

福建福能股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

福建福能股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目 录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12084 号

福建福能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建福能股份有限公司（以下简称福能股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备	
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、(十一)及附注五、(三)、2。</p> <p>截至2018年12月31日止,福能股份应收账款账面余额163,071.44万元,坏账准备1,686.92万元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据,并在评估应收账款的可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断,应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性。因此,我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序:</p> <p>(1)评价管理层认定的与应收账款相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2)结合行业特征、业务类型、客户资质、信用政策,复核管理层认定的应收账款坏账准备会计估计,包括确定组合的依据、各组合的坏账准备计提方法、单项金额重大的判断依据及坏账准备计提方法;</p> <p>(3)复核管理层认定的应收账款坏账准备计提过程、计提依据和会计处理,包括单项金额重大(或不重大)并单独计提坏账准备的应收账款、按账龄组合计提坏账准备的应收账款;</p> <p>(4)通过应收账款账龄分析,根据历史回款情况判断应收账款实际坏账情况与公司坏账政策是否相符;</p> <p>(5)结合从外部获取的债务人的公开信息及其历史结算记录,综合评价其信用风险及其相关应收款项的可回收性;</p> <p>(6)对应收账款期后回款测试及分析,评价应收电价组合、应收供热组合、清洁能源电价补贴款组合、关联方组合的坏账准备计提的合理性;</p> <p>(7)对重要应收账款执行函证程序。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 关联交易	
<p>相关信息披露详见财务报表附注十、关联方及关联交易。截至 2018 年 12 月 31 日止，福能股份存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联交易。关联交易披露以及关联交易定价公允性对于财务报表具有重要性。因此，我们将关联交易识别为关键审计事项。</p>	<p>与关联方易相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>(1) 评价与关联交易相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，包括确认管理层有效执行了定期对关联方的识别与批露程序；</p> <p>(2) 根据财务记录、合同协议等资料，结合公开渠道查询信息复核管理层提供的关联方关系清单及关联方交易金额准确性；</p> <p>(3) 复核重大关联交易定价依据，并与非关联交易价格进行比较，评价关联交易定价公允性；</p> <p>(4) 选取样本对关联交易余额执行函证程序。</p>

四、 其他信息

福能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福能股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福能股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

张勇

中国注册会计师:

薛淳琦



中国·上海

二〇一九年四月十八日

福建福能股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	5,274,575,481.77	2,427,553,920.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		22,326.42
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	1,849,891,574.85	1,403,082,660.04
预付款项	(四)	119,950,654.65	209,655,314.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	14,329,454.87	30,705,626.22
买入返售金融资产			
存货	(六)	540,204,679.42	364,564,974.02
持有待售资产	(七)	32,799,111.45	32,799,111.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	328,439,719.11	153,206,514.78
流动资产合计		8,160,190,676.12	4,621,590,447.81
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	638,021,238.00	124,509,966.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	1,693,609,398.59	1,338,609,485.96
投资性房地产	(十一)	4,520,254.68	4,923,838.29
固定资产	(十二)	13,716,251,396.81	10,439,475,109.51
在建工程	(十三)	1,685,979,505.06	1,024,153,223.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	378,829,030.73	360,245,878.67
开发支出			
商誉	(十五)	462,965,086.40	462,953,553.69
长期待摊费用	(十六)		384,525.22
递延所得税资产	(十七)	77,283,809.17	20,716,820.05
其他非流动资产	(十八)	389,290,125.66	1,367,418,997.67
非流动资产合计		19,046,749,845.10	15,143,391,398.58
资产总计		27,206,940,521.22	19,764,981,846.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建福能股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	550,000,000.00	800,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十）	1,242,541,894.51	909,893,650.14
预收款项	（二十一）	23,859,232.81	31,304,077.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	66,279,903.19	53,508,523.70
应交税费	（二十三）	103,744,702.24	62,024,728.52
其他应付款	（二十四）	573,376,593.35	176,475,037.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	1,038,435,000.00	691,818,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,598,237,326.10	2,725,024,416.78
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	7,933,847,244.22	5,843,945,081.84
应付债券	（二十七）	2,313,342,959.62	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬	（二十九）	2,172,630.72	2,796,744.52
预计负债			
递延收益	（三十）	61,175,259.99	24,262,755.03
递延所得税负债	（十七）	67,488,987.12	44,131,861.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,388,027,081.67	5,925,136,442.97
负债合计		13,986,264,407.77	8,650,160,859.75
所有者权益：			
股本	（三十一）	3,792,694,730.00	3,792,694,730.00
其他权益工具	（三十二）	500,279,724.03	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	3,204,962,396.56	3,204,978,896.08
减：库存股			
其他综合收益	（三十四）	11,148,295.50	18,396,976.50
专项储备			
盈余公积	（三十五）	508,992,221.15	452,350,957.62
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	3,726,384,531.12	3,042,986,681.44
归属于母公司所有者权益合计		11,744,461,898.36	10,511,408,241.64
少数股东权益		1,476,214,215.09	603,412,745.00
所有者权益合计		13,220,676,113.45	11,114,820,986.64
负债和所有者权益总计		27,206,940,521.22	19,764,981,846.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,277,297,042.55	383,099,966.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,022,326.42
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			97,500.00
其他应收款	(一)	100,884,016.64	120,057,776.59
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,195,227.82	300,480,685.48
流动资产合计		2,380,376,287.01	805,758,254.70
非流动资产:			
可供出售金融资产		636,021,238.00	122,509,966.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	11,099,176,861.50	8,966,307,693.79
投资性房地产			
固定资产		859,138.24	1,112,104.48
在建工程		1,584,728.33	347,267.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,392,076.72	
其他非流动资产			1,035,279,246.35
非流动资产合计		11,756,034,042.79	10,125,556,277.81
资产总计		14,136,410,329.80	10,931,314,532.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建福能股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		440,000,000.00	800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,368,924.74	2,547,678.75
应交税费		2,722,985.57	142,016.07
其他应付款		9,537,070.05	106,157,913.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		454,628,980.36	908,847,607.86
非流动负债：			
长期借款		1,030,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		2,313,342,959.62	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		18,191,250.00	20,608,769.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,361,534,209.62	320,608,769.04
负债合计		3,816,163,189.98	1,229,456,376.90
所有者权益：			
股本		1,551,825,574.00	1,551,825,574.00
其他权益工具		500,279,724.03	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,315,889,289.87	6,315,905,789.39
减：库存股			
其他综合收益		54,573,750.00	61,822,431.00
专项储备			
盈余公积		363,379,518.95	319,805,563.40
未分配利润		1,534,299,282.97	1,452,498,797.82
所有者权益合计		10,320,247,139.82	9,701,858,155.61
负债和所有者权益总计		14,136,410,329.80	10,931,314,532.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,353,920,049.00	6,799,494,508.90
其中: 营业收入	(三十七)	9,353,920,049.00	6,799,494,508.90
二、营业总成本		8,310,526,567.07	5,897,754,369.53
其中: 营业成本	(三十七)	7,520,916,551.30	5,396,611,476.50
税金及附加	(三十八)	75,120,861.98	53,050,906.14
销售费用	(三十九)	48,667,485.13	37,054,074.51
管理费用	(四十)	182,875,821.10	144,433,753.23
研发费用	(四十一)	5,843,382.77	2,219,735.93
财务费用	(四十二)	406,954,625.73	254,212,584.73
其中: 利息费用		436,269,840.91	278,507,531.27
利息收入		33,944,773.33	30,693,790.82
资产减值损失	(四十三)	70,147,839.06	10,171,838.49
加: 其他收益	(四十四)	51,239,740.36	46,222,236.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	221,761,251.90	97,087,593.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		97,691,510.95	34,552,010.12
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-5,168.16	5,168.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	3,024,495.63	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,319,413,801.66	1,045,055,137.32
加: 营业外收入	(四十八)	16,789,189.19	5,427,534.24
减: 营业外支出	(四十九)	13,400,035.77	6,833,250.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,322,802,955.08	1,043,649,420.76
减: 所得税费用	(五十)	240,597,285.58	194,367,761.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,082,205,669.50	849,281,658.83
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,082,205,669.50	849,281,658.83
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,050,404,228.01	843,534,341.09
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		31,801,441.49	5,747,317.74
六、其他综合收益的税后净额		-7,248,681.00	-4,814,899.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,248,681.00	-4,814,899.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-7,248,681.00	-4,814,899.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,248,681.00	-4,814,899.34
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,074,956,988.50	844,466,759.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,043,155,547.01	838,719,441.75
归属于少数股东的综合收益总额		31,801,441.49	5,747,317.74
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.68	0.54
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.68	0.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建福能股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		302,845.62	1,310,494.72
销售费用			
管理费用		17,797,021.13	18,544,658.06
研发费用			
财务费用		61,063,493.12	6,536,993.12
其中：利息费用		65,184,618.96	9,340,626.29
利息收入		4,126,331.76	3,307,350.77
资产减值损失			
加：其他收益		49,145.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	493,886,798.23	735,778,878.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,589,345.03	34,551,998.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,168.16	5,168.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,756,458.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		417,523,874.57	709,391,900.93
加：营业外收入			
减：营业外支出		200,000.00	8,114.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		417,323,874.57	709,383,786.84
减：所得税费用		-18,415,680.93	14,795,995.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,739,555.50	694,587,791.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,739,555.50	694,587,791.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-7,248,681.00	-23,656,591.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-7,248,681.00	-23,656,591.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,248,681.00	-23,656,591.62
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
六、综合收益总额		428,490,874.50	670,931,199.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		9,548,118,388.93	7,082,265,682.48
收到的税费返还		49,068,607.33	36,718,886.46
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	237,288,932.82	88,571,209.01
经营活动现金流入小计		9,834,475,929.08	7,207,555,777.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,380,148,974.97	4,470,463,824.72
支付给职工以及为职工支付的现金		450,401,843.59	324,404,788.76
支付的各项税费		637,569,139.49	591,728,517.99
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	225,724,234.21	121,236,296.32
经营活动现金流出小计		7,693,844,192.26	5,507,833,427.79
经营活动产生的现金流量净额		2,140,631,736.82	1,699,722,350.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		88,847.21	964,539,080.25
取得投资收益收到的现金		168,838,799.72	22,223,367.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,379,010.82	3,136,180.00
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	(五十一)	20,357,570.59	155,462,825.52
投资活动现金流入小计		197,664,228.34	1,145,361,452.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,505,687,217.70	1,262,724,534.88
投资支付的现金		302,167,514.92	1,501,008,651.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			479,801,421.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)		10,586,874.51
投资活动现金流出小计		1,807,854,732.62	3,254,121,481.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,610,190,504.28	-2,108,760,028.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		428,750,000.00	70,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		428,750,000.00	70,500,000.00
取得借款收到的现金		1,633,550,000.00	1,735,000,000.00
发行债券收到的现金		2,808,560,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,870,860,000.00	1,805,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,759,329,462.44	703,048,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,053,354.91	610,669,609.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,503,300.00	1,003,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	5,587,944.09	1,631,127.26
筹资活动现金流出小计		2,573,970,761.44	1,315,349,137.14
筹资活动产生的现金流量净额		2,296,889,238.56	490,150,862.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-308,909.76	-393,667.35
五、现金及现金等价物净增加额		2,827,021,561.34	80,719,516.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,426,583,920.43	2,345,864,403.63
六、期末现金及现金等价物余额		5,253,605,481.77	2,426,583,920.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		907,620,114.77	1,347,169,010.51
经营活动现金流入小计		907,620,114.77	1,347,169,010.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,849,262.53	8,108,402.50
支付的各项税费		77,441.60	19,766,978.96
支付其他与经营活动有关的现金		990,862,685.17	1,270,149,192.39
经营活动现金流出小计		999,789,389.30	1,298,024,573.85
经营活动产生的现金流量净额		-92,169,274.53	49,144,436.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,088,847.21	74,559,080.25
取得投资收益收到的现金		440,591,555.33	643,317,025.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,399,784.02	
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		300,000,000.00	840,000,000.00
投资活动现金流入小计		798,080,186.56	1,557,876,106.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,421,647.62	976,903.03
投资支付的现金		1,619,417,514.92	1,478,628,651.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			479,801,421.00
支付其他与投资活动有关的现金			641,311,580.00
投资活动现金流出小计		1,620,839,162.54	2,600,718,555.37
投资活动产生的现金流量净额		-822,758,975.98	-1,042,842,449.29
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		1,170,000,000.00	1,100,000,000.00
发行债券收到的现金		2,808,560,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,978,560,000.00	1,100,000,000.00
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,811,673.15	318,533,240.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,623,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,169,434,673.15	318,533,240.16
筹资活动产生的现金流量净额		2,809,125,326.85	781,466,759.84
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		1,894,197,076.34	-212,231,252.79
加: 期初现金及现金等价物余额		383,099,966.21	595,331,219.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,277,297,042.55	383,099,966.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建福能股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,792,694,730.00				3,204,978,896.08		18,396,976.50		452,350,957.62		3,042,986,681.44	603,412,745.00	11,114,820,986.64
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,792,694,730.00				3,204,978,896.08		18,396,976.50		452,350,957.62		3,042,986,681.44	603,412,745.00	11,114,820,986.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				500,279,724.03	-16,499.52		-7,248,681.00		56,641,263.53		683,397,849.68	872,801,470.09	2,105,855,126.81
(一) 综合收益总额							-7,248,681.00				1,050,404,228.01	31,801,441.49	1,074,956,988.50
(二) 所有者投入和减少资本				500,279,724.03	-16,499.52							842,503,328.60	1,342,766,553.11
1. 所有者投入的普通股												428,750,000.00	428,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				500,279,724.03	-16,499.52							413,753,328.60	914,016,553.11
(三) 利润分配									56,641,263.53		-367,006,378.33	-1,503,300.00	-311,868,414.80
1. 提取盈余公积									56,641,263.53		-56,641,263.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-310,365,114.80	-1,503,300.00	-311,868,414.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	3,792,694,730.00			500,279,724.03	3,204,962,396.56		11,148,295.50		508,992,221.15		3,726,384,531.12	1,476,214,215.09	13,220,676,113.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建福能股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,792,694,730.00				3,204,898,274.50		23,211,875.84		390,602,580.82		2,571,565,831.95	581,677,627.26	10,564,650,920.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,792,694,730.00				3,204,898,274.50		23,211,875.84		390,602,580.82		2,571,565,831.95	581,677,627.26	10,564,650,920.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					80,621.58		-4,814,899.34		61,748,376.80		471,420,849.49	21,735,117.74	550,170,066.27
（一）综合收益总额							-4,814,899.34				843,534,341.09	5,747,317.74	844,466,759.49
（二）所有者投入和减少资本					80,621.58							70,500,000.00	70,580,621.58
1. 所有者投入的普通股												70,500,000.00	70,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					80,621.58								80,621.58
（三）利润分配									61,748,376.80		-372,113,491.60	-54,512,200.00	-364,877,314.80
1. 提取盈余公积									61,748,376.80		-61,748,376.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-310,365,114.80	-54,512,200.00	-364,877,314.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,792,694,730.00				3,204,978,896.08		18,396,976.50		452,350,957.62		3,042,986,681.44	603,412,745.00	11,114,820,986.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,551,825,574.00				6,315,905,789.39		61,822,431.00		319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,551,825,574.00				6,315,905,789.39		61,822,431.00		319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				500,279,724.03	-16,499.52		-7,248,681.00		43,573,955.55	81,800,485.15	618,388,984.21
（一）综合收益总额							-7,248,681.00			435,739,555.50	428,490,874.50
（二）所有者投入和减少资本				500,279,724.03	-16,499.52						500,263,224.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				500,279,724.03	-16,499.52						500,263,224.51
（三）利润分配									43,573,955.55	-353,939,070.35	-310,365,114.80
1. 提取盈余公积									43,573,955.55	-43,573,955.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-310,365,114.80	-310,365,114.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,551,825,574.00			500,279,724.03	6,315,889,289.87		54,573,750.00		363,379,518.95	1,534,299,282.97	10,320,247,139.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,551,825,574.00				6,315,825,167.81		85,479,022.62		250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,551,825,574.00				6,315,825,167.81		85,479,022.62		250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					80,621.58		-23,656,591.62		69,458,779.14	314,763,897.44	360,646,706.54
（一）综合收益总额							-23,656,591.62			694,587,791.38	670,931,199.76
（二）所有者投入和减少资本					80,621.58						80,621.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					80,621.58						80,621.58
（三）利润分配									69,458,779.14	-379,823,893.94	-310,365,114.80
1. 提取盈余公积									69,458,779.14	-69,458,779.14	
2. 对所有者（或股东）的分配										-310,365,114.80	-310,365,114.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,551,825,574.00				6,315,905,789.39		61,822,431.00		319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建福能股份有限公司(以下简称为“本公司“或“公司”)前身为福建省南平纺织厂, 筹建于 1970 年 5 月, 1972 年 4 月建成投产。1992 年 8 月 27 日经福建省经济体制改革委员会闽体改[1993]115 号文批准, 在对原福建省南平纺织厂整体改制基础上, 以定向募集方式设立为股份有限公司。1994 年 1 月 11 日经福建省工商行政管理局注册成立, 企业法人营业执照注册号为 350000100028239。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]13 号文核准, 公司于 2004 年 5 月 14 日以全部向二级市场投资者定价配售的发行形式向社会公众公开发行人民币普通股股票 8,000 万股, 每股发行价格为 4.40 元人民币, 并于 2004 年 5 月 31 日在上海证券交易所上市交易, 发行后公司总股本为 19,232.2475 万元。2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会决议批准了公司股权分置改革方案, 2006 年 5 月 29 日经上海证券交易所上证上字[2006]365 号文核准实施股权分置改革方案, 公司原非流通股股份全部变更为流通股, 总股本保持不变。2005 年度股东大会审议通过了以资本公积转增股本 9,616.1237 万元的方案, 2006 年 6 月 9 日资本公积金转增方案实施后, 股本总额变更为 28,848.3712 万元, 该事项于 2007 年 2 月 10 日经福建华兴有限责任会计师事务所审验并出具了闽华兴所(2007) 验字 F-001 号验资报告。

