,801.43	276,534,779.74

**(6) 通过融资租赁租入的固定资产说明**

说明1：2011年本公司连同子公司穆阳溪水电与招银租赁签订融资租赁合同，协议约定本公司及子公司穆阳溪水电的发电设备以164,204,950.00元先出售给招银租赁，再由本公司及子公司穆阳溪水电租回上述设备，租赁期为4年，租赁保证金600万元，租赁手续费300万元；租赁利率参照3-5年期中国人民银行贷款基准利率下浮6%，租金分16期偿还。租赁期届满本公司及下子公司以1万元的价格取得上述资产的所有权。

2：2012年本公司子公司黄兰溪水电与招银租赁签订融资租赁合同，协议约定子公司黄兰溪水电的发电机组及配套设备以149,092,992.29元先出售给招银租赁，再由子公司黄兰溪水电租回上述设备，租赁期为租赁设备转让价款支付之日起34个月，租赁保证金1,000.00万元，租赁手续费270.00万元；租赁利率参照1-3年期中国人民银行贷款基准利率下浮10.00%，租金分期偿还，首期租金为49,092,992.29元。租赁期届满子公司黄兰溪水电以1万元的价格取得上述资产的所有权。

## (7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
黄兰溪水电的电站土地及房屋建筑物未办理产权证	正在办理	
穆阳溪水电厂房未办理房屋产权证	正在办理	
公司房屋建筑物凯升大厦 5、6、7 三层未办理房屋产权证	正在办理	

## 固定资产说明

子公司黄兰溪水电的电站土地及房屋建筑物未办理产权证、子公司穆阳溪水电厂房未办理房屋产权证、本公司房屋建筑物凯升大厦5、6、7三层未办理房屋产权证。

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
闽峡风电场建设项目	9,707,511.09		9,707,511.09			
福安办公大楼工程项目	8,479,034.71		8,479,034.71	7,792,348.91		7,792,348.91
海上风电项目	4,200,000.00		4,200,000.00	1,040,129.00		1,040,129.00
桑园电站机电一体化改造	3,110,471.82		3,110,471.82	935,976.93		935,976.93
营口风机改造工程	1,509,217.52		1,509,217.52	927,986.76		927,986.76
霞浦罗汉溪技改项目	1,231,350.75		1,231,350.75	1,228,280.91		1,228,280.91
闽东水电站机电一体化改造项目	928,920.00		928,920.00			
周宁分公司技术改造工程	563,980.16		563,980.16	359,862.00		359,862.00
山田职工宿舍楼	520,109.40		520,109.40			
宁德分公司金溪 1#工程	640,296.00		640,296.00			
周宁分公司建筑工程	370,252.00		370,252.00			
办公楼装修工程	340,133.00		340,133.00			
电站宿舍增建工程	310,933.00		310,933.00			
霞浦发电厂技改工程				1,040,480.98		1,040,480.98
宁德发电公司技改工程				1,030,082.90		1,030,082.90
店下西山测风塔				49,532.00		49,532.00
周宁分公司中控楼及附属工				10,390.00		10,390.00

程						
浮鹰岛测风塔				350,450.00		350,450.00
其他零星工程	1,119,026.42		1,119,026.42	1,052,528.50		1,052,528.50
合计	33,031,235.87		33,031,235.87	15,818,048.89		15,818,048.89

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
闽峡风电场建设项目	379,040,000.00		9,707,511.09			2.56%	3.00%				自有资金	9,707,511.09
福安办公大楼工程项目	30,230,000.00	7,792,348.91	686,685.80			28.05%	30.00%				自有资金	8,479,034.71
桑园电站机电一体化改造	5,841,800.00	935,976.93	2,174,494.89			86.98%	90.00%				自有资金	3,110,471.82
营口风机改造工程	2,000,000.00	927,986.76	581,230.76			75.46%	100.00%				自有资金	1,509,217.52
霞浦罗汉溪技改项目	85,952,100.00	1,228,280.91	3,069.84			1.74%	2.00%				自有资金	1,231,350.75
合计	503,063,900.00	10,884,593.51	13,152,992.38			--	--			--	--	24,037,585.89

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 重大在建工程进度情况

项目	工程进度	备注
闽峡风电场建设项目	3.00%	

#### (4) 在建工程的说明

本报告期内本公司在建工程不存在减值情况。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	32,692,423.80	1,525,375.74		34,217,799.54
土地使用权	20,261,517.41	696,375.74		20,957,893.15
计算机软件	3,646,606.39	829,000.00		4,475,606.39
探矿权	8,784,300.00			8,784,300.00
二、累计摊销合计	2,340,216.73	564,961.93		2,905,178.66
土地使用权	1,733,559.98	179,555.82		1,913,115.80
计算机软件	606,656.75	385,406.11		992,062.86
探矿权				
三、无形资产账面净值合计	30,352,207.07	960,413.81		31,312,620.88
土地使用权	18,527,957.43			19,044,777.35
计算机软件	3,039,949.64			3,483,543.53
探矿权	8,784,300.00			8,784,300.00
土地使用权				
计算机软件				
探矿权				
无形资产账面价值合计	30,352,207.07	960,413.81		31,312,620.88
土地使用权	18,527,957.43			19,044,777.35
计算机软件	3,039,949.64			3,483,543.53
探矿权	8,784,300.00			8,784,300.00

本期摊销额 564,961.93 元。

#### (2) 无形资产情况的说明

在报告期内，土地使用权中包括以评估值作为入账依据的营口风电场用地：2,685,382.00元，其评估时点为：2010年6月30日、评估机构名称是中同华资产评估有限公司、评估方法采用成本法与权益法进行评估。

截止至2013年6月30日，本公司无形资产不存在减值情况。

## 15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
穆阳溪水电	1,340,906.43			1,340,906.43	
黄兰溪水电	41,933,586.79			41,933,586.79	
营口风电	8,996,465.20			8,996,465.20	
白城风电		1,179,838.41		1,179,838.41	
合计	52,270,958.42	1,179,838.41		53,450,796.83	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

说明：本公司采用预计未来现金流量现值的方法及资产组未来20年的预计现金流量对资产组的可收回金额进行计算。本公司根据近三年的平均现金流量滚动计算资产组未来20年的预计现金流量，且现金流量增长率不超过资产组经营业务的长期平均增长率。本公司以水力发电行业财务基准收益率范围6-8%的下限6%（上期：6%）作为资产组未来现金流量现值的税前折现率，已反映了有关分部的风险。根据减值测试结果，本期期末商誉未发生减值。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租赁费	11,538,461.60		1,923,076.92		9,615,384.68	
办公楼装修费	1,149,730.92	561,350.00	269,224.41		1,441,856.51	
其他	38,950.00	545,305.91	386,044.35		198,211.56	
合计	12,727,142.52	1,106,655.91	2,578,345.68		11,255,452.75	--

长期待摊费用的说明

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,314,349.25	15,747,431.88
可抵扣亏损	20,274,983.85	18,446,405.93
预计负债	191,695.25	191,695.25
预提奖金	3,505,340.92	6,278,653.15

办公楼装修摊销年限形成的时间性差异	1,092,859.83	1,196,941.72
未缴税金	43,777.70	2,972,062.64
固定资产		2,118,714.22
小计	39,423,006.80	46,951,904.79
递延所得税负债：		
累计折旧（说明1）	12,257,817.98	
小计	12,257,817.98	

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备（说明2）	155,532,186.46	102,437,065.17
闽东大酒店可抵扣亏损	7,542,817.34	13,770,593.85
航天闽箭可抵扣亏损	14,704,203.11	8,420,529.96
闽箭霞浦可抵扣亏损	82,960.89	
东晟房地产土地增资增值额（说明3）	4,101,784.82	5,408,478.69
环三矿业可抵扣亏损	1,028,272.96	312,588.52
合计	182,992,225.58	130,349,256.19

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013年		4,024,889.59	
2014年	5,750,367.15	5,750,367.15	
2015年	4,389,068.77	4,389,068.77	
2016年	2,956,257.44	2,956,257.44	
2017年	5,383,129.38	5,383,129.38	
2018年	4,879,431.56		
合计	23,358,254.30	22,503,712.33	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
累计折旧	49,031,271.92	
小计	49,031,271.92	
可抵扣差异项目		