2014 年 7 月 9 日, 经中国证券监督管理委员会以《关于核准福建南纺股份有限公司向福建省能源集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]686 号), 核准公司向福建省能源集团有限责任公司发行 969,863,611 股股份购买相关资产。

2014 年 7 月 17 日, 福建省能源集团有限责任公司持有的福建省鸿山热电有限责任公司 100% 股权、福建省福能新能源有限责任公司 100% 股权和福建晋江天然气发电有限公司 75% 股权过户至本公司名下; 本次发行股份购买资产暨关联交易的价格为 464,564.67 万元, 截至 2014 年 7 月 18 日止公司实际增资 96,986.3611 万股, 其中股本 969,863,611.00 元, 资本公积 3,675,783,089.00 元; 新增股本经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验并于 2014 年 7 月 18 日出具了信会师报字[2014] 第 113838 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3126号《关于核准福建福能股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准,本公司非公开发行A股股票293,478,251股,每股面值为人民币1.00元,发行价格为9.20元/股。截至2016年1月12日止,本公司实际已非公开发行A股股票人民币普通股29,347.8251万股,募集资金总额2,699,999,909.20元,扣除各项发行费用18,663,478.25元,实际募集资金净额2,681,336,430.95元,其中计入股本293,478,251.00元,计入资本公积(股本溢价)人民币2,387,858,179.95元,增加注册资本293,478,251.00元;新增股本经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年1月12日出具了信会师报字[2016]第110019号验资报告。2016年4月22日,公司完成注册资本变更的工商登记手续并换发了统一社会信用代码为91350000156983680C的企业法人营业执照。截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数155,182.5574万股,注册资本为155,182.5574万元,注册地:福建省南平市延平区安丰桥,总部地址:福建省福州市五四路109号东煌大厦13楼,法定代表人:林金本。本公司主要经营活动为:电力与纺织。

本公司的母公司为福建省能源集团有限责任公司,实际控制人为福建省国资委。本公司主要经营范围:发电、供热;电力行业、新能源行业相关技术研发、培训、技术咨询服务;纺织品,PU革基布的制造;服装、服饰的制造;自产产品出口及本企业所需材料设备的进口;针纺织品,纺织原料,服装,印染助剂,五金、交电,仪器仪表、普通机械、电器机械及器材、铸锻件及通用零部件的批发、零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下(一级以下略):

子公司名称
福建省鸿山热电有限责任公司
福建晋江天然气发电有限公司
福建省福能新能源有限责任公司
福建南纺有限责任公司
福建省福能龙安热电有限公司
福建福能股权投资管理有限公司
福建福能东南热电有限责任公司
福建省配售电有限责任公司

子公司名称

华润电力（六枝）有限公司

福建省福能海峡发电有限公司

本公司 2014 年度实施的重大资产重组构成反向购买，本公司按反向购买编制合并报表，详见本附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司董事会于编制本年度财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”、“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

3、 本公司按反向购买编制合并报表的说明

经中国证券监督管理委员会以《关于核准福建南纺股份有限公司向福建省能源集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]686号），核准本公司向福建省能源集团有限责任公司发行 969,863,611 股股份购买福建省能源集团有限责任公司持有的福建省鸿山热电有限责任公司 100% 股权、福建省福能新能源有限责任公司 100% 股权和福建晋江天然气发电有限公司 75% 股权。重组交易完成后，福建省能源集团有限责任公司成为本公司控股股东，重大资产重组交易导致本公司控股股东发生变化。

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》以及财政部会计司财会便[2009]17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，上述重大资产重组构成反向购买。本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

(1) 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

(2) 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

(3) 合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

(4) 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

(5) 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

(6) 法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的,该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中应作为少数股东权益列示。因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权,其享有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分,该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外,对于法律上母公司的所有股东,虽然该项合并中其被认为被购买方,但其享有合并形成报告主体的净资产及损益,不应作为少数股东权益列示。

(7) 因法律上母公司保留资产、负债构成业务,企业合并成本与取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值份额的差额应当确认为商誉或计入当期损益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:公允价值连续下跌时间超过 12 个月;投资成本的计算方法为:加权平均法。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额超过期末应收款项余额的 10% 或单项金额超过人民币 300 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	实际控制人并表范围内关联方之间发生的应收款项
押金、备用金组合	应收押金、备用金等
应收退税组合	应收出口退税款或政府补贴款
清洁能源电价补贴款组合	应收清洁能源电价补贴款
应收电价组合	应收供电收入款项
应收供热组合	应收供热收入款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

关联方组合，押金、备用金组合，应收退税组合，清洁能源电价补贴款组合，应收电价组合，应收供热组合，按个别认定法计提坏账准备，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照组合计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品（产成品）、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.38-9.70
运输设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
纺织机器设备	年限平均法	7-15	3	6.47-13.86
电力机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
其他设备	年限平均法	4-20	3-5	4.75-24.25

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25-50 年	土地使用年限
软件	5-10 年	估计的使用年限
海域使用权	40-50 年	海域使用年限

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

电力销售：每月按上网电量及上网电价结算并确认电力销售收入。其中：（1）燃煤发电根据燃煤机组标杆上网电价结算上网电量；（2）燃气发电根据燃气发电上网电价结算上网电量；（3）可再生能源发电（包括陆上风力发电、海上风力发电、光伏发电等）按相应的可再生能源发电上网标杆电价结算上网电量。

热力销售：每月按抄表数量及合同价格结算并确认热力销售收入。

产品销售：本公司的产品销售在同时满足下列条件时，确认销售收入的实现：

- （1）公司已将产品或产品的提货凭证交付给购货方
- （2）按照合同协议约定产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方
- （3）收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款
- （4）成本能够可靠计量。

3、 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

4、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的政府补助均界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司对上年比较数据进行了追溯调整,执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”	法律法规要求	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 1,849,891,574.85 元,上期金额 1,403,082,660.04 元;

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>		<p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,242,541,894.51 元，上期金额 909,893,650.14 元；</p> <p>“其他应收款”、“应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”，本期金额 14,329,454.87 元，上期金额 30,705,626.22 元；</p> <p>“其他应付款”、“应付利息”和“应付股利”合并列示为“其他应付款”，本期金额 573,376,593.35 元，上期金额 176,475,037.00 元；</p> <p>“固定资产”和“固定资产清理”合并列示为“固定资产”，本期金额 13,716,251,396.81 元，上期金额 10,439,475,109.51 元；</p> <p>“在建工程”和“工程物资”合并列示为“在建工程”，本期金额 1,685,979,505.06 元，上期金额 1,024,153,223.52 元；</p> <p>“长期应付款”和“专项应付款”合并列示为“长期应付款”，本期金额 10,000,000.00 元，上期金额 10,000,000.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>法律法规要求</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 5,843,382.77 元，上期金额 2,219,735.93 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>法律法规要求</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%，10%； 享受出口退税产品执行“免、抵、退”政策；享受风力发电增值税即征即退50%的政策；
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、12.5%

(二) 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号），福建省福能新能源有限责任公司及其下属风力发电子公司、福建省晋江风电开发有限公司享受风力发电增值税即征即退50%的政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》（财税[2008]116号）规定，本公司以下子公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税：

1、云南福能新能源有限责任公司根据财税[2008]46号，国税发[2009]80号文，管粮山农业光伏电站项目2017年至2019年免征所得税，2020年至2022年所得税减按12.5%计征。

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

3、福能（漳州）风力发电有限责任公司根据企业所得税减免（备案）表，黄坑风电场、隆教风电场于2013年至2015年免征所得税，2016年至2018年减按12.5%计征；新村风电场于2015年至2017年免征所得税，2018年至2020年减按12.5%计征。

- 4、福建惠安风力发电有限责任公司根据企业所得税税收优惠事项备案表，小岞风电场 2013 年至 2015 年免征所得税，2016 年至 2018 年减按 12.5% 计征。
- 5、福能（仙游）风力发电有限责任公司根据企业所得税税收优惠事项备案表，草山风电场 2015 年至 2017 年免征所得税，2018 年至 2020 年减按 12.5% 计征。
- 6、福能埭头（莆田）风力发电有限公司根据企业所得税税收优惠事项备案表，大蚶山风电场 2015 年至 2017 年免征所得税，2018 年至 2020 年减按 12.5% 计征；顶岩山风电场 2018 年至 2020 年免缴所得税，2021 年至 2023 年减按 12.5% 计缴企业所得税。
- 7、福能平海(莆田)风电发电有限公司根据财税[2008]46 号，国税发[2009]80 号文，石塘风电场 2016 年至 2018 年免征所得税，2019 年至 2021 年所得税减按 12.5% 计征。
- 8、福能(龙海)风力发电有限责任公司根据财税[2008]46 号，国税发[2009]80 号文，新厝风电场、港尾风电场于 2016 年至 2018 年免征所得税，2019 年至 2021 年所得税减按 12.5% 计征。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,553.84	48,872.48
银行存款	5,253,504,708.34	2,425,633,391.35
其他货币资金	21,062,219.59	1,871,656.60
合计	5,274,575,481.77	2,427,553,920.43
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	20,970,000.00	970,000.00
合计	20,970,000.00	970,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		22,326.42
其中：债务工具投资		
权益工具投资		22,326.42
合计		22,326.42

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	236,046,419.88	188,553,352.22
应收账款	1,613,845,154.97	1,214,529,307.82
合计	1,849,891,574.85	1,403,082,660.04

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	233,205,932.33	188,253,352.22
商业承兑汇票		300,000.00
国际信用证	2,840,487.55	
合计	236,046,419.88	188,553,352.22

(2) 期末公司已质押的应收票据
无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	418,585,646.51	
合计	418,585,646.51	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,661,134.35	0.22	2,562,794.05	70.00	1,098,340.30	10,961,267.87	0.88	9,862,927.57	89.98	1,098,340.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,620,386,678.30	99.37	8,616,308.12	0.53	1,611,770,370.18	1,219,073,966.41	98.01	7,778,355.73	0.64	1,211,295,610.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,666,553.02	0.41	5,690,108.53	85.35	976,444.49	13,758,031.39	1.11	11,622,674.55	84.48	2,135,356.84
合计	1,630,714,365.67	100.00	16,869,210.70		1,613,845,154.97	1,243,793,265.67	100.00	29,263,957.85		1,214,529,307.82

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
石狮松盛皮业贸易有限公司	3,661,134.35	2,562,794.05	70.00	进入执行程序，查封房产一套
合计	3,661,134.35	2,562,794.05		

应收账款信用风险特征组合：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法	67,082,408.30	8,616,308.12	12.84
清洁能源电价补贴款	697,617,565.62		
应收电价组合	830,467,361.91		
应收供热组合	25,219,342.47		
合计	1,620,386,678.30	8,616,308.12	

其中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,340,256.91	2,767,012.85	5.00
1 至 2 年	3,124,901.51	312,490.15	10.00
2 至 3 年	45,447.48	9,089.50	20.00
3 至 4 年	4,778,306.74	1,911,322.68	40.00
4 至 5 年	885,513.60	708,410.88	80.00
5 年以上	2,907,982.06	2,907,982.06	100.00
合计	67,082,408.30	8,616,308.12	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,469,242.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 164,909.04 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司家数	核销金额	核销理由
10 家	15,028,899.03	经过诉讼程序，确认无法收回

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,299,038,124.28	79.66	
第二名	199,008,042.35	12.20	
第三名	29,840,014.29	1.83	
第四名	6,766,394.49	0.42	338,319.72
第五名	5,053,003.67	0.31	252,650.18
合计	1,539,705,579.08	94.42	590,969.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	117,649,538.25	98.08	208,095,033.03	99.26
1 至 2 年	2,300,013.87	1.92	1,560,170.33	0.74
2 至 3 年	1,102.53			
3 年以上			111.09	
合计	119,950,654.65	100.00	209,655,314.45	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末大额预付款

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	款项性质
第一名	105,906,835.88	88.29	预付煤炭采购款
第二名	8,179,997.65	6.82	预付煤炭采购款
第三名	1,959,965.67	1.63	预付煤炭采购款
第四名	972,746.24	0.81	预付煤炭采购款
第五名	547,045.20	0.46	预付保险费
合计	117,566,590.64	98.01	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	989,654.23	793,082.18
其他应收款	13,339,800.64	29,912,544.04
合计	14,329,454.87	30,705,626.22

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	51,562.21	77,443.42
活期存款	938,092.02	715,638.76
合计	989,654.23	793,082.18

(2) 重要逾期利息

无。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	13,769,313.97	99.86	429,513.33	3.12	13,339,800.64	30,128,670.96	99.71	216,126.92	0.72	29,912,544.04
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	18,777.00	0.14	18,777.00	100.00		89,095.00	0.29	89,095.00	100.00	
合计	13,788,090.97	100.00	448,290.33		13,339,800.64	30,217,765.96	100.00	305,221.92		29,912,544.04

其他应收款信用风险特征组合：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法	1,717,600.51	429,513.33	25.01
关联方组合	1,760,364.94		
押金、备用金组合	3,584,179.42		
应收退税组合	6,707,169.10		
合计	13,769,313.97	429,513.33	

其中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,628.17	1,131.41	5.00
1 至 2 年	34,664.50	3,466.45	10.00
2 至 3 年	1,539,925.71	307,985.14	20.00
3 至 4 年	1,000.00	400.00	40.00
4 至 5 年	14,259.00	11,407.20	80.00
5 年以上	105,123.13	105,123.13	100.00
合计	1,717,600.51	429,513.33	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 214,856.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	71,788.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、备用金	3,584,179.42	22,839,614.20
应收退税款	6,707,169.10	6,606,634.03
其他往来	3,496,742.45	771,517.73
合计	13,788,090.97	30,217,765.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	增值税即征即退	4,305,873.29	1 年以内	31.23	
第二名	押金	1,579,681.45	1 年以内	11.46	
第三名	增值税即征即退	1,570,574.38	1 年以内	11.39	
第四名	货款	1,539,925.71	2-3 年	11.17	
第五名	往来款	957,734.66	1-2 年	6.95	
合计		9,953,789.49		72.19	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库莆田市中心支库	增值税即征即退	4,305,873.29	1 年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计下一会计期间全额收回
中华人民共和国国家金库龙海市支库	增值税即征即退	1,570,574.38	1 年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计下一会计期间全额收回
中华人民共和国国家金库晋江市支库	增值税即征即退	469,659.62	1 年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计下一会计期间全额收回
中华人民共和国国家金库惠安县支库	增值税即征即退	361,061.81	1 年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计下一会计期间全额收回
合计		6,707,169.10		

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	412,446,297.90	1,939,556.44	410,506,741.46	247,249,971.35	4,110,794.15	243,139,177.20
在产品	35,460,213.80		35,460,213.80	29,908,727.21		29,908,727.21
库存商品	94,304,309.71	5,262,101.79	89,042,207.92	96,635,577.98	6,447,760.99	90,187,816.99
周转材料	1,809,463.00		1,809,463.00	810,939.48		810,939.48
在途物资	3,365,997.91		3,365,997.91	263,799.55		263,799.55
委托加工 物资	20,055.33		20,055.33	254,513.59		254,513.59
合计	547,406,337.65	7,201,658.23	540,204,679.42	375,123,529.16	10,558,555.14	364,564,974.02

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,110,794.15	1,040,355.17		3,211,592.88		1,939,556.44
库存商品	6,447,760.99	2,457,073.89		3,642,733.09		5,262,101.79
合计	10,558,555.14	3,497,429.06		6,854,325.97		7,201,658.23

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产	32,799,111.45	32,799,111.45
合计	32,799,111.45	32,799,111.45

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允 价值	预计 处置 费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属 分部
	账面余额	持有待售资 产减值准备	账面价值						
南纺针刺一厂土地厂房	23,366,738.36		23,366,738.36	注		2019 年	收储后拍卖	针刺一厂退城入园	纺织
鼓山福兴投资区地产	9,432,373.09		9,432,373.09	注		2019 年	收储后拍卖	城市建设旧屋改造	纺织
合计	32,799,111.45		32,799,111.45						

注：详见附注“十四、（三）划分为持有待售的资产和处置组”。

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税（预计一年内抵扣）	316,524,482.30	133,508,297.55
预交企业所得税	11,913,483.53	740,592.62
其他	1,753.28	18,957,624.61
合计	328,439,719.11	153,206,514.78

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	638,450,930.00	429,692.00	638,021,238.00	124,939,658.00	429,692.00	124,509,966.00
其中：按公允价值计量	112,845,058.00		112,845,058.00	122,509,966.00		122,509,966.00
按成本计量	525,605,872.00	429,692.00	525,176,180.00	2,429,692.00	429,692.00	2,000,000.00
合计	638,450,930.00	429,692.00	638,021,238.00	124,939,658.00	429,692.00	124,509,966.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	91,168,828.00			91,168,828.00
公允价值	112,845,058.00			112,845,058.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	21,676,230.00			21,676,230.00
已计提减值金额				

注：可供出售权益工具的成本系反向收购购买日 2014 年 7 月 31 日的公允价值及后续增加投资成本。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
华润电力（温州）有限公司		523,176,180.00		523,176,180.00					20.00	118,493,616.53
南平市投资担保中心	2,000,000.00			2,000,000.00					3.92	
福建南平水泥股份公司	169,692.00			169,692.00	169,692.00			169,692.00	0.03	
福建立丰印染股份公司	260,000.00			260,000.00	260,000.00			260,000.00	0.36	
合计	2,429,692.00			525,605,872.00	429,692.00			429,692.00		118,493,616.53

注：本公司与对华润电力（温州）有限公司原控股股东华润电力控股有限公司签订一致行动函，根据协议约定，本公司对华润电力（温州）有限公司不具有重大影响，本公司将其计入可供出售金融资产核算。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益 工具	可供出售债务 工具	其他	合计
年初已计提减值余额	429,692.00			429,692.00
本期计提				
本期减少				
期末已计提减值余额	429,692.00			429,692.00

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
华能霞浦核电有限公司	40,000,000.00	6,000,000.00		-113,800.00					45,886,200.00		
海峡发电有限责任公司	350,160,184.28	280,000,000.00		9,094,414.65					639,254,598.93		
中核霞浦核电有限公司	2,176,024.15			132,506.36		-16,499.52			2,292,030.99		
福建宁德第二核电有限公司	24,800,000.00	12,660,000.00							37,460,000.00		
国核（福建）核电有限公司	17,500,000.00	3,500,000.00							21,000,000.00		
福建省石狮热电有限责任公司	174,654,443.55			19,232,271.64			-14,357,048.52		179,529,666.67		
国电泉州热电有限公司	544,619,200.32			44,444,493.30			-30,478,050.28		558,585,643.34		
福建省能源集团财务有限公司	167,299,622.53			25,799,459.08					193,099,081.61		
宁德市环三售电有限公司	17,400,011.13			-897,834.08					16,502,177.05		
合计	1,338,609,485.96	302,160,000.00		97,691,510.95		-16,499.52	-44,835,098.80		1,693,609,398.59		

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	12,515,131.36			12,515,131.36
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	12,515,131.36			12,515,131.36
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	7,591,293.07			7,591,293.07
(2) 本期增加金额	403,583.61			403,583.61
— 计提或摊销	403,583.61			403,583.61
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,994,876.68			7,994,876.68
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,520,254.68			4,520,254.68
(2) 年初账面价值	4,923,838.29			4,923,838.29

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市瑞鹏大厦 2 栋 12F 套房	1,337,287.34	相关户的土地出让金问题
合计	1,337,287.34	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,703,383,163.91	10,433,033,427.69
固定资产清理	12,868,232.90	6,441,681.82
合计	13,716,251,396.81	10,439,475,109.51

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电力机器设备	纺织机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	2,654,658,454.40	11,728,784,222.98	590,776,156.55	38,218,494.67	274,867,364.51	15,287,304,693.11
(2) 本期增加金额	379,247,098.08	4,034,848,832.57	76,075,217.47	10,774,611.79	7,804,065.67	4,508,749,825.58
—购置	334,016.53	8,004,093.53	1,367,710.84	2,787,725.69	6,236,780.60	18,730,327.19
—在建工程转入	314,039,945.22	562,645,104.87	74,707,506.63	472,481.08	1,424,709.14	953,289,746.94
—企业合并增加	64,873,136.33	3,464,199,634.17		7,514,405.02	142,575.93	3,536,729,751.45
—其他						
(3) 本期减少金额		107,635,212.71	7,270,755.80	2,047,713.72	529,418.97	117,483,101.20
—处置或报废		107,635,212.71	7,270,755.80	2,047,713.72	529,418.97	117,483,101.20
(4) 期末余额	3,033,905,552.48	15,655,997,842.84	659,580,618.22	46,945,392.74	282,142,011.21	19,678,571,417.49
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	668,898,468.99	3,648,154,059.85	407,100,730.46	24,384,187.99	61,121,811.79	4,809,659,259.08
(2) 本期增加金额	114,637,179.85	1,008,888,992.90	33,659,503.50	7,746,385.21	27,443,000.61	1,192,375,062.07
—计提	107,198,702.77	778,702,454.99	33,659,503.50	3,288,967.58	27,389,016.01	950,238,644.85
—企业合并增加	7,438,477.08	230,186,537.91		4,457,417.63	53,984.60	242,136,417.22
—其他						-
(3) 本期减少金额		62,323,193.63	6,665,434.66	1,964,223.15	505,222.47	71,458,073.91

项目	房屋及建筑物	电力机器设备	纺织机器设备	运输设备	其他设备	合计
—处置或报废		62,323,193.63	6,665,434.66	1,964,223.15	505,222.47	71,458,073.91
(4) 期末余额	783,535,648.84	4,594,719,859.12	434,094,799.30	30,166,350.05	88,059,589.93	5,930,576,247.24
3. 减值准备						
(1) 年初余额			44,579,225.34		32,781.00	44,612,006.34
(2) 本期增加金额		34,897,642.03				34,897,642.03
—计提		34,897,642.03				34,897,642.03
(3) 本期减少金额		34,897,642.03				34,897,642.03
—处置或报废		34,897,642.03				34,897,642.03
(4) 期末余额			44,579,225.34		32,781.00	44,612,006.34
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,250,369,903.64	11,061,277,983.72	180,906,593.58	16,779,042.69	194,049,640.28	13,703,383,163.91
(2) 年初账面价值	1,985,759,985.41	8,080,630,163.13	139,096,200.75	13,834,306.68	213,712,771.72	10,433,033,427.69

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
运输设备	139,593.10
房屋及建筑物	1,089,577.99
合计	1,229,171.09

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙安热电厂房及办公楼	47,128,632.75	2018 年投入使用，产证正在办理中
华润六枝电厂厂房及办公楼	44,365,865.15	整体厂区尚未竣工决算，产证正在办理中
新南针轧光车间	105,813.47	老旧房屋
坪洋升压站	9,683,320.00	产证正在办理中
大蚶山、顶岩山、潘宅升压站	42,602,201.16	产证正在办理中
云南管粮山光伏电站	26,044,411.54	产证正在办理中

7、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	106,393.44	325,485.05
电力机器设备	12,243,425.18	178,290.60
纺织机器设备	411,643.38	5,695,238.27
运输设备	19,514.27	60,053.55
其他设备	87,256.63	182,614.35
合计	12,868,232.90	6,441,681.82

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,685,924,117.06	1,024,153,223.52
工程物资	55,388.00	
合计	1,685,979,505.06	1,024,153,223.52

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南纺高新材料产业园项目（一期）	288,239,211.31		288,239,211.31	215,046,932.95		215,046,932.95
福能晋南热电联产项目	279,908,725.62		279,908,725.62	13,261,722.25		13,261,722.25
外山风电场	148,618,648.11		148,618,648.11	98,633,093.56		98,633,093.56
洋坪风电场	117,903,449.20		117,903,449.20	23,289,846.27		23,289,846.27
顶岩山风电场	114,102,482.52		114,102,482.52	196,847,575.87		196,847,575.87
潘宅风电场	98,759,816.45		98,759,816.45	23,254,740.80		23,254,740.80
F 区海上风电送出工程	67,033,506.93		67,033,506.93			
纺织机器设备技改项目	40,779,308.48		40,779,308.48	27,061,927.11		27,061,927.11
配套热网一期工程	28,272,059.39		28,272,059.39			
晋南热电职工周转房	21,890,276.00		21,890,276.00			
六枝煤场扩建工程	21,478,684.58		21,478,684.58			
燃煤转供工程	20,755,315.44		20,755,315.44			
石城海上风电送出工程	16,531,844.58		16,531,844.58			
东南电化光伏项目				11,444,144.10		11,444,144.10
高新区供热管道建设工程	4,525,261.87		4,525,261.87			
软件系统工程	2,236,071.67		2,236,071.67	813,412.41		813,412.41

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星技改工程	1,144,017.76		1,144,017.76			
新村风电场生活附属楼	989,805.79		989,805.79			
六枝电厂技改项目	937,654.53		937,654.53			
信息化系统	179,695.00		179,695.00			
金井风电信息系统技改	143,319.00		143,319.00			
综合办公大楼				104,732,003.88		104,732,003.88
港尾风电场				71,128,730.81		71,128,730.81
坪洋风电场				47,703,371.07		47,703,371.07
升压站				41,464,602.36		41,464,602.36
平海湾 F 区海上风电项目	295,212,532.67		295,212,532.67	70,741,641.46		70,741,641.46
石城海上风电项目	116,282,430.16		116,282,430.16	43,214,238.54		43,214,238.54
埭头 500KV 线路				7,879,707.11		7,879,707.11
龙安热电厂新建工程项目				15,919,875.09		15,919,875.09
福建闽中光伏项目 EPC 工程				11,715,657.88		11,715,657.88
合计	1,685,924,117.06		1,685,924,117.06	1,024,153,223.52		1,024,153,223.52