资产减值准备	57,257,396.92	
可抵扣亏损	81,099,935.39	
预计负债	766,781.00	
预提奖金	14,021,363.64	
办公楼装修摊销年限形成的时间性差异	4,371,439.31	
未缴税金	175,110.81	
小计	157,692,027.07	

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	39,423,006.80		46,951,904.79	
递延所得税负债	12,257,817.98			

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

说明1：递延所得税负债系本期本公司收购白城风电并表增加。

说明2：主要为应收爱建证券有限责任公司上海中华路证券营业部交易结算资金100,762,750.00元，账龄已超过5年，已全额计提坏账。

说明3：东晟房地产土地增值额系本公司以土地使用权评估值投资东晟房地产土地评估增值的部分，预计这部分土地使用权的账面价值与计税价值差异在未来转回的可能性较小，未确认递延所得税资产。

## 18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	141,914,512.55	5,985,190.37	727,788.83		147,171,914.09
二、存货跌价准备	1,334,203.27				1,334,203.27
五、长期股权投资减值准备	19,847,208.52				19,847,208.52
七、固定资产减值准备	1,493,209.83				1,493,209.83

合计	164,589,134.17	5,985,190.37	727,788.83		169,846,535.71
----	----------------	--------------	------------	--	----------------

资产减值明细情况的说明

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
穆阳溪水电融资租赁资产	13,154,029.27	13,800,200.83
合计	13,154,029.27	13,800,200.83

其他非流动资产的说明

说明：系子公司穆阳溪水电融资租赁资产形成的未实现售后回租损益。

## 20、所有权受限的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、长期股权投资	166,975,800.00	125,099,816.57		292,075,616.57
2、固定资产	311,183,877.77	102,935,943.82		414,119,821.59
3、投资性房地产	11,621,148.00			11,621,148.00
4、存货	265,792,756.82	53,344,684.22	188,046,604.07	131,090,836.97
5、应收账款		18,811,483.78		18,811,483.78
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
其他货币资金	15,605,255.89	25,628,453.34	19,475.84	41,214,233.39
<b>合计</b>	<b>771,178,838.48</b>	<b>325,820,381.73</b>	<b>188,066,079.91</b>	<b>908,933,140.30</b>

说明：用于担保的资产系因抵押及质押借款受到限制的资产，详见第八节财务报告十之1、（1）、（2）。

## 21、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	185,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	135,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	495,000,000.00	365,000,000.00
合计	815,000,000.00	520,000,000.00

短期借款分类的说明

说明：

1. 资产负债表日后已偿还金额222,970,000.00元。
2. 质押借款期末余额185,000,000.00元,其中70,000,000.00元系本公司以持有穆阳溪水电98%股权作为质押向兴业银行股份有限公司宁德分行取得借款,100,000,000.00元系本公司以持有黄兰溪水电100%股权作为质押向交通银行股份有限公司宁德分行取得借款,15,000,000.00元系本公司之孙公司白城风电以18,811,483.78应收账款作为质押向中国建设银行股份有限公司白城开发区支行取得借款,质押财产详见本第八节财务报告十之1、(2)。
3. 抵押借款期末余额135,000,000.00元,其中100,000,000.00元系本公司以本公司福鼎发电分公司桑园电站作为抵押向中国建设银行股份有限公司宁德分行取得借款,35,000,000.00元系本公司以华隆大厦A栋8-10楼、B栋作为抵押向福建海峡银行股份有限公司福州福新支行取得借款,抵押财产详见第八节财务报告十之1、(1)。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	89,986,150.00	
合计	89,986,150.00	

下一会计期间将到期的金额 89,986,150.00 元。

应付票据的说明

说明(1)：期末应付票据增加主要是由于本期本公司之子公司环三实业以票据方式结算货款增加所致。

(2) 重大应付票据金额

出票单位	出票日期	到期日	金额
福建省家具进出口公司	2013.02.28	2013.08.28	41,422,150.00
中国工艺品进出口总公司	2013.01.10	2013.07.10	22,300,000.00
北京万源工业有限公司	2013.03.25	2013.09.25	20,000,000.00
福建省安泰酒业贸易有限公司	2013.02.05	2013.08.05	4,680,000.00
深圳市联鑫瑞丰贸易有限公司	2013.01.10	2013.07.10	1,584,000.00
合 计			89,986,150.00

## 23、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	25,729,782.89	7,271,490.06
质保金	20,963,997.02	196,991.50
设备款	4,593,502.65	4,936,121.50
水资源费	3,999,476.97	2,463,449.16

购水费	3,357,258.91	3,769,556.53
库区基金	2,554,603.76	1,703,505.41
库区维护费	375,871.84	462,371.84
维修费	61,113.45	279,634.84
其他	1,510,479.56	2,279,466.12
合计	63,146,087.05	23,362,586.96

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	30,925,790.43	48.98	13,257,087.27	56.74
1至2年	4,068,672.47	6.44	2,959,546.83	12.68
2至3年	2,239,679.38	3.55	1,086,978.79	4.65
3年以上	25,911,944.77	41.03	6,058,974.07	25.93
合 计	63,146,087.05	100.00	23,362,586.96	100.00

说明：期末应付账款较期初增加170.29%，主要是由于本期本公司之子公司东晟地产工程施工增加应付工程款及收购白城风电并入增加所致；其中期末3年以上应付账款较期初2至3年、3年以上应付账款增加系收购白城风电并入增加所致。

## (3) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (4) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项说明

期末应付账款中不存在应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (5) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
新疆金风科技股份公司	11,413,159.52	质保金	未最终结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	8,942,400.00	质保金	未最终结算
中航惠德风电工程有限公司	2,525,100.00	设备款	未最终结算
福建省电力有限公司	1,475,290.03	库区扶持基金	未最终结算
福州凯升房地产开发有限公司	1,000,000.00	房款尾款	未最终结算
北京新源赛风技术有限公司	612,675.00	设备款	未最终结算
合 计	25,968,624.55		

## 24、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收售房款	717,303,254.00	502,219,156.00
货款保证金	13,245,962.50	24,846,236.49
土地收储款	8,390,000.00	
押金	646,732.00	646,732.00
电费	410,497.33	232,947.71
货款	208,138.35	
预收租金	60,363.34	98,120.00
其他	9,885.00	9,885.00
合计	740,274,832.52	528,053,077.20

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	353,333,544.33	47.73	427,493,201.07	80.96
1至2年	386,098,563.14	52.16	100,489,157.00	19.03
2至3年	74,736.64	0.01	45,000.00	0.01
3年以上	767,988.41	0.10	25,719.13	
合 计	740,274,832.52	100.00	528,053,077.20	100.00

## (3) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (4) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项说明

期末预收款项中不存在预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## (5) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

客 户	金 额	性质或内容	未结转的原因
东晟预收售房款	383,500,171.00	预收售房款	项目尚未竣工

## (6) 预收款项中预售房产收款情况

项目名称	2013. 6. 30	2012. 12. 31	预计竣工时间	预售比例
闽东国际城	91,720,068.00	38,793,997.00	2008年9月	2.59%
东晟·泰丽园	234,856,889.00	285,939,767.00	2013年7月	65.31%
东晟·泰怡园	390,726,297.00	173,684,965.00	2014年10月	93.77%
东晟·祥宁楼·和宁楼		3,800,427.00	2012年9月	
<b>合计</b>	<b>717,303,254.00</b>	<b>502,219,156.00</b>		

## 25、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,438,620.24	55,503,592.34	65,879,545.48	15,062,667.10
二、职工福利费		7,425,806.74	7,425,806.74	
三、社会保险费	5,855,500.60	11,246,886.00	12,923,458.12	4,178,928.48
其中：医疗保险费	596,167.66	2,763,443.64	3,040,064.88	319,546.42
基本养老保险费	3,005,793.78	6,129,125.33	7,027,849.40	2,107,069.71
年金缴费	1,240,507.34	1,313,099.67	1,668,700.26	884,906.75
失业保险费	233,398.15	593,849.63	714,519.60	112,728.18
工伤保险费	471,192.70	261,163.71	277,102.55	455,253.86
生育保险费	308,440.97	186,204.02	195,221.43	299,423.56
四、住房公积金	1,014,793.98	4,188,134.68	4,624,833.92	578,094.74
六、其他	4,304,883.11	2,190,231.79	2,008,123.55	4,486,991.35
<b>合计</b>	<b>36,613,797.93</b>	<b>80,554,651.55</b>	<b>92,861,767.81</b>	<b>24,306,681.67</b>

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,457,917.35 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	10,447,841.73	3,632,917.49
营业税	-33,439,756.86	-23,468,948.83
企业所得税	2,631,874.33	3,786,382.90

个人所得税	81,656.20	173,846.76
城市维护建设税	-2,025,298.38	-1,340,491.45
土地增值税	-19,909,811.16	-601,131.52
土地使用税	-677.12	-32,966.15
房产税	-95,961.84	73,505.31
印花税	-34,049.63	160,938.91
教育费附加	-1,332,691.00	-853,973.25
江海堤防工程维护管理费	-440,385.93	-317,016.46
其他	-11,709.24	3,074.98
合计	-44,128,968.90	-18,783,861.31

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

说明：营业税主要系子公司东晟地产预缴营业税。

## 27、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	770,707.13	703,493.38
短期借款应付利息	2,623,275.00	984,793.33
合计	3,393,982.13	1,688,286.71

应付利息说明

## 28、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
宁德市电力电器厂	19,560.00	19,560.00	
宁德市昌达输变电工程有限公司	27,360.00	27,360.00	
合计	46,920.00	46,920.00	--

应付股利的说明

## 29、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证金及押金	18,280,138.00	21,377,675.16
往来款	9,204,802.49	30,041,535.77
租金	1,946,187.13	374,713.51
借款及资金占用费	1,103,112.53	949,666.70
股权转让款	1,081,500.00	1,181,500.00
代扣员工款项	854,040.06	297,218.76
补偿款	380,910.09	212,328.81
保险理赔款	195,151.20	194,601.20
库区维护费	184,405.17	155,728.49
修理费		780,796.34
其他	3,549,506.60	5,931,667.24
合计	36,779,753.27	61,497,431.98

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	5,218,095.59	14.19	31,182,292.80	50.71
1至2年	2,728,600.90	7.42	16,520,698.37	26.86
2至3年	12,219,679.70	33.22	6,973,720.42	11.34
3年以上	16,613,377.08	45.17	6,820,720.39	11.09
合 计	36,779,753.27	100.00	61,497,431.98	100.00

说明：期末其他应付款中应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项详见第八节财务报告八之6。

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
洪宇建设集团公司宁德市分公司	11,578,126.27	工程款	未最终结算
鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司	3,417,400.00	往来款	未最终结算
福建省闽东老区水电开发总公司穆阳溪水力发电分公司	1,771,313.59	往来款	未最终结算
福建省闽东老区水电开发总公司寿宁分公司	1,594,259.98	往来款	未最终结算
福鼎市财政局	1,500,000.00	办公场所租赁费	未最终结算
上海东溟投资公司	1,081,500.00	代收股权转让款	未最终结算
北京双盛利商贸有限公司	850,000.00	货款	未最终结算
合 计	21,792,599.84		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 30、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	766,781.00			766,781.00
合计	766,781.00			766,781.00

预计负债说明

说明：预计负债项目为逾期交房违约金

## 31、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	46,970,000.00	46,970,000.00
1年内到期的长期应付款	56,469,177.33	50,231,060.25
合计	103,439,177.33	97,201,060.25

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	38,970,000.00	38,970,000.00
合计	46,970,000.00	46,970,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司宁德分行(说明 1)	2009年09月01日	2013年08月10日	人民币元			8,000,000.00		8,000,000.00
中国建设银行	2006年04月	2013年12月	人民币元			30,970,000.		30,970,000.

行股份有限 公司宁德分 行(说明3)	30日	30日				00		00
中国工商银 行股份有限 公司宁德蕉 城支行(说明 2)	2009年04月 28日	2013年07月 04日	人民币元			8,000,000.0 0		8,000,000.0 0
			人民币元					
合计	--	--	--	--	--	46,970,000. 00	--	46,970,000. 00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额 42,970,000.00 元。

一年内到期的长期借款说明

说明1：该笔借款从2010年开始至2024年，每年8月10日还款800万元；借款利率为基准利率水平下调10%，自起息日起每12个月调一次息。

说明2：该笔借款利率执行基准利率+浮动幅度，自起息日起每12个月调一次息。

说明3：该笔借款从2008年12月20日起分期偿还本金，2013年度需偿还本金3,097.00万元。借款利率为基准利率水平下调10%，自起息日起每12个月调一次息。

本公司一年内到期长期借款说明详见第八节财务报告七之33。

### (3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有 限公司(说明1)	2012-6-8至 2015-4-8	158,708,212.97			30,446,620.91	本公司提供连带 责任保证
招行金融租赁有 限公司(说明2)	2011-6-24至 2015-6-24	181,012,746.96			26,022,556.42	

一年内到期的长期应付款的说明

说明1：该笔借款的利率为基准利率下浮10%。

说明2：该笔借款的利率为基准利率下浮6%。

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	254,494,399.58	260,578,767.13
合计	254,494,399.58	260,578,767.13

## 其他流动负债说明

说明：2012年4月17日经中国银行间市场交易商协会同意，本公司注册发行5亿元短期融资券，并于2012年5月16日成功发行第一期2.5亿元，期限1年，票面利率6.95%。本公司于2013年5月13日兑付第一期本息；于2013年4月11日成功发行2013年度第二期短期融资券，票面金额2.5亿元，期限1年，票面利率5.40%。

## 33、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	220,176,500.00	146,000,000.00
保证借款	283,393,500.00	237,570,000.00
一年内到期的长期借款	-46,970,000.00	-46,970,000.00
合计	456,600,000.00	336,600,000.00

## 长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司宁德分行(说明1)	2009年09月01日	2024年08月10日	人民币元			88,000,000.00		88,000,000.00
中国工商银行股份有限公司宁德蕉城支行(说明2)	2009年04月28日	2021年10月27日	人民币元			115,480,000.00		119,480,000.00
中国建设银行股份有限公司宁德分行(说明3)	2006年04月30日	2016年09月30日	人民币元			79,120,000.00		79,120,000.00
中国建设银行股份有限公司	2012年07月24日	2015年07月23日	人民币元			58,000,000.00		50,000,000.00

公司宁德分行营业部(说明4)								
中国建设银行股份有限公司白城开发区支行(说明5)	2009年07月14日	2019年07月14日	人民币元			49,000,000.00		
			RMB					
合计	---	---	---	---	---	389,600,000.00	---	336,600,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 1. 说明：

说明1：该笔借款从2010年开始至2024年，每年8月10日还款800万元；借款利率为基准利率水平下调10%，自起息日起每12个月调一次息。

说明2：该笔借款利率执行基准利率+浮动幅度，自起息日起每12个月调一次息。

说明3：该笔借款从2008年12月20日起分期偿还本金，2013年度需偿还本金3,097.00万元。借款利率为基准利率水平下调10%，自起息日起每12个月调一次息。

说明4：该笔借款利率为基准利率水平上浮5%，自起息日起每12个月调一次息。

说明5：该笔借款利率为基准利率水平下浮10%，自起息日起每12个月调一次息。

1. 抵押借款期末余额220,176,500.00元，其中96,000,000.00元系本公司以本公司上培水电厂发电设备及引水系统工程等建筑物作为抵押物向中国银行股份有限公司宁德分行取得借款，其中需在2013年8月10日支付的贷款本金8,000,000.00元，该8,000,000.00元本金在“一年内到期的非流动负债”中列示；58,000,000.00元系本公司之子公司东晟地产以泰怡园的在建工程及土地使用权作为抵押物向中国建设银行股份有限公司宁德分行取得借款，66,176,500.00元系孙公司白城风电以发电设备向中国建设银行股份有限公司白城开发区支行取得借款，抵押财产详见第八节财务报告十之1、(1)。