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
港尾风电场	400,710,000.00	71,128,730.81	70,239,408.88	141,368,139.69			67.76	完工	12,991,690.49	897,611.10	5.35	募集资金
坪洋风电场	300,530,000.00	47,703,371.07	22,971,362.82	70,674,733.89			81.25	完工	15,548,282.53	76,014.58	5.35	募集资金
顶岩山风电场	472,590,000.00	196,847,575.87	102,607,054.04	185,352,147.39		114,102,482.52	64.18	在建	13,178,523.34	2,599,456.05	5.35	募集资金
综合办公大楼	171,960,000.00	104,732,003.88	44,393,389.00	149,125,392.88			93.28	完工				自筹资金
潘宅风电场	708,356,500.00	23,254,740.80	75,505,075.65			98,759,816.45	14.40	在建				募集资金
外山风电场	189,033,600.00	98,633,093.56	49,985,554.55			148,618,648.11	78.56	在建	5,914,013.98	4,406,080.00	4.41	募集资金
洋坪风电场	181,225,700.00	23,289,846.27	94,613,602.93			117,903,449.20	65.00	在建	1,917,859.86	1,117,812.50	4.41	募集资金
升压站	93,895,200.00	41,464,602.36	6,894,512.14	48,359,114.50			51.50	完工				募集资金
龙安热电厂新建 工程项目	760,000,000.00	15,919,875.09	72,516,005.42	88,435,880.51			83.84	完工	11,557,564.28	-812,841.38	4.65	自筹资金
南纺高新材料产 业园项目 (一期)	478,374,900.00	215,046,932.95	142,234,494.80	69,003,216.80	38,999.64	288,239,211.31	78.35	部分 完工	6,827,420.38	4,167,827.04	3.50	自筹资金

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
福能晋南热电联 产项目	1,058,990,000.00	13,261,722.25	266,647,003.37			279,908,725.62	29.44	在建	4,600,691.67	4,600,691.67	4.66	自筹资金
平海湾 F 区海 上风电项目	3,763,370,000.00	70,741,641.46	224,470,891.21			295,212,532.67	7.84	在建				募集资金
石城海上风电 项目	3,629,980,000.00	43,214,238.54	73,068,191.62			116,282,430.16	3.20	在建				自筹资金
F 区海上风电送 出工程	166,560,000.00		67,033,506.93			67,033,506.93	40.25	在建				募集资金
合计		965,238,374.91	1,313,180,053.36	752,318,625.66	38,999.64	1,526,060,802.97			72,536,046.53	17,052,651.56		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	55,388.00		55,388.00			
合计	55,388.00		55,388.00			

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	373,826,355.44	23,987,833.00	17,708,709.24	415,522,897.68
(2) 本期增加金额	32,073,275.41		8,509,407.86	40,582,683.27
—购置	32,073,275.41		4,460,389.15	36,533,664.56
—企业合并增加			4,049,018.71	4,049,018.71
(3) 本期减少金额	7,837,800.91			7,837,800.91
—处置	7,837,800.91			7,837,800.91
(4) 期末余额	398,061,829.94	23,987,833.00	26,218,117.10	448,267,780.04
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	40,614,773.79	3,690,254.87	10,971,990.35	55,277,019.01
(2) 本期增加金额	10,741,743.96	526,256.62	4,370,075.93	15,638,076.51
—计提	10,741,743.96	526,256.62	3,404,660.68	14,672,661.26
—企业合并增加			965,415.25	965,415.25
(3) 本期减少金额	1,476,346.21			1,476,346.21
—处置	1,476,346.21			1,476,346.21
(4) 期末余额	49,880,171.54	4,216,511.49	15,342,066.28	69,438,749.31
3. 减值准备				

项目	土地使用权	海域使用权	电脑软件	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	348,181,658.40	19,771,321.51	10,876,050.82	378,829,030.73
(2) 年初账面价值	333,211,581.65	20,297,578.13	6,736,718.89	360,245,878.67

期末公司无内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
反向购买	461,753,553.69					461,753,553.69
福建省南平新南针有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00
华润电力（六枝）有限公司		29,080,201.43				29,080,201.43
合计	462,953,553.69	29,080,201.43				492,033,755.12

注：本公司 2014 年向福建省能源集团有限责任公司发行股份购买资产的重大资产重组交易构成反向购买，形成商誉 461,753,553.69 元。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
反向购买		29,068,668.72				29,068,668.72
合计		29,068,668.72				29,068,668.72

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

项目	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
反向购买资产组	管理层根据历史经验及对市场发展的预测	0%	管理层根据历史经验及对市场发	13.14%
华润六枝资产组	确定五年详细预测期收入增长率。	0%	展的预测确定推算毛利率。	9.32%

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

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

5、 商誉减值测试的影响

经商誉减值测试,结论如下:

(1) 根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2019 年 4 月 16 日出具的闽中兴评字(2019)第 WE20005 号评估报告,反向购买形成商誉所在的资产组组合的可收回金额低于资产组的账面价值和商誉的合计数,计提商誉减值准备 29,068,668.72 元。

(2) 根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2019 年 4 月 16 日出具的闽中兴评字(2019)第 GQ20006 号评估报告,并购华润电力(六枝)有限公司商誉所在的资产组组合的可收回金额高于资产组的账面价值和商誉的合计数,本年度无须计提计提商誉减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末 余额
经营租入固定资产 改良支出	384,525.22	1,475.00	386,000.22		
合计	384,525.22	1,475.00	386,000.22		

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	减值准备	64,182,573.74	16,045,643.45	59,947,177.79
折旧或摊销差	2,182,666.98	545,666.74	2,283,446.10	570,861.52
工资及福利	4,046,082.80	1,011,520.70	5,756,901.37	1,059,180.76
递延收入	72,003,262.31	18,000,815.55	23,922,755.03	5,480,688.75
可抵扣的经营亏损	166,720,650.96	41,680,162.73	12,541,717.19	3,135,429.31
合计	309,135,236.79	77,283,809.17	104,451,997.48	20,716,820.05

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	非同一控制企业合 并资产评估增值	197,190,948.44	49,297,737.12	143,645,134.93
可供出售金融资产 公允价值变动	72,765,000.00	18,191,250.00	82,429,908.00	20,607,477.00
交易性金融资产公 允价值变动			5,168.16	1,292.04
合计	269,955,948.44	67,488,987.12	226,080,211.09	44,131,861.58

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	222,356,770.62	156,547,921.84
待抵扣进项税（抵扣期超过一年）	157,156,554.97	107,388,959.22
项目前期费用	9,776,800.07	120,584,515.61
预付股权转让款		982,897,601.00
合计	389,290,125.66	1,367,418,997.67

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

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	550,000,000.00	800,000,000.00
合计	550,000,000.00	800,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	69,154,528.75	30,000,000.00
应付账款	1,173,387,365.76	879,893,650.14
合计	1,242,541,894.51	909,893,650.14

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,154,528.75	30,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	69,154,528.75	30,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,021,942,053.16	708,317,904.13
1-2 年	101,577,177.36	113,160,627.09
2-3 年	27,014,138.57	41,736,274.29
3 年以上	22,853,996.67	16,678,844.63
合计	1,173,387,365.76	879,893,650.14

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州众一金彩黔煤炭销售有限公司	13,037,724.69	尚未结算

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,694,056.32	31,165,160.10
1-2 年	165,176.49	43,398.21
2-3 年		45,317.60
3 年以上		50,201.51
合计	23,859,232.81	31,304,077.42

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,233,125.25	437,115,112.83	427,753,855.57	61,594,382.51
离职后福利-设定提存计划	389,380.25	49,012,825.05	45,144,563.73	4,257,641.57
辞退福利	886,018.20	1,217,342.65	1,675,481.74	427,879.11
合计	53,508,523.70	487,345,280.53	474,573,901.04	66,279,903.19

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	48,318,644.49	353,532,124.02	346,824,027.27	55,026,741.24
(2) 职工福利费		30,579,244.62	30,579,244.62	
(3) 社会保险费	65,757.48	16,716,829.53	16,673,510.25	109,076.76
其中：医疗保险费	59,800.13	14,821,107.29	14,788,639.02	92,268.40
工伤保险费	648.34	1,024,811.29	1,019,445.25	6,014.38
生育保险费	5,309.01	870,910.95	865,425.98	10,793.98
(4) 住房公积金	13,865.78	21,442,371.08	21,238,464.08	217,772.78
(5) 工会经费和职工教育经费	3,834,857.50	14,844,543.58	12,438,609.35	6,240,791.73
(6) 其他短期薪酬				
合计	52,233,125.25	437,115,112.83	427,753,855.57	61,594,382.51

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	367,216.72	30,377,671.32	29,969,809.50	775,078.54
失业保险费	22,163.53	870,228.28	886,009.12	6,382.69

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费		17,764,925.45	14,288,745.11	3,476,180.34
合计	389,380.25	49,012,825.05	45,144,563.73	4,257,641.57

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	37,110,322.31	15,413,621.83
城建税	1,722,088.99	956,320.47
企业所得税	51,167,896.13	41,208,575.21
个人所得税	1,560,375.42	1,322,571.84
房产税	1,963,743.40	983,866.57
土地使用税	1,057,963.04	961,967.33
印花税	438,172.62	363,124.10
教育费附加	1,724,351.43	776,586.51
环境保护税	6,502,919.26	
其他	496,869.64	38,094.66
合计	103,744,702.24	62,024,728.52

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	12,153,518.24	7,831,956.66
应付股利	24,655.86	53,233,138.26
其他应付款	561,198,419.25	115,409,942.08
合计	573,376,593.35	176,475,037.00

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,581,473.86	6,841,123.33
企业债券利息	744,328.77	
短期借款应付利息	827,715.61	990,833.33
合计	12,153,518.24	7,831,956.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	24,655.86	24,238.26
应付少数股东股利		53,208,900.00
合计	24,655.86	53,233,138.26

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
供应商往来	277,685,158.25	10,737,475.50
工程保留金、质保金、保证金及押金	241,239,313.08	64,949,100.86
其他	42,273,947.92	39,723,365.72
合计	561,198,419.25	115,409,942.08

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气股份有限公司	37,904,000.00	工程保留金、质保金， 未到支付期
北京北科欧远科技有限公司	16,621,536.50	工程保留金、质保金，

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
		未到支付期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	14,992,750.00	工程保留金、质保金， 未到支付期
蓝天环保设备工程股份有限公司	14,285,077.00	工程保留金、质保金， 未到支付期

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,038,435,000.00	691,818,400.00
合计	1,038,435,000.00	691,818,400.00

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,107,000,000.00	1,423,800,000.00
保证借款	1,115,440,000.00	1,172,713,000.00
信用借款	5,711,407,244.22	3,247,432,081.84
合计	7,933,847,244.22	5,843,945,081.84

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
福能转债 110048	2,313,342,959.62	
合计	2,313,342,959.62	

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末余额
福能转债 110048	100	2018/12/7	6 年	2,830,000,000.00		2,307,019,332.57	744,328.77	6,323,627.05		2,313,342,959.62
合计				2,830,000,000.00		2,307,019,332.57	744,328.77	6,323,627.05		2,313,342,959.62

3、 可转换公司债券债务价值与权益价值的划分

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

4、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

- （1） 经股东大会决议通过，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]1732 号《关于核准福建福能股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2018 年 12 月 7 日发行 283,000 万元可转换公司债券。
- （2） 债券期限：本次发行的可转债期限为自发行之日起 6 年，即 2018 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 6 日。
- （3） 票面利率：第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。
- （4） 转股价格：本次发行的可转债的初始转股价格为 8.69 元/股。
- （5） 转股期限：本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2018 年 12 月 13 日）起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止（即 2019 年 6 月 14 日至 2024 年 12 月 6 日止）。
- （6） 赎回条款：

- i. 到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的 109%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转债。
 - ii. 有条件赎回条款：转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：
 - 1. 在转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；
 - 2. 当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。
- (7) 回售条款：
- i. 有条件回售条款：在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。
 - ii. 附加回售条款：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

(二十八) 长期应付款

1、 长期应付款

无。

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00	财政拨款入专项资金
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	

(二十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	2,172,630.72	2,796,744.52
三、其他长期福利		
合计	2,172,630.72	2,796,744.52

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,517,750.03	42,180,000.00	2,190,125.04	54,507,624.99	与资产相关的政府补助
排污权交易收入	9,745,005.00		3,077,370.00	6,667,635.00	具有长期受益期限的排污权交易
合计	24,262,755.03	42,180,000.00	5,267,495.04	61,175,259.99	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
中压蒸汽技术改造项目	9,078,305.59		722,333.32		8,355,972.27	与资产相关
两化融合奖励专项奖金	340,000.00		40,000.00		300,000.00	与资产相关
低碳发展项目补助资金	5,000,000.00	5,670,000.00	662,652.92		10,007,347.08	与资产相关
码头岸电系统补助	99,444.44	750,000.00	11,052.64		838,391.80	与资产相关
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺 全棉复合医卫材料项目		31,760,000.00	469,731.18		31,290,268.82	与资产相关
合成革基布与非织造新材料工程研究 中心项目		2,500,000.00	184,354.98		2,315,645.02	与资产相关
龙安热电厂供热提升发展项目		1,500,000.00	100,000.00		1,400,000.00	与资产相关
合计	14,517,750.03	42,180,000.00	2,190,125.04		54,507,624.99	

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本 (元)	3,792,694,730.00						3,792,694,730.00
股份总额 (股)	1,551,825,574.00						1,551,825,574.00

注：公司 2014 年度向福建省能源集团有限责任公司发行 969,863,611 股股份购买资产的重大资产重组交易构成反向购买，公司 2016 年非公开发行 A 股股票人民币普通股 293,478,251 股，截至 2018 年 12 月 31 日，按反向购买编制的合并报表股本总额 3,792,694,730.00 元。

在合并财务报表中的权益结构反映本公司（被购买方）的权益结构，即本公司（被购买方）发行在外权益性证券的数量及种类。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司发行在外股份总额 1,551,825,574 股。

(三十二) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见附注五（二十七）应付债券。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
福能转债 110048				500,279,724.03				500,279,724.03
合计				500,279,724.03				500,279,724.03