③保证借款期末余额283,393,500.00元，其中本公司为子公司穆阳溪水电提供担保借款233,570,000.00元，其中需在2014年上半年支付的贷款本金38,970,000.00元，该38,970,000.00元本金在“一年内到期的非流动负债”中列示；白城城原电力工程有限责任公司、吉林省百强电力工程有限责任公司、白城电力镇赉变压器有限责任公司为本公司孙公司白城风电提供担保借款49,823,500.00元。关联方保证详见第八节财务报告九之1、(2)。

## 34、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

招银金融租赁有限公司 (说明 1)	2012-6-8 至 2015-4-8	158,708,212.97			34,206,544.40	本公司提供连带责任保证
招行金融租赁有限公司 (说明 2)	2011-6-24 至 2015-6-24	181,012,746.96			27,488,263.22	

### (2) 金额前五名长期应付款情况说明

说明1: 该笔长期应付款的利率为基准利率下浮10%

说明2: 该笔长期应付款的利率为基准利率下浮6%

### (3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位: 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		64,992,695.51		98,706,851.08
未确认融资租赁费用		-3,297,887.89		-4,389,167.10
合计		61,694,807.62		94,317,683.98

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

项目	期限	初始金额	期末数	期初数
福建省华兴信托投资公司 (说明1)		1,000,000.00	1,648,000.00	1,648,000.00
招银金融租赁有限公司 (说明2)	2011-6-24 至 2015-6-24	339,720,959.93	118,163,984.95	144,548,744.23
小计		340,720,959.93	119,811,984.95	146,196,744.23
减: 一年内到期长期应付款			56,469,177.33	50,231,060.25
合计			63,342,807.62	95,965,683.98

说明1: 期末应付福建省华兴信托投资公司款项系周宁发电分公司向周宁县经贸技改处取得的借款。

说明 2: 期末应付招银金融租赁有限公司款项系应支付的租赁费扣除未确认融资费后的余额。

### 35、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	9,439,859.24	9,781,636.34
合计	9,439,859.24	9,781,636.34

其他非流动负债说明, 包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

## 36、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	373,000,000.00						373,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

说明：期末无限售条件股份37,300万股中，宁德市国有资产投资经营有限公司持有本公司19,847万股的股份，持股比例为53.21%。

## 37、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,031,734,296.22			1,031,734,296.22
其他资本公积	7,424,318.27			7,424,318.27
合计	1,039,158,614.49			1,039,158,614.49

资本公积说明

## 38、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,297,787.39			30,297,787.39
任意盈余公积	1,653,219.81			1,653,219.81
合计	31,951,007.20			31,951,007.20

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 39、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	118,566,786.97	--
调整后年初未分配利润	118,566,786.97	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,950,600.80	--
期末未分配利润	173,517,387.77	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

#### 40、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	744,332,365.32	464,316,103.61
其他业务收入	16,628,668.98	5,833,842.40
营业成本	549,604,143.47	339,130,484.22

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力板块	191,398,233.83	102,252,088.44	224,095,072.87	111,912,279.83
房地产板块	186,543,471.00	83,579,244.44	23,307,932.00	9,125,682.20
贸易板块	366,390,660.49	360,989,091.55	216,913,098.74	215,462,082.43
合计	744,332,365.32	546,820,424.43	464,316,103.61	336,500,044.46

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	191,398,233.83	102,252,088.44	224,095,072.87	111,912,279.83
商品房销售	186,543,471.00	83,579,244.44	23,307,932.00	9,125,682.20
贸易业务	366,390,660.49	360,989,091.55	216,913,098.74	215,462,082.43
合计	744,332,365.32	546,820,424.43	464,316,103.61	336,500,044.46

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	317,050,354.27	202,773,337.48	430,858,811.12	318,902,152.44
湖北省	89,987,049.00	29,619,409.77	23,307,932.00	8,472,209.82
辽宁省	13,717,114.40	7,249,546.51	10,149,360.49	9,125,682.20
吉林省	18,451,879.47	5,669,322.92		
山西省	26,545,910.62	26,537,949.24		
浙江省	151,870,403.63	151,951,777.02		
上海市	126,709,653.93	123,019,081.49		
合计	744,332,365.32	546,820,424.43	464,316,103.61	336,500,044.46

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海腾博实业有限公司	134,403,727.92	17.66%
福建省电力有限公司	41,514,210.35	5.46%
上海弘衍物资有限公司	38,835,296.64	5.1%
上海康灿物资有限公司	36,102,634.97	4.74%
上海武创金属材料有限公司	35,453,894.80	4.66%
合计	286,309,764.68	37.62%

营业收入的说明

## 41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,475,364.81	1,570,133.36	
城市维护建设税	1,704,501.44	1,312,549.46	
教育费附加	1,390,848.45	1,158,580.16	
土地增值税	9,741,521.08	1,177,481.21	
房产税	590,129.45	519,918.05	
江海堤防工程维护管理费	549,975.05	315,565.52	
其他	22,650.00	34,033.12	

合计	24,474,990.28	6,088,260.88	--
----	---------------	--------------	----

## 营业税金及附加的说明

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项；本报告期营业税金及附加较上年同期增长302.00%，主要系本公司之子公司东晟地产、武汉楚都销售房产相应的税金增加所致。

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销代理费	4,234,628.28	1,355,093.76
媒体广告费用	2,518,276.60	1,693,735.24
业务宣传费	840,635.90	312,773.50
其他	528,162.89	366,692.78
合计	8,121,703.67	3,728,295.28

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,343,176.60	27,597,596.93
修理费	7,021,617.95	
业务接待费	4,521,384.32	5,222,341.10
咨询顾问费	4,458,169.72	5,562,895.79
折旧费	2,997,377.69	3,045,000.00
税金	2,128,486.76	1,313,491.65
长期待摊费用摊销	2,161,702.55	3,002,909.00
办公费	2,055,413.02	1,279,687.94
车辆费用	1,644,299.10	1,767,393.39
差旅费	1,535,176.35	1,369,907.53
租赁费	1,276,624.89	1,352,617.95
无形资产摊销	564,961.93	
会议费	475,367.50	1,046,699.69
诉讼费	20,000.00	812,650.00
其他	1,211,599.14	296,487.88
合计	67,415,357.52	53,669,678.85

## 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,226,147.47	35,505,169.44
利息资本化		
利息收入	-2,226,266.78	-703,687.28
汇兑损益		671,588.02
手续费及其他	1,384,168.16	93,133.34
合计	51,384,048.85	35,566,203.52

## 45、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		138,326.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,439,427.55	19,851,045.62
合计	20,439,427.55	19,989,371.62

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省厦门船舶重工股份有限公司	6,800,616.84	9,740,595.78	受全球经济不景气的影响，造船业整体盈利水平下降
宁德市精信小额贷款股份有限公司	6,082,154.63	2,883,097.63	业务增长盈利增加
福建省福安鑫地铝业	-306,134.42		公司于 2012 年底投资设立
福宁船舶重工股份有限公司	3,585,545.38	808,334.25	工程船订单及交船量增加，业绩增长
中闽（霞浦）风电有限公司	-1,178,005.73	-1,688,216.59	受风量减少影响发电量下降
寿宁牛头山有限公司	5,455,250.85	8,107,234.55	受降雨量减少影响发电量下降
合计	20,439,427.55	19,851,045.62	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

说明：除上述已计提长期股权投资减值准备的被投资企业外，其他被投资企业的转移资金能力未受到限制。

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,257,401.54	1,806,879.63
合计	5,257,401.54	1,806,879.63

## 47、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,482.00	109,436.20	36,482.00
其中：固定资产处置利得	36,482.00	109,436.20	36,482.00
政府补助	629,086.39	203,607.32	629,086.39
无须支付的款项	1,467,915.89		1,467,915.89
违约金	6,322,243.95	437,161.00	6,322,243.95
废旧物资拍卖收入	378,300.00		378,300.00
其他	273,417.76	108,251.79	273,417.76
合计	9,107,445.99	858,456.31	

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012 纳税大户奖励	150,000.00		2013 年 4 月财政拨款企业纳税奖
财政支持企业技改资金	82,086.39		2013 年 6 月份财政拨款企业技改资金
商贸流通企业扶持资金	397,000.00		2013 年 4 月财政拨款企业纳税奖
增值税税费返还		203,607.32	
合计	629,086.39	203,607.32	--

## 营业外收入说明

说明：本报告期营业外收入较上年同期增加960.91%，主要系本公司之子公司环三实业收取客户违约金6,201,481.95元所致。

## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		7,028.76	
其中：固定资产处置损失		7,028.76	
对外捐赠	422,436.00	695,723.36	422,436.00
罚款及滞纳金支出	300.00	23,576.49	300.00
其他	80,152.94	210,147.67	80,152.94
合计	502,888.94	936,476.28	

营业外支出说明

## 49、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,914,519.88	10,398,708.29
递延所得税调整	8,526,751.01	2,687,054.82
合计	26,441,270.89	13,085,763.11

## 50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	54,950,600.80	38,357,593.48
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,705,988.66	-395,481.59
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	48,244,612.14	38,753,075.07
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	373,000,000	373,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		

报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	373,000,000	373,000,000
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	373,000,000	373,000,000
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.15	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.13	0.10
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.15	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.13	0.10

## 51、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回定期存款	10,000,000.00
收回代垫款	8,141,955.97
收回与洪宇建设集团公司宁德市分公司往来	8,000,000.00
违约金	3,644,378.60
收回保证金及押金	3,260,026.76
收回往来款	2,238,095.74
财务利息收入	2,226,266.78
收回备用金及借款	1,880,594.51
政府补助	629,086.39
废旧物资拍卖收入	378,300.00
赔偿款	
其他	524,209.04
合计	40,922,913.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
当期销售管理费用	33,627,154.77
转存受限资金	25,609,033.14
往来款	21,475,808.97
支付代垫款	11,905,249.53
支付定期存款	10,000,000.00
支付与洪宇建设集团公司宁德市分公司往来	8,000,000.00
支付押金及履约保证金	7,412,272.90
备用金及借款	4,312,970.82
银行手续费及其他	1,384,168.16
对外捐赠	422,436.00
其他	
合计	124,149,094.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁租金	32,501,620.52
融资租赁保证金及手续费	
合计	32,501,620.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	57,306,102.68	36,985,732.17
加：资产减值准备	5,257,401.54	1,806,879.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,386,944.59	41,614,693.07

无形资产摊销	564,961.93	333,629.17
长期待摊费用摊销	2,578,345.68	3,002,909.00
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）	-36,482.00	-102,407.44
财务费用（收益以“-”号填列）	52,226,147.47	35,562,359.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,439,427.55	-19,989,371.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,526,751.01	2,687,054.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-336,743,829.32	-164,211,144.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,597,285.76	-55,006,395.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,665,768.39	78,936,958.10
经营活动产生的现金流量净额	-81,304,601.34	-38,379,104.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	545,503,037.62	425,060,046.07
减：现金的期初余额	531,427,289.74	266,057,780.20
现金及现金等价物净增加额	14,075,747.88	159,002,265.87

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	83,600,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	83,600,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,354,042.85	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	72,245,957.15	
4. 取得子公司的净资产	82,420,161.59	
流动资产	33,358,690.95	
非流动资产	223,280,691.33	
流动负债	33,961,402.71	
非流动负债	140,257,817.98	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	545,503,037.62	531,427,289.74
其中：库存现金	163,738.50	260,528.92
可随时用于支付的银行存款	545,339,299.12	424,799,517.15
三、期末现金及现金等价物余额	545,503,037.62	531,427,289.74

现金流量表补充资料的说明

#### (4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	586,717,271.01
减：使用受到限制的存款	41,214,233.39
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	545,503,037.62

说明：期末受限存款是子公司东晟地产售房贷款保证金20,215,033.39元，子公司环三实业保证金20,999,200.00元。

### 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宁德市国有资产投资经营有限公司	控股股东	国有独资	宁德市	包江苏	从事国有资产的产权营运	1,000,000,000.00	53.21%	53.21%	宁德市国资委	74167708-6

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宁德市环三实业有限公司	控股子公司	有限公司	宁德市	张成文	材料销售	50,000,000.00	100%	100%	58958130-2

武汉楚都房地 产有限公司	控股子公司	有限公司	武汉市	王志刚	房地产开发 销售	147,000,00 0.00	100%	100%	73754990-3
福州闽东大 酒店有限公 司	控股子公司	有限公司	福州市	张成文	酒店	100,000,00 0.00	60.72%	60.72%	71734300-0
福建穆阳溪 水电开发有 限公司	控股子公司	有限公司	宁德市	钟成忠	水力发电	100,000,00 0.00	98%	100%	78219118-9
宁德市东晟 房地产有限 公司	控股子公司	有限公司	宁德市	张成文	房地产开发 销售	50,000,000 .00	100%	100%	68939196-0
航天闽箭新 能源投资股 份有限公司	控股子公司	股份有限公 司	宁德市	罗红专	新能源项目 投资	150,000,00 0.00	80%	80%	56337294-0
宁德环三矿 业有限公司	控股子公司	有限公司	宁德市	黄学敏	矿产品开发 销售	30,000,000 .00	70%	70%	05033295-1

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
福建省福 安鑫地铝 业有限公司	有限公司	福安市	苏江湖	铝制品销 售；金属冶 炼技术服务	30,000,000 .00	20%	20%	联营企业	69901361-3
福建寿宁 牛头山水 电有限公 司	有限公司	寿宁县	黄渊旺	开发、经营 牛头山水电 站及其他电 站	130,000,00 0.00	30%	30%	联营企业	73950981-7
厦门船舶 重工股份 有限公司	有限公司	厦门市	艾国栋	船舶维修及 制造	250,000,00 0.00	32%	32%	联营企业	73785125-6
福建福宁 船舶重工 有限公司	有限公司	福安市	陈香麟	船舶维修及 制造	95,100,000 .00	31.55%	31.55%	联营企业	77291675-6

中闽（霞浦）风电有限公司	有限公司	宁德市	胡建华	风力发电	90,000,000.00	40%	40%	联营企业	69194284-8
宁德市精信小额贷款股份有限公司	有限公司	宁德市	庄辰明	金融	300,000,000.00	20%	20%	联营企业	55324742-5
上海东溟投资有限公司	有限公司	上海市	陈光辉	投资	50,000,000.00	45%	45%	联营企业	70312042-0

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司	本公司参股单位	75135486-2
上海东溟投资有限公司	本公司参股单位	70312042-0

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司宁德分公司	宁德市精信小额贷款股份有限公司	房屋建筑物	2010年06月01日	2020年05月31日	协议定价	67,018.74

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
宁德市国有资产投资经营有限公司	本公司	土地使用权	2003年01月01日	2015年12月31日	协议定价	1,923,076.92

关联租赁情况说明

说明1：本公司将房屋建筑物中“东海商务广场”2号楼第五层出租给联营单位宁德市精信小额贷款股份有限公司，租赁期限2010年6月1日至2020年5月31日，初始月租金标准为20元/平方米，租金每两年递增8%，从2012年6月1日起，月租金标准为21.6元/平方米。

说明2：2003年4月30日，本公司与宁德市国有资产投资经营有限公司签订《〈土地使用权租赁协议〉补充协议》，

协议约定：本公司一次性支付宁德市国有资产投资经营有限公司5,000.00 万元，作为本公司占用工业土地（22 块，6,918.72 亩工业用地）的预付租赁费，租赁期为2003 年1 月1 日至2015 年12 月31 日共计13 年，平均每年土地租赁费约384.62万元；自2016 年1 月1 日起仍按《土地使用权租赁协议》执行。本公司已于2003 年6 月支付给宁德市国有资产投资经营有限公司土地租赁费5,000.00 万元，并列作“长期待摊费用”。截止2013年6月30日，该项长期待摊费用摊余价值为9,615,384.68 元。