说明

本公司 2018 年 12 月 7 日公开发行可转换公司债券 28.30 亿元，参考市场上相同信用等级及期限的中债企业债收益率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券权益工具部分价值为 500,279,724.03 元。

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,204,896,965.75			3,204,896,965.75
其他资本公积	81,930.33		16,499.52	65,430.81
合计	3,204,978,896.08		16,499.52	3,204,962,396.56

注：公司本报告期其他资本公积本期减少 16,499.52 元，系本报告期联营企业的所有者权益的其他变动形成。

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	18,396,976.50	-9,664,908.00		-2,416,227.00	-7,248,681.00		11,148,295.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	18,396,976.50	-9,664,908.00		-2,416,227.00	-7,248,681.00		11,148,295.50
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益							
其他综合收益合计	18,396,976.50	-9,664,908.00		-2,416,227.00	-7,248,681.00		11,148,295.50

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	452,350,957.62	56,641,263.53		508,992,221.15
任意盈余公积				
合计	452,350,957.62	56,641,263.53		508,992,221.15

注：盈余公积本期增加数 56,641,263.53 元系反向购买中，购买方（法律上的子公司）本期计提的盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,042,986,681.44	2,571,565,831.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,042,986,681.44	2,571,565,831.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,050,404,228.01	843,534,341.09
减：提取法定盈余公积	56,641,263.53	61,748,376.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 1）	310,365,114.80	310,365,114.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,726,384,531.12	3,042,986,681.44

（注 1）根据 2018 年 4 月 13 日公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 1,551,825,574 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），不以公积金转增股本，共计派发人民币 310,365,114.80 元。

调整年初未分配利润明细：
无。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,232,704,782.97	7,482,686,743.69	6,729,352,577.42	5,366,902,863.55
其他业务	121,215,266.03	38,229,807.61	70,141,931.48	29,708,612.95
合计	9,353,920,049.00	7,520,916,551.30	6,799,494,508.90	5,396,611,476.50

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,338,846.79	18,475,424.53
教育费附加	17,289,653.58	16,505,737.99
房产税	12,901,048.95	8,745,159.44
土地使用税	6,784,600.48	4,754,688.87
印花税	5,845,149.18	4,516,015.81
车船使用税	61,981.98	53,458.16
环境保护税	13,852,213.41	
其他	47,367.61	421.34
合计	75,120,861.98	53,050,906.14

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,900,834.61	15,109,970.83
运杂费	17,824,223.73	18,820,708.90
营销费用	9,319,982.13	884,860.91
其他	3,622,444.66	2,238,533.87
合计	48,667,485.13	37,054,074.51

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,940,507.50	75,488,178.90
折旧摊销费	23,282,609.49	22,072,940.70
税费	2,983,377.34	4,041,604.83
保险费	1,174,759.35	973,088.86
聘请中介及咨询费	7,106,888.05	7,331,211.04
业务招待费	1,757,464.97	1,853,022.14
会务费	425,932.88	682,197.81
办公费	12,297,432.45	7,789,341.06
广告宣传费	928,300.27	1,654,759.65
租赁费	4,809,955.03	3,835,375.45
交通差旅费	5,714,612.70	4,406,463.20
邮电通讯费	1,853,996.07	1,300,234.49
物料消耗及修理费	1,944,399.53	1,235,238.86
诉讼费	56,712.50	86,669.79
其他	13,598,872.97	11,683,426.45
合计	182,875,821.10	144,433,753.23

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,401,697.00	874,679.26
材料费	993,434.91	618,270.56
燃料动力	36,694.44	49,003.94
折旧费用	971,788.84	466,900.88
其他	439,767.58	210,881.29
合计	5,843,382.77	2,219,735.93

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	436,269,840.91	278,507,531.27
减：利息收入	33,944,773.33	30,693,790.82
汇兑损益	-118,729.82	640,265.32
其他	4,748,287.97	5,758,578.96
合计	406,954,625.73	254,212,584.73

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,684,099.25	3,563,385.85
存货跌价损失	3,497,429.06	6,608,452.64
固定资产减值损失	34,897,642.03	
商誉减值损失	29,068,668.72	
合计	70,147,839.06	10,171,838.49

(四十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	41,064,893.46	38,074,827.27	收益相关
污染源深度减排资金	2,400,000.00	1,800,000.00	收益相关
石狮市 2018 年省级节能和循环经济专项资金	2,000,000.00		收益相关
企业研发经费补助	1,353,000.00		收益相关
中压蒸汽技术改造项目	722,333.32	722,333.32	资产相关
南纺高新材料产业园第一期工程低碳发展项目	662,652.92		资产相关
工程研究中心奖励	500,000.00		收益相关
企业重点实验室奖励	500,000.00		收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	469,731.18		资产相关
省级制造业单项冠军奖励	300,000.00		收益相关
稳岗补贴	261,258.00		收益相关
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	184,354.98		资产相关
稳定就业奖	162,800.00		收益相关
龙岩经济技术开发区财政局房租补贴	120,000.00		收益相关
福鼎热电厂供热提升发展项目	100,000.00		资产相关
个税手续费返还	80,763.86		收益相关
工业稳定正向增长激励奖金	73,900.00	50,000.00	收益相关
标准化奖励资金	50,000.00		收益相关
福鼎市财政局规模以上企业奖励	50,000.00		收益相关
技能大师补助	50,000.00		收益相关
石狮环保局环保教育基地专项补助	50,000.00		收益相关
两化融合奖励专项资金	40,000.00		资产相关
福鼎经信局企业奖励款	30,000.00		收益相关
码头岸电系统补助	11,052.64	555.56	资产相关
南平科学技术局有效发明年费资助	3,000.00		收益相关
年度工业企业节能绩效项目奖励资金		4,800,000.00	收益相关
建成区燃煤锅奖励		608,300.00	收益相关
纳税大户奖励金		160,000.00	收益相关
政局拨工业博览会补助		5,000.00	收益相关
运行监测奖励		1,220.00	收益相关
合计	51,239,740.36	46,222,236.15	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,691,510.95	34,552,010.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	60,534.42	986,993.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	124,009,206.53	5,248,042.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		50,042,597.02
理财产品收益		6,241,991.26
其他		15,959.54
合计	221,761,251.90	97,087,593.64

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-5,168.16	5,168.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-5,168.16	5,168.16

(四十七) 资产处置收益

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
转让平海湾 DE 区项目	3,024,495.63		3,024,495.63
合计	3,024,495.63		3,024,495.63

(四十八) 营业外收入

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
政府补助	8,998,700.00	888,500.00	8,998,700.00
盘盈利得		326,222.57	

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
非流动资产毁损报废利得	1,619,326.58	17,086.79	1,619,326.58
其他	6,171,162.61	4,195,724.88	6,171,162.61
合计	16,789,189.19	5,427,534.24	16,789,189.19

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业稳定正向增长激励奖金	7,200.00		收益相关
石狮市财政局下拨二三期土地证变更税费补助	6,191,500.00		收益相关
土地收储补贴	2,800,000.00		收益相关
石狮鸿山镇财政所受灾补贴		17,000.00	收益相关
石狮市财政局付安监局企业补助		10,000.00	收益相关
两化融合奖励专项资金		40,000.00	资产相关
市环保局车辆报废补贴		20,800.00	收益相关
荔城区财政局科学技术奖励金		700,700.00	收益相关
发展经济先进单位奖励金		100,000.00	收益相关
合计	8,998,700.00	888,500.00	

(四十九) 营业外支出

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
对外捐赠	3,394,878.90	1,464,460.80	3,394,878.90
非流动资产毁损报废损失	3,084,729.30	901,876.91	3,084,729.30
罚款滞纳金支出	149,912.03	3,774,892.58	149,912.03
赔偿支出	147,989.83	650,030.90	147,989.83
其他	6,622,525.71	41,989.61	6,622,525.71
合计	13,400,035.77	6,833,250.80	13,400,035.77

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	262,023,449.49	197,426,735.22
递延所得税费用	-21,426,163.91	-3,058,973.29
合计	240,597,285.58	194,367,761.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,322,802,955.08
按适用税率计算的所得税费用	330,700,738.77
子公司适用不同税率的影响	-49,390,755.30
调整以前期间所得税的影响	2,512,280.53
非应税收入的影响	-63,814,727.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,475,479.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-243,454.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	577,649.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	9,202,154.54
其他	-422,080.45
所得税费用	240,597,285.58

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	78,895,313.47	8,373,020.00
利息收入	33,628,169.20	33,415,298.41
其他往来款项	123,466,549.36	46,158,019.74
营业外收入	1,298,900.79	624,870.86
合计	237,288,932.82	88,571,209.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用支出	103,920,146.16	63,895,581.98
财务费用支出	3,043,970.05	4,127,451.70
其他往来款项	109,187,734.82	47,357,937.12
营业外支出	9,572,383.18	5,855,325.52
合计	225,724,234.21	121,236,296.32

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	60,000.00	3,500,000.00
利息收入	2,042,120.64	1,725,770.42
试运行收入	5,848,479.93	102,989,765.20
工程项目其他往来款	11,903,952.62	7,055,370.82
非同一控制下合并购买日子公司持有的现金	503,017.40	40,191,919.08
合计	20,357,570.59	155,462,825.52

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		1,930,000.00
工程项目其他往来款		7,345,294.51
支付的投资手续费		1,311,580.00
合计		10,586,874.51

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他筹资手续费	3,964,944.09	1,631,127.26
可转债发行费用	1,623,000.00	
合计	5,587,944.09	1,631,127.26

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,082,205,669.50	849,281,658.83
加：资产减值准备	70,147,839.06	10,171,838.49
固定资产折旧	950,642,228.45	738,830,045.69
无形资产摊销	13,196,315.05	11,879,465.28
长期待摊费用摊销	386,000.22	65,700.00
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）	-1,559,092.91	884,790.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,168.16	-5,168.16
财务费用（收益以“-”号填列）	440,543,694.76	278,901,198.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,761,251.90	-97,087,593.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,326,497.22	-299,851.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,901,625.35	-2,759,122.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,993,754.37	-35,384,225.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	255,336,968.29	-358,703,426.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-308,093,175.62	303,947,039.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,140,631,736.82	1,699,722,350.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,253,605,481.77	2,426,583,920.43
减：现金的期初余额	2,426,583,920.43	2,345,864,403.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,827,021,561.34	80,719,516.80

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,253,605,481.77	2,426,583,920.43
其中：库存现金	8,553.84	48,872.48
可随时用于支付的银行存款	5,253,504,708.34	2,425,633,391.35
可随时用于支付的其他货币资金	92,219.59	901,656.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,253,605,481.77	2,426,583,920.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有者权益变动表项目注释

公司本期收购华润电力（六枝）有限责任公司 51% 股权，形成非同一控制下企业合并，新增少数股东权益 413,753,328.60 元。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,970,000.00	保函保证金存款
合计	20,970,000.00	

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,536,039.25
其中：美元	2,039,309.47	6.86	13,996,188.75
港币	613,536.20	0.88	539,850.50
应收账款			1,149,047.44
其中：美元	167,421.53	6.86	1,149,047.44

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华润电力（六枝）有限公司	2018 年 1 月 1 日	459,721,421.00	51.00	现金购买股权	2018 年 1 月 1 日	实际取得控制权日期	1,780,381,716.12	18,197,033.29

报告期内，本公司以 45,972.14 万元成功收购华润电力控股有限公司公开挂牌转让其持有的华润电力（六枝）有限公司 51% 股权，并于 2018 年 1 月 25 日办理完成股权转让的工商变更登记手续。股权转让后，本公司累计持有华润电力（六枝）有限公司 51% 股权，形成非同一控制下企业合并。

2、 合并成本及商誉

	华润电力（六枝）有限公司
合并成本	
—现金	459,721,421.00
合并成本合计	459,721,421.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	430,641,219.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	29,080,201.43

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	华润电力（六枝）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,138,746,414.60	4,069,408,089.98
货币资金	503,017.40	503,017.40
应收款项	547,448,308.35	547,448,308.35
存货	53,289,054.12	53,289,054.12
固定资产	3,294,593,334.23	3,225,307,624.10
无形资产	3,083,603.46	3,030,988.97
其他资产	239,829,097.04	239,829,097.04
负债：	3,294,351,866.43	3,281,632,599.50
借款	2,312,298,224.82	2,312,298,224.82
应付款项	963,180,622.38	963,180,622.38
递延收益		6,153,752.30
递延所得税负债	18,873,019.23	
净资产	844,394,548.17	787,775,490.48
减：少数股东权益	413,753,328.60	386,009,990.34
取得的净资产	430,641,219.57	401,765,500.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

华润电力（六枝）有限公司的可辨认资产、负债公允价值是依据以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日，中联资产评估集团有限公司出具的评估报告(中联评报字[2017]第 686 号)中评估的可辨认资产、负债公允价值持续计量的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期内未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内，公司以 2,550.00 万元缴纳福建省福能海峡发电有限公司出资，占股权比例 51%。福建省福能海峡发电有限公司自本期纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省鸿山热电有限责任公司	福建省泉州石狮市	福建省泉州石狮市	供热；供电；灰渣综合利用	100.00		投资设立
福建晋江天然气发电有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	天然气发电	75.00		投资设立
福建省福能新能源有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	对新能源行业的开发、投资、建设、运营、维护、经营	100.00		投资设立
福建南纺有限责任公司	福建省南平市	福建省南平市	纺织品，PU 革的制造	100.00		投资设立
福建省福能龙安热电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	供热；供电；灰渣综合利用	65.00		投资设立
福建福能股权投资管理有限公司	平潭综合实验区	平潭综合实验区	受托对非证券类股权投资管理及与股权投资有关的咨询服务	51.00		投资设立
福建福能东南热电有限责任公司	福州市福清市	福州市福清市	热力生产和供应	65.00		投资设立
福建省配电售电有限责任公司	福建省福州市	福建省福州市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修	100.00		非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华润电力（六枝）有限公司	贵阳市六盘水	贵阳市六盘水	电力建设、生产、销售及电力生产相关的热、汽、燃料、粉煤灰、脱硫石膏等附属经营及综合利用。	51.00		非同一控制下合并
福建省福能海峡发电有限公司	福州市长乐区	福州市长乐区	风力发电、太阳能发电等	51.00		投资设立
福建省晋江风电开发有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	风力发电		100.00	投资设立
福建省福能晋南热电有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	热力生产和供应；火力发电；电力销售；		100.00	投资设立
福能(城厢)风力发电有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能(仙游)风力发电有限责任公司	福建省仙游县	福建省仙游县	风力发电		100.00	投资设立
福煤后海(莆田)风力发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能(漳州)风力发电有限责任公司	福建省龙海市	福建省龙海市	风力发电		100.00	投资设立
福能平海(莆田)风电发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能埭头(莆田)风力发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能(龙海)风力发电有限责任公司	福建省龙海市	福建省龙海市	风力发电		100.00	投资设立
福建惠安风力发电有限责任公司	福建省惠安县	福建省惠安县	风力发电		100.00	同一控制下企业合并
云南福能新能源有限责任公司	云南省保山市	云南省保山市	太阳能发电		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省南安福能风电有限公司	福建省南安县	福建省南安县	风力发电		100.00	投资设立
福建省永春福能风电有限公司	福建省永春县	福建省永春县	风力发电		100.00	投资设立
福建省三川海上风电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		51.00	投资设立
福建延嘉合成皮有限公司	福建南平市	福建南平市	PU 革生产		75.00	反向购买
福州三友制衣有限公司	福建福州市	福建福州市	服饰制品		70.00	反向购买
福州保税区正新贸易有限公司	福州保税区	福州保税区	贸易		99.67	反向购买
福建省南平新南针有限公司	福建南平市	福建南平市	针织品、服装制品		80.00	反向购买
漳州市配电售电有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	售电；供电		51.00	投资设立
龙岩市配电售电有限责任公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	售电；供电		51.00	投资设立
宁德市配电售电有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修		65.00	投资设立
南平市配电售电有限责任公司	福建省南平市	福建省南平市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修		65.00	投资设立
福建莆田福荔能源科技有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	太阳能发电		100.00	投资设立