## （2）关联担保情况

关联担保情况说明：本公司关联方担保情况详见九之 1、（1）。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建寿宁牛头山水电有限公司	343,828.00	140,515.50	343,828.00	75,148.40
其他应收款	中闽（霞浦）风电有限公司	313,428.00	60,028.40	313,428.00	60,028.40
其他应收款	福建福宁船舶重工有限公司	68,800.00	34,400.00	68,800.00	20,640.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司	3,417,400.00	3,417,400.00
其他应付款	上海东溟投资有限公司	1,081,500.00	1,181,500.00
其他应付款	宁德市国有资产投资经营有限公司	530,666.70	530,666.70

## 九、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）截至2013年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
穆阳溪水电	银行借款	110,090,000.00	2006.4.30-2016.9.30	
穆阳溪水电	银行借款	87,480,000.00	2009.4.28-2021.10.27	
穆阳溪水电	银行借款	36,000,000.00	2009.4.28-2021.10.27	

黄兰溪水电	融资租赁	72,118,326.00	2012.6.08-2017.4.08
环三实业	银行承兑汇票	23,884,000.00	2013.1.10-2013.7.10
环三实业	银行承兑汇票	4,680,000.00	2013.2.5-2013.8.5
环三实业	银行承兑汇票	41,422,200.00	2013.2.28-2013.8.28
二、其他公司			
宁德市精信小额贷款股份有 限公司	银行借款	100,000,000.00	2013.3.4-2016.3.4
宁德市精信小额贷款股份有 限公司	银行借款	50,000,000.00	2013.3.19-2016.3.19
<b>合 计</b>		<b>525,674,526.00</b>	

(2) 截至2013年6月30日, 本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下:

子公司武汉楚都按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭(抵押)贷款担保。截止2013年6月30日, 子公司武汉楚都承担的担保额为3000.00万元。

子公司东晟地产按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭(抵押)贷款担保。截止2013年6月30日, 子公司东晟地产承担的担保额为2,021.50万元。

(3) 除上述或有事项外, 截至2013年6月30日止, 本公司无其他应披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 抵押情况

截止2013年6月30日, 本公司银行借款抵押情况列示如下:

贷款单位	借款本金	利率	借款日	到期日	抵押物
中国建设银行股 份有限公司宁德 分行	30,000,000.00	6.00%	2013/5/23	2014/5/22	福鼎发电分公司桑园电站
	20,000,000.00	6.00%	2013/5/24	2014/5/23	
	25,000,000.00	6.00%	2013/6/7	2014/6/6	
	25,000,000.00	6.00%	2014/6/14	2014/6/13	
福建海峡银行股 份有限公司福州 福新支行	35,000,000.00	6.60%	2013/4/19	2014/4/19	华隆大厦A栋8-10楼、B栋B 幢1-6层及地下室(包括投资 性房地产及固定资产房屋)
中国建设银行股 份有限公司宁德 分行营业部	58,000,000.00	6.4575%	2012/7/24	2015/7/23	东晟·泰怡园1#、2#、3#、5#、 6#、8#、11#在建工程及土地 使用权
中国银行股份有 限公司宁德分行	96,000,000.00	基准利率	2009/9/1	2024/9/1	上培水电厂发电设备及引水 系统工程等建筑物
中国建设银行股 份有限公司白城	46,000,000.00	基准利率下调 5%	2007/4/30	2019/4/29	白城风电风力发电设备

开发区支行					
中国建设银行股份有限公司白城开发区支行	20,176,500.00	基准利率下调 10%	2009/7/14	2019/7/14	白城风电风力发电设备
合计	355,176,500.00		—	—	—

## (2) 质押情况

截止2013年6月30日，本公司银行借款质押情况列示如下：

贷款单位	借款本金	利率	借款日	到期日	质押物
兴业银行股份有限公司宁德分行	70,000,000.00	6.3%	2012/8/13	2013/8/12	持有穆阳溪水电98%的股权
交通银行股份有限公司宁德分行	100,000,000.00	6.3%	2013/4/24	2014/4/24	持有黄兰溪水电100%的股权
中国建设银行股份有限公司白城开发区支行	12,000,000.00	基准利率	2013/5/29	2013/11/23	15,058,682.00元应收账款金额（吉林省电力有限公司）
中国建设银行股份有限公司白城开发区支行	3,000,000.00	基准利率	2012/12/7	2013/12/03	3,752,801.78元应收账款金额（吉林省电力有限公司）
合计	185,000,000.00				

## (3) 宏福大厦整体出租事项

2008年11月25日子公司闽东大酒店与福州西湖大酒店（以下简称“西湖大酒店”）签订的《续建及租赁合同》，合同约定闽东大酒店将“宏福大厦”整体出租给西湖大酒店用于酒店经营及商务办公经营使用，租赁期限为20年，从2009年5月3日至2029年5月2日；租赁期开始之日起5年内租赁费用为每月每平方米21.30元，每月租金为646,732.00元，租金每5年递增5%。

截止2013年6月30日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、环三实业仓储合同纠纷事项

2013年1月4日，本公司之子公司环三实业与中国外运福建有限公司福州闽星分公司（以下简称“中外运闽星”）签订《仓储协议书》约定，存放价值人民币2,960.80万元的热卷钢于中外运闽星仓库。

截止财务报告日，经环三实业公司多次催促，中外运闽星公司始终未能提供环三实业公司存放货物。

环三实业公司已向宁德市中级人民法院起诉第一被告中外运闽星、第二被告中国外运福建有限公司，请求两被告赔偿货款共计人民币2,960.80万元及违约金人民币296.08万元，宁德市中级人民法院已于2013年7月15日受理该案件。

2、2013年7月4日，本公司第五届董事会第二十一次临时会议决议通过以自有资金出资800万元投资设立闽东电力工程有限公司（暂定名）。

截止2013年8月28日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、企业合并

#### 1、非同一控制下企业合并

经2013年1月24日航天闽箭2013年第二次临时股东大会审议通过，航天闽箭于2013年1月31日与丁雪原等16位自然人、白城城原电力工程有限责任公司签订股权转让合同，航天闽箭受让白城风电100%的股权，股权转让以北京亚超资产评估有限公司《航天闽箭新能源投资股份有限公司拟收购白城富裕风力发电有限公司股权项目评估报告书》（亚超评报字[2013]01001号）评估的白城风电截止2012年12月31日净资产价值8,437.99万元为定价基础，确定股权转让价为8,360.00万元。白城风电于2013年2月办理工商变更登记，航天闽箭于2013年2月份现金支付上述股权转让款86.00%并委派董事，购买日确定为2013年3月1日。

白城风电的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	33,358,690.95	33,358,690.95
非流动资产	223,280,691.33	232,833,586.85
其中：无形资产		
流动负债	33,961,402.71	33,961,402.71
非流动负债	140,257,817.98	140,257,817.98
购买取得净资产	82,420,161.59	91,973,057.11
其中：少数股东权益		
扣除少数股东权益后净资产	82,420,161.59	91,973,057.11
购买成本	83,600,000.00	
购买产生的商誉	1,179,838.41	

## 2、租赁

### (1) 本公司作为出租人

截止至2013年6月30日，本公司出租的经营租赁资产有关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	期初账面余额
房屋建筑物	133,651,799.62	136,055,087.02
土地使用权	7,986,005.99	8,090,398.25

### (2) 本公司作为承租人

截止2013年6月30日，本公司与关联方重大的经营租赁有关的信息详见“六、5关联方交易之（1）”。

截止2013年6月30日，本公司未确认融资费用余额为11,271,787.64元，与融资租赁资产有关的信息如下：

资产类别	期末数		
	固定资产原值	累计折旧额 减值准备累计金额	固定资产账面价值
大坝	37,113,663.39	1,763,441.52	35,350,221.87
引水工程	98,369,091.40	5,171,384.46	93,197,706.94
厂房工程	4,593,582.01	221,881.70	4,371,700.31
升压站	15,426,854.27	1,015,830.98	14,411,023.29
生产用房及附属工程	21,214,678.95	1,396,162.76	19,818,516.19
发电设备	54,731,168.60	8,261,621.84	46,469,546.76
配电设备	71,832,079.63	8,916,015.23	62,916,064.40
其他设备	8,541,462.94	8,541,462.94	
<b>合 计</b>	<b>311,822,581.19</b>	<b>35,287,801.43</b>	<b>276,534,779.76</b>

资产类别	期初数		
	固定资产原值	累计折旧额 减值准备累计金额	固定资产账面价值
大坝	37,113,663.39	881,708.83	36,231,954.56
引水工程	98,369,091.40	2,933,127.73	95,435,963.67
厂房工程	4,593,582.01	110,946.68	4,482,635.33
升压站	15,426,854.27	698,456.57	14,728,397.70
生产用房及附属工程	21,214,678.95	990,293.24	20,224,385.71
发电设备	54,731,168.60	5,744,310.26	48,986,858.34
配电设备	71,832,079.63	6,528,198.53	65,303,881.10
其他设备	8,541,462.94	6,514,060.42	2,027,402.52
<b>合 计</b>	<b>311,822,581.19</b>	<b>24,401,102.26</b>	<b>287,421,478.93</b>

### 3、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 4、年金计划主要内容及重大变化

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

### 5、其他

#### （1）存放爱建证券1亿元交易结算资金事项

本公司起诉上海爱建信托投资有限责任公司、爱建证券有限责任公司上海中华路证券营业部、爱建证券有限责任公司返还客户交易结算资金人民币1亿元一案，2012年2月22日，上海市第二中级人民法院作出“（2004）沪二中民三（商）初字第344号”《民事判决书》，驳回本公司的诉讼请求。

本公司已于2012年3月6日向上海市高级人民法院提起上诉，2013年3月20日，上海市高级人民法院作出“（2012）沪高民五（商）终字第15号”《民事判决书》，驳回本公司的上诉请求。

截止2013年6月30日，本公司应收交易结算资金账面余额100,762,750.00元（其中762,750.00元为截至2002年12月31日止的保证金利息），已全额计提坏账准备。

#### （2）天缘商贸大厦租赁合同纠纷事项

2009年5月18日，本公司原子公司天缘商贸（已由子公司穆阳溪水电吸收合并）与福建省津源担保投资有限公司（以下简称“津源公司”）签订《维修及租赁合同书》约定，2010年3月29日，原子公司天缘商贸、津源公司及子公司穆阳溪水电三方签订《协议书》：津源公司自行筹资不少于2,000万元资金，承担对“天缘商贸大厦”的维修、改造及更换工作，维修、改造完成后，津源公司承租“天缘商贸大厦”，租赁期限10年，从2009年10月13日至2019年10月12日。但津源公司尚未按合同约定完成天缘商贸大厦的维修、改造及更换工作，亦未按照合同约定支付租金。穆阳溪水电公司已向福安市人民法院提起诉讼，该案件已于2011年3月22日开庭审理，该案件尚未作出一审判决。

因福安市城市规划需要对天缘大厦及附近区域进行土地收储改造，2013年1月23日，穆阳溪水电与福安市土地收购储备中心签订《房地产收储合同》，以4,195万元收储天缘大厦。同时，就天缘大厦租金事项达成补充协议，福安市土地收购储备中心同意为津源公司代垫拖欠的所有租金790.5万元。穆阳溪水电已自福安市人民法院撤诉。截止2013年6月30日，目前已收回土地收储款项839.00万元，租金790.50万元，共计1,629.5万元。

#### （3）闽东大酒店工程款纠纷事项

1998年4月5日，福州宁榕房地产有限公司与被告福建冠胜装饰工程有限公司（以下简称“冠胜公司”）签订《建筑装饰工程施工合同书》，约定“宏福大厦”外墙装饰工程由冠胜公司承接。根据2004年12月2日福建顺健工程造价咨询有限责任公司出具的闽顺审字（2004）第016号《宁德大厦外墙装饰工程结算审核报告》核定工程造价金额为2,157.44万元，但闽东大酒店共计支付工程款2,738.42万元，据此，多付工程款为580.97万元。闽东大酒店要求冠胜公司予以返还，但冠胜公司始终不予返还。

闽东大酒店依法向福州市鼓楼区人民法院提起诉讼，案件已于2011年7月28日第一次开庭审理，2013年福州市鼓楼区人民法提出重新委托工程造价审核机构，对整体工程实物审核鉴定或对现有工程审核资料进行重审的意见，截止财务报告日，工程造价尚在审核鉴定中，该案件尚未作出一审判决。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款								
	49,787,008.93	100%	12,425,612.01	24.96%	29,430,088.11	100%	11,213,643.53	38.1%
组合小计	49,787,008.93	100%	12,425,612.01	24.96%	29,430,088.11	100%	11,213,643.53	38.1%
合计	49,787,008.93	--	12,425,612.01	--	29,430,088.11	--	11,213,643.53	--

应收账款种类的说明

说明：期末应收账款较期初增加20,356,920.82元，主要系夏季降水量增加导致月售电量较期初冬季售电量增加所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	37,001,357.78	74.32%	1,850,032.83	17,732,559.44	60.25%	886,627.96
1年以内小计	37,001,357.78	74.32%	1,850,032.83	17,732,559.44	60.25%	886,627.96
1至2年	1,648,309.36	3.31%	164,830.95	1,256,005.29	4.27%	125,600.53
2至3年	1,037,969.16	2.08%	311,390.76	342,181.08	1.16%	102,654.32
3至4年	30.33	0%	15.17			

4至5年				2,907.88	0.01%	2,326.30
5年以上	10,099,342.30	20.29%	10,099,342.30	10,096,434.42	34.31%	10,096,434.42
合计	49,787,008.93	--	12,425,612.01	29,430,088.11	--	11,213,643.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况说明

期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

## (4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福建省闽东老区水电开发总公司（说明）	非关联方	8,668,148.30	5年以上	17.41%
福鼎市供电有限公司	非关联方	6,228,536.65	一年以内	12.51%
福建省电力有限公司	非关联方	4,604,012.06	一年以内	9.25%
福建省霞浦县供电有限公司	非关联方	3,181,251.87	一年以内	6.39%
周宁县供电有限公司	非关联方	2,839,607.45	一年以内	5.7%
合计	--	25,521,556.33	--	51.26%

说明：该公司为本公司2001年之前的控股股东。

## (5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

## (6) 应收关联方账款情况说明

截止至2013年6月30日，本公司无应收关联方的账款。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	140,635,649.46	34.3%	127,962,672.92	90.99%	137,003,732.23	47.93%	126,591,820.36	92.4%
	269,437,910.71	65.7%			148,853,118.68	52.07%		
组合小计	410,073,560.17	100%	127,962,672.92	31.2%	285,856,850.91	100%	126,591,820.36	44.29%
合计	410,073,560.17	--	127,962,672.92	--	285,856,850.91	--	126,591,820.36	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	5,452,156.90	3.88%	272,607.84	3,127,023.57	2.28%	156,351.18
1 年以内小计	5,452,156.90	3.88%	272,607.84	3,127,023.57	2.28%	156,351.18
1 至 2 年	2,309,222.36	1.64%	230,922.23	7,565,322.66	5.52%	756,532.26
2 至 3 年	7,338,983.24	5.22%	2,201,694.97	712,157.30	0.52%	213,647.19

3 至 4 年	492,925.56	0.35%	246,462.78	243,191.99	0.18%	121,596.00
4 至 5 年	156,881.49	0.11%	125,505.19	61,714.90	0.05%	49,371.92
5 年以上	124,885,479.91	88.8%	124,885,479.91	125,294,321.81	91.45%	125,294,321.81
合计	140,635,649.46	--	127,962,672.92	137,003,732.23	--	126,591,820.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（包含 5%）以上表决权股份的股东单位情况说明