报告期内，本公司无持股比例不同于表决权的子公司。

报告期内，本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建晋江天然气发电有限公司	25.00%	10,346,922.41		371,767,483.73
福建省福能龙安热电有限公司	35.00%	10,155,446.65		64,908,064.93
华润电力（六枝）有限公司	49.00%	8,916,546.31		618,669,874.92

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建晋江天然气发电有限公司	766,300,019.79	2,495,324,199.99	3,261,624,219.78	588,204,384.94	1,186,350,000.00	1,774,554,384.94
福建省福能龙安热电有限公司	281,360,341.24	599,148,460.77	880,508,802.01	177,907,187.87	517,150,000.00	695,057,187.87
华润电力（六枝）有限公司*	827,482,954.78	3,191,670,186.13	4,019,153,140.91	681,815,824.03	2,074,745,735.42	2,756,561,559.45

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建晋江天然气发电有限公司	790,300,360.64	2,233,781,124.34	3,024,081,484.98	415,359,339.76	1,163,040,000.00	1,578,399,339.76
福建省福能龙安热电有限公司	217,120,332.54	551,555,199.61	768,675,532.15	147,239,479.88	465,000,000.00	612,239,479.88
华润电力（六枝）有限公司*						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
福建晋江天然气发电有限公司	2,621,626,002.63	41,387,689.62	41,387,689.62	475,945,253.18	2,236,030,139.71	14,975,936.39	14,975,936.39	333,695,965.03
福建省福能龙安热电有限公司	320,925,211.49	29,015,561.87	29,015,561.87	93,705,020.37	130,143,799.71	6,753,277.56	6,753,277.56	35,830,171.50
华润电力（六枝）有限公司	1,780,381,716.12	18,197,033.29	18,197,033.29	193,889,209.76				

*注：华润电力（六枝）有限公司财务数据系按合并日可辨认资产负债的公允价值重述后的金额。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
海峡发电有限责 任公司	福建省莆 田市	福建省莆 田市	新能源电力投资与 开发	35.00		权益法核算
华能霞浦核电有 限公司	福建省宁 德市	福建省宁 德市	开发、建设、经营 管理压水堆电站和 高温气冷堆核电	10.00		权益法核算
中核霞浦核电有 限公司	福建省宁 德市	福建省宁 德市	核电站的建设、运 营和管理	20.00		权益法核算
福建宁德第二核 电有限公司	福建省宁 德市	福建省宁 德市	核电站的投资、建 设与经营	10.00		权益法核算
国核（福建）核 电有限公司	福建省福 州市	福建省福 州市	核能发电；核电项 目开发、投资、建 设、运营及管理	35.00		权益法核算
国电泉州热电有 限公司	福建省泉 州市	福建省泉 州市	供热、火力发电	23.00		权益法核算
福建省能源集团 财务有限公司	福建省福 州市	福建省福 州市	金融业	10.00		权益法核算
福建省石狮热电 有限责任公司	福建省石 狮市	福建省泉 州市	供热、供电、煤渣 综合利用	46.67		权益法核算

截止报告期，本公司无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司
流动资产	882,898,123.31	136,176,585.83	25,837,832.97	378,569,431.95	581,160,617.13	165,151,848.90	23,018,157.91	314,526,300.58
非流动资产	2,479,612,155.84	367,412,275.39	43,646,697.71	1,383,844,213.56	918,422,782.58	237,510,010.30	13,076,622.74	931,133,242.48
资产合计	3,362,510,279.15	503,588,861.22	69,484,530.68	1,762,413,645.51	1,499,583,399.71	402,661,859.20	36,094,780.65	1,245,659,543.06
流动负债	836,068,567.94	44,726,861.22	12,875,196.73	927,813,645.51	499,125,730.35	2,661,859.20	10,334,659.92	707,659,543.06
非流动负债	700,000,000.00		45,149,178.89	460,000,000.00			14,880,000.00	290,000,000.00
负债合计	1,536,068,567.94	44,726,861.22	58,024,375.62	1,387,813,645.51	499,125,730.35	2,661,859.20	25,214,659.92	997,659,543.06
少数股东权益								
归属于母公司股东 权益	1,826,441,711.21	458,862,000.00	11,460,155.06	374,600,000.00	1,000,457,669.36	400,000,000.00	10,880,120.73	248,000,000.00
按持股比例计算的 净资产份额	639,254,598.93	45,886,200.00	2,292,030.99	37,460,000.00	350,160,184.28	40,000,000.00	2,176,024.15	24,800,000.00

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现 利润								
—其他								
对联营企业权益投 资的账面价值	639,254,598.93	45,886,200.00	2,292,030.99	37,460,000.00	350,160,184.28	40,000,000.00	2,176,024.15	24,800,000.00
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值								
营业收入	43,633,066.53		167,527,080.70				110,815,857.27	
净利润	25,984,041.85	-1,138,000.00	666,583.45		802,948.17		850,401.74	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	25,984,041.85	-1,138,000.00	666,583.45		802,948.17		850,401.74	

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司
本年度收到的来自 联营企业的股利								

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国电泉州热电 有限公司	福建省能源集团 财务有限公司	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热 电有限责任 公司	国电泉州热电 有限公司	福建省能源集团 财务有限公司
流动资产	21,266,700.38	121,140,800.33	453,979,283.38	1,883,692,172.32	30,965,828.50	103,524,107.67	481,188,130.75	16,288,204,951.75
非流动资产	39,416,638.92	198,389,622.14	3,838,494,913.22	12,706,074,846.34	19,319,605.82	204,193,172.53	4,286,839,268.55	1,385,341,622.86
资产合计	60,683,339.30	319,530,422.47	4,292,474,196.60	14,589,767,018.66	50,285,434.32	307,717,280.20	4,768,027,399.30	17,673,546,574.61
流动负债	683,339.30	46,206,273.68	1,765,335,916.36	12,782,305,937.10	285,434.32	31,204,928.46	2,248,698,247.94	16,124,080,083.86
非流动负债		19,437,185.17	642,386,900.20			17,965,490.20	695,301,436.60	
负债合计	683,339.30	65,643,458.85	2,407,722,816.56	12,782,305,937.10	285,434.32	49,170,418.66	2,943,999,684.54	16,124,080,083.86
少数股东权益								

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国电泉州热电 有限公司	福建省能源集团 财务有限公司	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热 电有限责任 公司	国电泉州热电 有限公司	福建省能源集团 财务有限公司
归属于母公司股东 权益	60,000,000.00	253,886,963.62	1,884,751,380.04	1,807,461,081.56	50,000,000.00	258,546,861.54	1,824,027,714.76	1,549,466,490.75
按持股比例计算的 净资产份额	21,000,000.00	118,489,045.92	433,492,817.41	180,746,108.16	17,500,000.00	120,663,820.28	419,526,374.39	154,946,649.08
调整事项		61,040,620.75	125,092,825.93	12,352,973.45		53,990,623.27	125,092,825.93	12,352,973.45
—商誉		61,040,620.75	125,092,825.93	12,352,973.45		53,990,623.27	125,092,825.93	12,352,973.45
—内部交易未实现 利润								
—其他								
对联营企业权益投 资的账面价值	21,000,000.00	179,529,666.67	558,585,643.34	193,099,081.61	17,500,000.00	174,654,443.55	544,619,200.32	167,299,622.53
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值								

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国电泉州热电 有限公司	福建省能源集团 财务有限公司	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热 电有限责任 公司	国电泉州热电 有限公司	福建省能源集团 财务有限公司
营业收入		340,313,475.87	3,633,330,959.38	366,276,059.95		307,978,564.96	2,948,563,273.68	426,374,653.95
净利润		41,212,010.64	193,236,927.38	257,994,590.81		36,912,368.83	7,056,427.85	220,660,949.11
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额		41,212,010.64	193,236,927.38	257,994,590.81		36,912,368.83	7,056,427.85	220,660,949.11
本年度收到的来自 联营企业的股利		14,357,048.52	30,478,050.28			10,733,333.33		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,502,177.05	17,400,011.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-897,834.08	11.13
—其他综合收益		
—综合收益总额	-897,834.08	11.13

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以

及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要来自于货币资金及应收客户款项。

本公司银行存款主要存放于福能财务公司、国有控股银行和其它大中型股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对客户信用质量进行定期评估，并根据客户的财务状况和历史信用记录设定信用条款。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、减少或取消信用额度等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司电力业务板块应收款项中，应收电价款项、应收供热款项、应收清洁能源电价补贴款项、应收增值税即征即退款项等，客户商业信用良好，应收款项无重大信用风险。

本公司纺织业务板块应收款项中，本公司亦按账龄段划分不同的账龄组合，并对应收款项计提了充分的坏账准备。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的有息资产无重大的利率风险。本公司的利率风险主要来自银行借款。浮动利率借款使本公司面临现金流利率风险，固定利率借款使本公司面临公允价值利率风险。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利润总额将减少或增加约 9,522.28 万元（不含可转换公司债券）（2017 年 12 月 31 日：约 7,335.76 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的部分对外采购及销售以外币结算，该部分交易占本公司日常采购及销售金额较小，因此本公司未面临重大的汇率风险。

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率风险，主要包括美元等外币与人民币之间的汇率变动风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，本公司亦无签署远期外汇合约或货币互换合约的计划。

本公司报告期的外币货币性项目详见附注“五、（五十四）外币货币性项目”。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,326.42
可供出售金融资产	112,845,058.00	122,509,966.00
合计	112,845,058.00	122,532,292.42

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 50%，则本公司将增加或减少其他综合收益 5,642.25 万元（2017 年 12 月 31 日：净利润 1.12 万元、其他综合收益 6,125.50 万元）。管理层认为 50% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司具备较低的资本负债率以及持续的金融机构借款融资能力，本公司无重大流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆可供出售金融资产	112,845,058.00			112,845,058.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	112,845,058.00			112,845,058.00
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	112,845,058.00			112,845,058.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资：根据期末当日在证券交易所挂牌的市价（收盘价）估值；期末当日无交易的，且期末以前的最近交易日后经济环境未发生重大变化，以期末以前的最近交易日的市价（收盘价）估值；如期末以前的最近交易日后经济环境发生了重大变化的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
福建省能源集团有限责任公司	福建福州	能源投资	1,000,000.00	62.50	62.50

福建省能源集团有限责任公司持有本公司的 62.50% 股份，为本公司控股股东。本公司实际控制人为福建省国资委。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建省能源集团财务有限公司	本公司联营企业
国电泉州热电有限公司	本公司联营企业
福建省石狮热电有限责任公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南平利宏工贸公司	持有控股子公司 10% 以上股份的法人
福建肖厝港物流有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建省福能电力燃料有限公司	本公司控股股东子公司
福建省福能新型建材有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建绿美园林工程有限公司	本公司控股股东子公司
神华福能发电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
福建省永安煤业有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建联美建设集团有限公司	本公司控股股东子公司
福建省华夏能源设计研究院有限公司	本公司控股股东子公司
福建水泥股份有限公司	本公司控股股东子公司
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
福建省煤炭质量安全监督检验站	本公司控股股东举办的事业单位
福建省福煤科技有限公司	本公司控股股东子公司
福建可门港物流有限责任公司	本公司控股股东子公司
福能联信建设集团有限公司	本公司控股股东子公司
福煤(邵武)煤业有限公司	本公司控股股东子公司
福建省福化工贸有限责任公司	本公司控股股东子公司
福州美伦酒店管理有限责任公司	本公司控股股东子公司
福能环保新材（石狮）有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建煤电股份有限公司	本公司控股股东子公司
福煤职业培训中心	本公司控股股东举办的事业单位
福建省福能融资担保有限公司	本公司控股股东子公司
福建泉州肖厝港有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建宁德核电有限公司	本公司控股股东参股公司
福建省肖厝港口开发有限公司	本公司控股股东参股公司
国电泉州热电有限公司	本公司控股股东参股公司
福建省煤炭工业科学研究所	本公司控股股东子公司
福建省石狮热电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
福建省东南电化股份有限公司	本公司控股子公司
福建省钢源粉体材料有限公司	本公司控股股东子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
翔鹭石化（漳州）有限公司	本公司控股股东子公司
福建省能源集团财务有限公司	本公司控股股东参股公司
海峡发电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
华润电力控股有限公司	本公司控股子公司少数股东
华润电力（贵州）煤电一体化公司	本公司控股子公司少数股东的关联公司
华润电力投资有限公司西南分公司	本公司控股子公司少数股东的关联公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建肖厝港物流有限责任公司	码头卸煤清舱 保洁服务	13,331,593.11	5,453,678.16
福建泉州肖厝港有限责任公司	码头卸煤清舱 保洁服务		7,079,620.58
福建省福能电力燃料有限公司	采购煤炭	579,382,033.04	507,450,911.43
福建省福能新型建材有限责任公司	采购石灰石粉	8,795,847.20	11,516,146.40
福建绿美园林工程有限公司	厂区景观和绿化工程	532,851.00	1,025,902.00
福建省煤炭质量监督检验站	煤质化验及培训劳务	914,427.53	1,385,641.11
福建省福煤科技有限公司	照明节电改造服务	3,727,638.01	2,520,582.51
福建省华夏能源设计研究院有限公司	勘察设计及建安工程劳务	27,396,147.80	27,142,043.83
福建可门港物流有限责任公司	采购煤炭		5,327,296.56
神华福能发电有限责任公司	采购辅汽	768,574.40	
神华福能发电有限责任公司	电量替代	48,409,008.62	65,059,145.30
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	电量替代	19,216,810.34	18,588,058.11
国电泉州热电有限公司	电量替代	35,928,465.52	41,675,082.05

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福能联信建设集团有限公司	建安工程劳务		1,640,309.00
福建联美建设集团有限公司	建安工程劳务	62,241,133.81	30,738,738.74
南平利宏工贸公司	采购辅助材料	2,842,510.84	2,559,580.99
南平利宏工贸公司	运输及装卸劳务	5,495,344.51	5,544,079.23
南平利宏工贸公司	采购员工福利品等	771,922.11	896,536.68
福建省永安煤业有限公司	采购煤炭	594,655.98	3,496,691.54
福建省永安煤业有限公司	采购劳保用品		158,632.47
福煤（邵武）煤业有限公司	建安工程劳务	350,013.68	
福建煤电股份有限公司	固定资产采购		254,293.16
福建省福化工贸有限责任公司	采购酸碱等	361,765.21	181,049.59
福建省福能融资担保有限公司	担保费	3,740,513.29	4,947,403.56
福煤职业培训中心	培训劳务		33,556.60
福建省煤炭工业科学研究所	安全验收费	198,301.89	
福州美伦酒店管理有限责任公司	物业管理费	281,886.84	324,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省石狮热电有限责任公司	供热	41,745,017.13	37,984,841.48
福建省石狮热电有限责任公司	提供劳务	3,224,129.44	
福建省福能新型建材有限责任公司	销售灰渣	18,028,708.51	20,743,217.52
神华福能发电有限责任公司	卸煤、废水处理等	99,380,802.63	61,130,512.90
神华福能发电有限责任公司	淡水转供、供热	5,034,716.32	
南平利宏工贸公司	销售产品	143,380.00	369,958.25
南平利宏工贸公司	转供水电	394,350.26	106,962.39
南平利宏工贸公司	配件加工	12,586.51	5,558.76
福建水泥股份有限公司	销售产品	510,220.00	515,021.75
福能环保新材（石狮）有限责任公司	淡水转供	11,824.89	53,306.74
福建省东南电化股份有限公司	售电	1,177,314.99	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省钢源粉体材料有限公司	技术服务费	83,827.96	
翔鹭石化（漳州）有限公司	技术服务费	269,334.19	
福建宁德核电有限公司	技术服务费	2,816,037.66	2,926,666.19
福建省永安煤业有限责任公司	技术服务费	89,846.53	165,200.68
福建水泥股份有限公司	技术服务费	2,690,230.32	2,916,494.80
福建煤电股份有限公司	技术服务费	232,923.76	583,739.80

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
南平利宏工贸公司	房屋建筑物、运输设备	456,601.03	433,497.44

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省肖厝港口开发有限公司	运输设备	75,728.16	25,242.72
福能商业社区有限公司	房屋租赁	197,142.87	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
福建省能源集团有限责任公司	110,900,000.00	2008/8/27	2023/8/26	否
福建省能源集团有限责任公司	95,000,000.00	2008/8/27	2023/8/26	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省能源集团有限责任公司	7,500,000.00	2009/4/14	2024/4/13	否
福建省能源集团有限责任公司	5,060,000.00	2009/6/12	2024/6/11	否
福建省能源集团有限责任公司	56,000,000.00	2012/5/29	2027/5/28	否
福建省能源集团有限责任公司	55,920,000.00	2013/1/31	2025/1/31	否

注：关联方担保为关联方为本公司子公司银行借款及开具保函所做的连带责任保证。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2017/8/30	2018/8/30	短期借款到期已归还
福建省能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2017/9/29	2018/9/29	短期借款到期已归还
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2017/10/13	2018/10/13	短期借款到期已归还
福建省能源集团财务有限公司	63,000,000.00	2013/3/20	2029/3/19	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	76,000,000.00	2013/8/30	2029/3/19	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	31,300,000.00	2016/6/13	2029/6/12	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	98,000,000.00	2017/4/7	2032/4/7	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/7/30	2019/7/30	短期借款
福建省能源集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/8/20	2019/8/20	短期借款
福建省能源集团财务有限公司	80,000,000.00	2018/6/11	2019/6/11	短期借款
福建省能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2018/1/31	2033/1/31	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/4/3	2019/4/3	短期借款
福建省能源集团财务有限公司	70,000,000.00	2018/7/30	2019/7/25	短期借款
福建省能源集团财务有限公司	120,000,000.00	2018/8/31	2019/8/25	短期借款
福建省能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2018/9/28	2021/9/28	长期借款

注：关联方资金拆借利率参照同期银行贷款利率确定；本期支付给福建省能源集团财务有限公司的资金拆借利息支出为 47,454,348.92 元。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省能源集团有限责任公司	产权交易		543,466,800.00
福建省能源集团有限责任公司	产权交易		171,579,000.00

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，本公司控股股东福建省能源集团有限责任公司与本公司签订股权转让协议，向本公司协议转让其持有的国电泉州热电有限公司 23% 股权和福建省石狮热电有限责任公司 46.67% 股权。国电泉州热电有限公司 23% 股权转让价款 54,346.68 万元，股权工商变更登记手续已于 2017 年 1 月 24 日办理完毕，福建省石狮热电有限责任公司 46.67% 股权转让价款 17,157.90 万元，股权工商变更登记手续已于 2017 年 4 月 26 日办理完毕。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	537.68	511.13

8、 其他关联交易

（1）关联方资金存放款项

关联方	关联交易内容	期末余额	年初余额
福建省能源集团财务有限公司	货币资金	1,802,408,459.65	1,438,767,342.66

注：关联方资金存款利率参照同期银行存款利率确定；本期确认福建省能源集团财务有限公司资金存款利息收入 20,583,644.10 元。

（2）支付关联方手续费

本公司本期向关联方福建省能源集团财务有限公司支付委托贷款手续费 246,226.42 元，保函手续费 460,347.83 元。

本公司本期从关联方福建省能源集团财务有限公司处开具银行承兑汇票 69,154,528.75 元，支付相关手续费 33,355.90 元。

(3) 支付关联方票据贴息

本公司本期向关联方福建省能源集团财务有限公司贴现银行承兑汇票金额 30,000,000.00 元，支付票据贴现手续费 330,933.33 元。

(3) 关联方电能交易

根据福建省电力市场交易规则及相关规定，本公司子公司福建南纺有限责任公司通过福建省配售电有限责任公司开展电能交易。2018 年福建南纺有限责任公司通过福建省配售电有限责任公司向福建宁德核电有限责任公司购入的长协电量为 52,577.00MWH。

(4) 关联方合资经营

经 2018 年第九届董事会第二次临时会议审议通过，本公司与关联方海峡发电有限责任公司签订《福建省福能海峡发电有限公司合资协议书》，成立福建省福能海峡发电有限公司，注册资本 20,000 万元人民币，共同开发和运营福建省福州市长乐外海海上风电场区 B、C 区（800MW）项目。福建省福能海峡发电有限公司于 2018 年 11 月 13 日成立，截至 2018 年 12 月 31 日收到实收资本 5,000 万元整，其中本公司本期支付股权款 25,500,000.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建水泥股份有限公司	429,445.29	21,472.26	203,377.57	10,168.88
	福建省福能新型建材有限责任公司			1,977,056.00	
	福建省永安煤业有限责任公司			35,491.71	
	福能环保新材（石狮）有限责任公司			13,621.36	
其他应收款					
	福建省东南电化股份有限公司	68,288.98			
	福建水泥股份有限公司	50,000.00		50,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华润电力（贵州）煤电一体化公司	957,734.66			
	华润电力控股有限公司	520,548.70			
	华润电力投资有限公司西南分公司	232,081.58			
应收利息					
	福建省能源集团财务有限公司	960,523.50		793,082.18	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	福建省福能新型建材有限责任公司		1,126,656.88
	福能联信建设集团有限公司	633,830.00	922,330.00
	福建省华夏能源设计研究院有限公司	7,937,952.00	10,420,898.00
	南平利宏工贸公司	277,227.00	74,347.50
	神华福能发电有限责任公司		10,869,200.00
	神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	3,712,500.00	3,107,408.00
	国电泉州热电有限公司		6,965,046.00
	福建省煤炭质量安全监督检验站	207,040.00	
	福建省肖厝港口开发有限公司	25,242.72	
其他应付款			
	福建省福能新型建材有限责任公司	500,500.00	520,500.00
	神华福能发电有限责任公司	165,100.00	165,100.00
	福建绿美园林工程有限公司	500.00	500.00
	福建肖厝港物流有限责任公司	0.01	0.01
	南平利宏工贸公司	2,223,753.57	
	福建省福能电力燃料有限公司	100,000.00	100,000.00
	福建泉州肖厝港有限责任公司		375,219.90

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	福建省能源集团有限责任公司		11,120.04
	福建省华夏能源设计研究院有限公司	14,950.00	
	海峡发电有限责任公司	82,277.70	
应付利息			
	福建省能源集团财务有限公司	1,427,876.20	1,114,601.80

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

本公司子公司福建省福能新能源有限责任公司与福建省能源集团财务有限公司签订《出具保函协议书》，由福建省能源集团财务有限公司为福建省福能新能源有限责任公司下属子公司分别出具保函，保函受益人为福建省发展和改革委员会，截至 2018 年 12 月 31 日止，福建省福能新能源有限责任公司存入福建省能源集团财务有限公司保函保证金余额 97.00 万元人民币。

2017 年 12 月 29 日，福建省能源集团财务有限公司为福建晋江天然气发电有限公司出具了 2017 年福能财司保函字第 008 号付款保函，保函金额为 387,968,701.00 元，受益人为中海福建天然气有限责任公司，生效期间为 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日。

2018 年 3 月 21 日，福建省能源集团财务有限公司为福建省配售电有限责任公司出具了 2018 年福能财司保函字第 005 号付款保函，保函金额为 20,000,000.00 元，受益人为国网福建省电力有限公司，生效期间为保函签发日至 2019 年 3 月 31 日。

十一、股份支付

无。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报 项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
中压蒸汽技术改造项目	10,835,000.00	递延收益	722,333.32	722,333.32	其他收益
南纺高新材料产业园第一期工程低碳发展项目	10,670,000.00	递延收益	662,652.92		其他收益
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	31,760,000.00	递延收益	469,731.18		其他收益
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	2,500,000.00	递延收益	184,354.98		其他收益
福鼎热电厂供热提升发展项目	1,500,000.00	递延收益	100,000.00		其他收益
两化融合奖励专项资金	500,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
码头岸电系统项目	850,000.00	递延收益	11,052.64	555.56	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退款	41,064,893.46	41,064,893.46	38,074,827.27	其他收益
远距离购煤补助资金	23,390,000.00	23,390,000.00		营业成本
石狮市财政局下拨二三期土地证变更税费补助	6,191,500.00	6,191,500.00		营业外收入
土地收储补贴	2,800,000.00	2,800,000.00		营业外收入
市重点污染源深度减排资金	2,400,000.00	2,400,000.00	1,800,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
石狮市 2018 年省级节能和循环经济专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
企业研发经费补助	1,353,000.00	1,353,000.00		其他收益
工程研究中心奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
企业重点实验室奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
省级制造业单项冠军奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
稳岗补贴	261,258.00	261,258.00		其他收益
稳定就业奖	162,800.00	162,800.00		其他收益
龙岩经济技术开发区财政局房租补贴	120,000.00	120,000.00		其他收益
个税手续费返还	80,763.86	80,763.86		其他收益
工业稳定增长正向激励奖励资金	73,900.00	73,900.00	50,000.00	其他收益
标准化奖励资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
福鼎市财政局规模以上企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
技能大师补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
石狮环保局环保教育基地专项补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
福鼎经信局企业奖励款	30,000.00	30,000.00		其他收益
工业稳定正向增长激励奖金	7,200.00	7,200.00		营业外收入
南平科学技术局有效发明年费资助	3,000.00	3,000.00		其他收益
年度工业企业节能绩效项目奖励资金			4,800,000.00	其他收益
荔城区财政局科学技术奖励金			700,700.00	营业外收入
建成区燃煤锅炉奖励			608,300.00	其他收益
纳税大户奖励金			160,000.00	其他收益
发展经济先进单位奖励金			100,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
市环保局车辆报废补贴			20,800.00	营业外收入
石狮鸿山镇财政所受灾补贴			17,000.00	营业外收入
石狮市财政局付安监局企业补助			10,000.00	营业外收入
政局拨工业博览会补助			5,000.00	其他收益
运行监测奖励			1,220.00	其他收益

(三) 政府补助的退回

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 与关联方相关的承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

(2) 根据本公司子公司福建晋江天然气发电有限公司与国家开发银行签订的借款合同及补充合同，约定福建晋江天然气发电有限公司以燃气发电项目 64.27% 电费收费权为长期借款提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，该项长期借款余额为 72,520.00 万元，其中一年以内到期的金额为 14,340.00 万元。

(3) 根据本公司子公司福建省福能新能源有限责任公司及其下属子公司分别与国家开发银行、中国建设银行签订的借款合同，约定福建省福能新能源有限责任公司及其下属子公司分别以电费收费权及其项下包括 CDM 项目收益等全部收益为长期借款提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，该项长期借款余额为 65,460.00 万元，其中一年以内到期的金额为 12,940.00 万元。

(二) 或有事项

1、 截至资产负债表日，本公司不存在重要的或有事项。

2、截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无对外提供担保等形成的或有事项。

3、截至 2018 年 12 月 31 日止，因对方单位进入破产清算程序，或因逾期未支付货款，本公司及子公司作为原告提起诉讼，形成的或有事项如下：

单位名称	应收账款 余额	其他应收 款余额	进展情况
鹏程实业有限公司	1,952,484.59		胜诉，续封土地房产
天津东方环境工程有限责任公司	713,600.00		胜诉，但无财产可供执行
上海科森贸易有限公司	2,081,279.50		尚在诉讼中
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	165,666.04	1,940.00	进入执行程序，但无可供执行财产
石狮松盛皮业贸易有限公司	3,661,134.35		进入执行程序，待资产拍卖
南平市三桥制衣有限公司	465,511.64		进入执行程序，但无可供执行财产
南平市延平区信普针织制衣厂	3,818,564.21		已调解，形成和解协议
东莞市成泰皮革有限公司	1,173,535.46		进入执行程序
广州五山富威皮革商行	44,296.27		胜诉，进入执行程序
山东金锋人造皮革有限公司	419,143.81		胜诉，进入执行程序
浙江大利革业有限公司	160,843.62		胜诉，进入执行程序，无财产可供执行
南平仙景服装有限公司	670,992.70	14,259.00	胜诉，无财产可供执行