期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
东晟地产	10,547,302.78	借款及资金占用费利息
招银金融租赁有限公司	6,000,000.00	融资租赁保证金
闽东老区水电开发总公司	5,149,572.19	代垫费用
柘荣县青岚水库管理处	1,350,000.00	业务往来款
福建华邦水电投资有限公司	1,000,000.00	收购股权定金
合计	24,046,874.97	

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
航天闽箭	子公司	161,029,387.17	说明 1	39.27%
上海爱建信托投资公司 证券总部	非关联方	100,762,750.00	5 年以上	24.57%
环三实业司	子公司	56,850,755.65	说明 2	13.86%

闽东大酒店	子公司	33,939,814.07	说明 3	8.28%
宁榕房地产开发有限公司	非关联方	11,535,028.42	5 年以上	2.81%
合计	--	364,117,735.31	--	88.79%

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况说明

说明1: 1年以内124,206,061.27元, 1-2年35,747,732.00元, 2-3年1,075,593.90元。

说明2: 1年以内54,750,616.77元, 1-2年2,100,138.88元。

说明3: 1年以内705,085.5元, 1-2年11,070,671.60元, 2-3年1,650,416.97元, 3-4年5,889,250.96元, 4-5年3,500,802.77元, 5年以上11,123,586.27元。

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
航天闽箭	子公司	161,029,387.17	39.27%
环三实业	子公司	56,850,755.65	13.86%
闽东大酒店	子公司	33,939,814.07	8.28%
东晟地产	子公司	10,547,302.78	2.57%
武汉楚都	子公司	5,582,147.68	1.36%
黄兰溪水电	子公司	1,208,372.73	0.29%
穆阳溪水电	子公司	280,130.63	0.07%
福建寿宁牛头山水电有限公司	联营企业	343,828.00	0.08%
中闽(霞浦)风电有限公司	联营企业	313,428.00	0.08%
福建福宁船舶重工有限公司	联营企业	68,800.00	0.02%
合计	--	270,163,966.71	65.88%

## 3、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------------	-----------------	------------------------	------	----------	--------

①	子公司投资											
环三实业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%					
武汉楚都	成本法	161,000,000.00	161,000,000.00		161,000,000.00	100%	100%					
闽东大酒店	成本法	60,720,000.00	60,720,000.00		60,720,000.00	60.72%	60.72%					
穆阳溪水	成本法	141,129,800.00	166,975,800.00		166,975,800.00	98%	100%	通过黄兰溪水电站间接持股2%				
东晟地产	成本法	291,591,521.31	291,591,521.31		291,591,521.31	100%	100%					
航天闽箭	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	80%	80%					
环三矿业	成本法	21,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00	21,000,000.00	70%	70%					
黄兰溪水	成本法	125,099,816.57	125,099,816.57		125,099,816.57	100%	100%					
②对联营企业投资												
福建省厦门船舶重工股份有限公司	权益法	80,000,000.00	335,243,828.35	6,800,616.84	342,044,445.19	32%	32%					
福宁船舶重工股份有限公司	权益法	30,000,000.00	19,355,778.51	3,585,545.38	22,941,323.89	31.55%	31.55%					
寿宁牛头山有限公司	权益法	39,000,000.00	55,699,531.38	1,555,250.85	57,254,782.23	30%	30%					3,900,000.00
宁德市精信小额贷款股份有限公司	权益法	79,200,000.00	89,838,057.21	-2,917,845.37	86,920,211.84	20%	20%					9,000,000.00
中闽(霞浦)风电有限公司	权益法	36,000,000.00	31,084,843.54	-2,298,005.73	28,786,837.81	40%	40%					1,120,000.00
上海东溟	权益法	22,500,000.00	16,964,600.00		16,964,600.00	45%	45%			16,964,600.00		

投资公司		00.00	08.52		08.52				08.52		
福建省福安鑫地铝业有限公	权益法	48,500,000.00	48,112,154.79	-306,134.42	47,806,020.37	20%	20%				
③对其他企业投资											
福建海峡股权投资所有	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	5.26%	5.26%				
福建惠泉啤酒福鼎有	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00	9%	9%				
中海油海西宁德工	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	5%	5%				
宁德农村商业银行	成本法	39,000,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00	10%	10%				
鞍钢集团福建龙安钢铁有	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00		6,300,000.00	15%	15%	2,882,600.00			
合计	--	1,393,241,137.88	1,669,185,940.18	17,419,427.55	1,686,605,367.73	--	--	--	19,847,208.52		14,020,000.00

长期股权投资的说明

说明：根据2012年第五届董事会第四次临时会议决议，本公司设立环三矿业公司，经福建德润会计师事务所有限责任公司出具的“闽德润验[2013]185号”《验资报告》审验，本公司已足额缴纳注册资本2,100.00万元，享有表决权比例为70%。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	109,640,009.98	141,483,537.92
其他业务收入	3,341,911.35	1,996,930.40
合计	112,981,921.33	143,480,468.32

营业成本	67,477,721.20	78,446,929.18
------	---------------	---------------

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力板块	109,640,009.98	66,978,136.28	141,483,537.92	78,140,793.42
合计	109,640,009.98	66,978,136.28	141,483,537.92	78,140,793.42

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	109,640,009.98	66,978,136.28	141,483,537.92	78,140,793.42
合计	109,640,009.98	66,978,136.28	141,483,537.92	78,140,793.42

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	109,640,009.98	66,978,136.28	141,483,537.92	78,140,793.42
合计	109,640,009.98	66,978,136.28	141,483,537.92	78,140,793.42

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
福鼎市供电有限公司	20,816,294.70	18.42%
宁德市电业局	15,647,085.09	13.85%
福建省电力有限公司	11,852,550.69	10.49%
福安市供电有限公司	11,664,584.23	10.32%
周宁县供电公司	10,229,631.67	9.05%
合计	70,210,146.38	62.13%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		138,326.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,439,427.55	19,851,045.62
合计	20,439,427.55	19,989,371.62

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省厦门船舶重工股份有限公司	6,800,616.84	9,740,595.78	受全球经济不景气的影响，造船业整体盈利水平下降
宁德市精信小额贷款股份有限公司	6,082,154.63	2,883,097.63	业务增长盈利增加
福建省福安鑫地铝业股份有限公司	-306,134.42		公司于 2012 年底投资设立
福宁船舶重工股份有限公司	3,585,545.38	808,334.25	工程船订单及交船量增加，业绩增长
中闽（霞浦）风电有限公司	-1,178,005.73	-1,688,216.59	受风量减少影响发电量下降
寿宁牛头山有限公司	5,455,250.85	8,107,234.55	受降雨量减少影响发电量下降
合计	20,439,427.55	19,851,045.62	--

#### 投资收益的说明

说明：已计提长期股权投资减值准备的被投资企业外，其他被投资企业的转移资金能力未受到限制。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-17,430,207.18	20,869,743.80
加：资产减值准备	2,582,821.04	1,200,391.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,117,632.33	19,211,710.69
无形资产摊销	409,099.33	171,622.26
长期待摊费用摊销	2,174,472.75	2,242,888.75
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）		-94,793.50

财务费用（收益以“-”号填列）	38,340,152.39	19,567,662.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,439,427.55	-19,989,371.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,920,098.61	1,383,019.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,203.80	15,464.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-394,534,621.73	-23,485,540.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	355,512,484.19	-4,978,129.68
经营活动产生的现金流量净额	-13,332,292.02	16,114,667.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	397,195,650.39	283,049,650.09
减：现金的期初余额	159,713,750.37	202,160,805.37
现金及现金等价物净增加额	237,481,900.02	80,888,844.72

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	36,482.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	629,086.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,938,988.66	
减：所得税影响额	1,855,059.68	
少数股东权益影响额（税后）	43,508.71	
合计	6,705,988.66	--

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

适用  不适用

##### 2、境内外会计准则下会计数据差异

###### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	54,950,600.80	38,357,593.48	1,617,627,009.46	1,562,676,408.66
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,950,600.80	38,357,593.48	1,617,627,009.46	1,562,676,408.66
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.13	0.13

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

福建闽东电力股份有限公司董事会

董事长：罗红专

2013年8月28日