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

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	325,883,370.54
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：根据 2019 年 4 月 18 日公司第九届董事会第三次会议决议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 1,551,825,574 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.10 元（含税），共计分配现金股利人民币 325,883,370.54 元，剩余利润作为未分配利润留存。上述利润分配方案尚未提交本公司股东大会审议。

(三) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
南纺针刺一厂土地厂房	23,366,738.36	注 1		2019 年	收储后拍卖	针刺一厂退城入园	纺织
鼓山福兴投资区地产	9,432,373.09	注 2		2019 年	收储后拍卖	城市建设旧屋改造	纺织
合计	32,799,111.45						

注 1：根据南平市人民政府专题会议纪要《关于研究南纺针刺一厂退城入园有关工作的纪要》（[2016]1 号）、《南平市人民政府关于收回南平市杨真路 34 号南纺针刺一厂地块国有建设用地使用权的批复》（南政[2017]地 78 号），子公司福建南纺有限责任公司与南平市土地收购储备中心签订《南平市杨真路 34 号南纺针刺一厂地块国有建设用地使用权收回协议书》，因城市规划调整，由南平市土地收购储备中心有偿收回南纺针刺一厂 23,621.67 平方米地块国有建设用地使用权并公开拍卖，根据公开拍卖成交价款的 70% 向福建南纺支付补偿金。2017 年，子公司福建南纺有限责任公司与南平市土地收购储备中心按照协议约定办理地块移交及土地房产证的缴回手续，该地块已由南平市土地收购储备中心于 2017 年以公开拍卖方式出让成交，成交总价款 1.98 亿元；按照协议约定，根据《福建省人民政府办公厅关于进一步规范省属单位土地资产处置的通知》（闽政办【2007】91 号），南平市财政局于 2017 年 12 月 27 日将属于子公司福建南纺有限责任公司分成 13,046.54 万元上缴省财政厅；截至本财务报表批准报出之日止，福建南纺有限责任公司尚未收到土地分成款。

注 2：根据福州市人民政府专题会议纪要《关于研究四城区城市建设及旧屋改造等问题的纪要》(2015[348]号)，子公司福州三友制衣有限公司与福州市晋安区建设投资发展中心及福州捷诚房屋征收工程处于 2017 年签订《土地收储合同》及补充合同；土地收储合同约定由福州市晋安区建设投资发展中心收储福州三友制衣有限公司位于福兴投资区土地，收储面积为 18,986 平方米，土地收储价款按照出让总收入的 60%确定；补充合同约定额外给予一次性补助 280 万元。2017 年度，子公司福州三友制衣有限公司与福州市晋安区建设投资发展中心及福州捷诚房屋征收工程处按照协议约定办理地块移交及土地房产证的缴回手续，并收到 280 万元补助款。

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

(四) 其他资产负债表日后事项说明

公司子公司福建晋江天然气发电有限公司收到福建省工业和信息化厅与福建省发展和改革委员会联合下发的《关于 2019 年 LNG 发电指标转让替代工作有关事项的通知》(闽工信能源[2019]55 号)，通知协定晋江气电 2019 年转让上网电量为 24.86 亿千瓦时，转让替代电价为 0.31 元/千瓦时(含税，含超低排放电价)，出让方结算上网电价为 0.5906 元/千瓦时(含税)。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无。

2、 未来适用法

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

根据人社部、财政部 2017 年 12 月 18 日公布的《企业年金办法》(人社部令第 36 号)以及根据福建省能源集团有限责任公司福能人[2018]85 号文件关于印发《企业年金方案》的通知,本公司自 2018 年 2 月 1 日起,实施企业年金计划。缴费原则根据国家有关规定并结合企业经营实际,以企业上年度工资总额的 8%为缴费基数。其中,企业缴费部分=分配基数*单位系数*个人系数。个人缴费原则上按单位缴费的 1/2 缴纳(最高不超过个税免征额)。本公司委托平安养老保险股份有限公司对相关款项进行管理。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,050,404,228.01	843,534,341.09
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无。

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

无。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部,分别为:电力、纺织。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定,间接归属于各分部的费用按照合理的基础在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部,该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	电力	纺织	总部及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	8,547,574,902.01	806,345,146.99			9,353,920,049.00
分部间交易收入	396,053.06			-396,053.06	
分部营业成本（注 1）	7,421,502,552.21	819,334,787.29	79,163,359.87	-9,474,132.30	8,310,526,567.07
分部其他经营收益（注 2）	85,023,098.59	7,357,852.33	496,487,234.44	-309,458,712.21	279,409,473.15
利润总额（亏损总额）	1,211,491,501.45	-5,631,787.97	417,323,874.57	-300,380,632.97	1,322,802,955.08
其他重要的项目					
--对联营和合营企业的投资收益	-897,834.08		98,589,345.03		97,691,510.95
--对联营企业和合营企业的长期股权投资	16,502,177.05		1,677,107,221.54		1,693,609,398.59
--资产减值损失	35,363,734.62	5,715,435.72	29,068,668.72		70,147,839.06
--折旧和摊销费用	912,417,743.37	51,167,833.89	252,966.24		963,838,543.50
--所得税费用	254,013,802.88	4,999,163.63	-18,415,680.93		240,597,285.58
--净利润（净亏损）	957,477,698.57	-10,630,951.60	435,739,555.50	-300,380,632.97	1,082,205,669.50
--资产总额	21,684,609,285.40	1,285,116,817.44	14,136,410,329.80	-9,899,195,911.42	27,206,940,521.22
--负债总额	10,664,680,738.90	441,555,378.11	3,816,163,189.98	-936,134,899.22	13,986,264,407.77

注 1：分部营业成本包括营业成本、研发费用、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及资产减值损失。

注 2：分部其他经营收益是指公允价值变动收益，投资收益、资产处置收益、其他收益及营业外收支净额。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、经公司第八届董事会第二十二次临时会议，审议通过以公司自有资金收购华润电力控股有限公司持有的华润电力（温州）有限公司 20% 股权和华润电力（六枝）有限公司 51% 股权的事项。2017 年 10 月 9 日，公司与华润电力控股有限公司共同签署了产权交易合同。截止 2018 年末，公司已向华润电力有限控股有限公司支付上述股权转让款，上述股权工商变更登记手续已办理完毕。

2、本报告期内，福建晋江天然气发电有限公司（以下简称“晋江气电”）执行政府有权部门相关价格与替代电量文件规定，与相关业务往来单位结算气价、电价。对本报告期有重要影响的晋江气电价格与替代电量文件主要如下：

2018 年本公司收到《福建省物价局关于调整中海福建天然气有限责任公司印尼合同天然气门站价格的通知》（闽价商[2018]108 号）、《福建省物价局关于调整中海福建天然气有限责任公司印尼合同天然气门站价格的通知》（闽价商[2018]219 号）和《福建省经济和信息化委员会、福建省物价局关于 2018 年度发电计划电量指标转让替代有关事项的通知》（闽经信函能源[2018]145 号），主要内容及相关情况如下：

（1）闽价商[2018]108 号：根据省政府办公厅批复精神，经研究，现就中海福建天然气有限公司印尼合同天然气门站价格通知如下：一、销售给燃气电厂的门站价格调整为 83.9273 元/吉焦（折 3.203 元/立方米）。二、销售给诚实燃气公司的门站价格（含燃气电厂置换气量）调整为 66.5811 元/吉焦（折 2.541 元/立方米）。三、通知自 2018 年 1 月 1 日起执行。

（2）闽价商[2018]219 号：经省政府同意，现就调整中海福建天然气有限责任公司印尼合同天然气门站价格有关事项通知如下：一、销售给燃气电厂的门站价格调整为 83.9273 元/吉焦（折 3.203 元/立方米）。二、销售给诚实燃气公司的门站价格（含燃气电厂置换气量）调整为 66.5811 元/吉焦（折 2.541 元/立方米）。三、通知自 2018 年 11 月 1 日起执行。

（3）闽经信函能源[2018]145 号：按照《福建省经济和信息化委员会 福建省物价局关于进一步规范发电计划电量指标转让替代管理工作的通知》（闽经信能源[2018]125 号）有关规定，福建省政府批复的 2018 年全省天然气供需平衡方案和《福建省物价局关于我省 LNG 燃气电厂临时上网电价的通知》（闽价商[2018]106 号），2018 年三家燃气电厂总计出让上网电量 64.28 亿千瓦时，其中莆田燃气电厂出让上网电量 24.98 亿千瓦时、晋江燃气电厂出让上网电量 24.73 亿千瓦时、厦门燃气电厂出让上网电量为 14.56 亿千瓦时。本次转让替代电价为 0.33 元/千瓦时（含税、含超低排放电价），出让方结算上网电价为 0.5957 元/千瓦时（含税）。本次转让替代电量在 2018 年 7-12 月兑现完成。

3、2018 年 10 月，公司子公司福建省福能新能源有限责任公司下属控股子公司福建省三川海上风电有限公司收到福建省发展和改革委员会出具的《关于莆田石城海上风电场项目核准的批复》（闽发改网审能源〔2018〕161 号），同意建设“莆田石城海上风电场项目”，项目建设规模为 20 万千瓦，主要建设单机规模 6MW 以上海上风力发电机组，一座 220KV 陆上升压站。

4、2018 年 12 月，公司控股子公司福建省福能海峡发电有限公司收到福建省发展和改革委员会出具的《关于长乐外海海上风电场 C 区项目核准的批复》（闽发改网审能源〔2018〕214 号），同意其建设“长乐外海海上风电场 C 区项目”，项目建设规模为 498MW，主要建设 6MW 以上海上风力发电机组，1 座 220KV 海上升压站及配套工程；陆上集控中心与 A 区项目共用。

5、福能集团为履行公司 2014 年重大资产重组时做出的《关于解决同业竞争的承诺》，2018 年 12 月福能集团与本公司签订《福建宁德核电有限公司 10%股权转让意向协议》（以下简称《股权转让意向协议》），转让其持有的福建宁德核电有限公司（以下简称“宁德核电”）10%股权。

本协议仅为意向协议，目标股权转让需标的公司其他股东放弃优先受让权，福能集团需履行福建省国资委评估报告备案和协议转让核准程序，福能股份还需履行董事会、股东大会审议决策程序，双方将按本协议另行签订《股权转让协议》。

截止财务报表批准报出日，上述股权转让的相关工作正在进行中。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	161,218.49	433,463.69
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	722,798.15	19,624,312.90
合计	100,884,016.64	120,057,776.59

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
活期存款	161,218.49	74,588.69
委托贷款		358,875.00
合计	161,218.49	433,463.69

(2) 重要逾期利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
福建省福能新能源有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄
福建省福能新能源有限责任公司	100,000,000.00	1-2 年
合计	100,000,000.00	

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	722,798.15	100.00			722,798.15	19,624,312.90	100.00			19,624,312.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	722,798.15	100.00			722,798.15	19,624,312.90	100.00			19,624,312.90

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	68,686.15		
押金、备用金组合	654,112.00		
应收退税组合			
合计	722,798.15		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 按欠款方归集的期末余额余额较大的其他应收款情况：

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金、备用金	606,862.00	1 年以内	83.96	
第二名	其他往来	68,686.15	1 年以内	9.50	
合计		675,548.15		93.46	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	9,422,069,639.96		9,422,069,639.96	7,645,098,218.96		7,645,098,218.96
对联营、合营 企业投资	1,677,107,221.54		1,677,107,221.54	1,321,209,474.83		1,321,209,474.83
合计	11,099,176,861.50		11,099,176,861.50	8,966,307,693.79		8,966,307,693.79

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省鸿山热电有限责任公司	1,812,346,900.00			1,812,346,900.00		
福建晋江天然气发电有限公司	1,250,595,600.00			1,250,595,600.00		
福建省福能新能源有限责任公司	3,774,192,162.88	955,000,000.00		4,729,192,162.88		
福建南纺有限责任公司	591,987,596.54			591,987,596.54		
福建省福能龙安热电有限公司	97,500,000.00			97,500,000.00		
福建福能股权投资管理有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
福建福能配售电有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
福建福能东南热电有限责任公司	13,000,000.00	22,750,000.00		35,750,000.00		
福建省配售电有限责任公司	40,175,959.54	160,000,000.00		200,175,959.54		
华润电力（六枝）有限公司		663,721,421.00		663,721,421.00		
福建省福能海峡发电有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	7,645,098,218.96	1,826,971,421.00	50,000,000.00	9,422,069,639.96		

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
华能霞浦核电有限公司	40,000,000.00	6,000,000.00		-113,800.00					45,886,200.00		
海峡发电有限责任公司	350,160,184.28	280,000,000.00		9,094,414.65					639,254,598.93		
中核霞浦核电有限公司	2,176,024.15			132,506.36	-16,499.52				2,292,030.99		
福建宁德第二核电有限公司	24,800,000.00	12,660,000.00							37,460,000.00		
国核（福建）核电有限公司	17,500,000.00	3,500,000.00							21,000,000.00		
福建省石狮热电有限责任公司	174,654,443.55			19,232,271.64			-14,357,048.52		179,529,666.67		
国电泉州热电有限公司	544,619,200.32			44,444,493.30			-30,478,050.28		558,585,643.34		
福建省能源集团财务有限公司	167,299,622.53			25,799,459.08					193,099,081.61		
合计	1,321,209,474.83	302,160,000.00		98,589,345.03	-16,499.52		-44,835,098.80		1,677,107,221.54		

(三) 投资收益

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	268,550,000.00	609,626,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	98,589,345.03	34,551,998.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	60,534.42	986,993.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	124,009,206.53	5,248,042.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		68,884,289.30
委托贷款利息收入	2,677,712.25	16,480,754.68
合计	493,886,798.23	735,778,878.67

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,375,454.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	19,124,401.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	60,534.42	

项目	金额	说明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	171,962.04	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,837,142.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,565,811.35	
少数股东权益影响额	-944,693.01	
合计	13,384,704.50	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	9.65	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.67	0.67

福建福能股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月十八日