

福建省能源集团有限责任公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】35010001号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 合并资产减值准备情况表	10
6、 资产负债表	11
7、 利润表	13
8、 现金流量表	14
9、 所有者权益变动表	15
10、 资产减值准备情况表	17
11、 财务报表附注	18



报备防伪码:



报备防伪号: 74D18541D0687756

报告文号: 瑞华审字(2019)35010001号

报告日期: 2019年04月26日

报备时间: 2019年04月26日 14:59:47

签字注册会计师: 唐星云, 林同鑫

福建省能源集团有限责任公司

审计报告



事务所名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-88219191

传 真: 010-88210558

通信地址: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】35010001号

福建省能源集团有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了福建省能源集团有限责任公司（以下简称“福能集团公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2018年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能集团公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

福能集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福能集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内

部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师：



唐星云

中国注册会计师：



林同霆

2019年4月26日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

资产	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	八.1	16,867,066,269.80	15,470,974,611.15
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八.2	4,174,433.92	5,089,569.50
衍生金融资产	八.3		4,182,980.00
应收票据及应收账款	八.4	4,551,968,930.37	4,525,427,824.57
预付款项	八.5	768,792,988.01	1,128,111,483.11
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	八.6	1,334,902,679.98	975,202,537.31
△买入返售金融资产			
存货	八.7	11,290,748,270.57	9,007,163,527.61
其中：原材料		3,401,004,068.70	470,996,775.45
库存商品(产成品)		1,268,082,974.93	2,418,599,750.70
☆合同资产			
持有待售资产	八.8	32,854,611.01	57,414,409.21
一年内到期的非流动资产	八.9	580,991,461.65	1,536,013,605.58
其他流动资产	八.10	5,795,143,172.91	2,661,589,552.97
流动资产合计		41,226,642,818.22	35,371,170,101.01
非流动资产：			
△发放贷款及垫款		596,700,000.00	879,489,000.00
☆债权投资			
可供出售金融资产	八.11	5,475,077,430.56	5,692,229,769.62
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八.12	2,729,161,193.36	1,504,390,653.39
长期股权投资	八.13	17,548,951,325.99	17,260,976,483.45
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八.14	421,971,447.92	426,198,207.36
固定资产	八.15	31,419,549,432.47	21,073,151,878.10
在建工程	八.16	23,426,392,802.54	2,165,412,223.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八.17	4,473,104,211.32	3,356,173,233.34
开发支出	八.18	600,000.00	600,000.00
商誉	八.19	847,823,845.45	847,812,312.74
长期待摊费用	八.20	1,637,115,336.72	157,939,399.76
递延所得税资产	八.21	3,448,116,362.56	502,776,592.67
其他非流动资产	八.22	1,109,114,736.86	1,872,656,700.87
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		93,133,678,125.75	55,739,806,454.84
资产总计		134,360,320,943.97	91,110,976,555.85

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 福建省能源集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	八.23	2,748,000,000.00	9,312,760,000.00
△向中央银行借款		190,000,000.00	80,000,000.00
△吸收存款及同业存放		2,344,183,003.82	2,381,711,024.30
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八.24	6,241,326,788.67	5,119,553,415.14
预收款项	八.25	2,570,626,932.30	3,648,464,878.03
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.26	470,656,562.34	444,083,963.46
其中: 应付工资		348,921,338.22	346,657,259.17
应付福利费			0.00
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八.27	723,889,925.29	556,162,836.59
其中: 应交税金		717,700,454.82	548,433,583.93
其他应付款	八.28	4,720,997,227.81	3,616,999,166.34
△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	八.29	5,031,417,966.48	3,694,240,613.57
其他流动负债	八.30	852,705,821.90	2,145,848,400.44
流动负债合计		25,893,804,228.61	30,999,824,297.87
非流动负债:			
长期借款	八.31	29,139,548,436.23	11,062,216,034.58
应付债券	八.32	5,873,270,415.08	996,149,120.58
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	八.33	9,817,235,777.18	5,444,747,668.31
长期应付职工薪酬	八.34	77,227,076.35	77,664,078.49
预计负债	八.35	15,411,519.46	1,135,429.94
递延收益	八.36	629,252,492.17	522,901,205.54
递延所得税负债	八.21	544,690,747.04	430,171,136.95
其他非流动负债	八.37	6,453,188,631.33	9,984,414,548.52
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		52,549,825,094.84	28,519,399,222.91
负债合计		78,443,629,323.45	59,519,223,520.78
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八.38	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有资本		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	八.39	2,970,000,000.00	3,970,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		2,970,000,000.00	3,970,000,000.00
资本公积	八.40	2,669,896,512.42	3,248,209,678.65
减: 库存股			
其他综合收益	八.63	-165,920,180.78	249,111,438.14
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	八.41	521,911,076.83	480,108,095.91
盈余公积	八.42	826,475,657.72	798,580,302.97
其中: 法定公积金		733,360,607.22	705,465,252.47
任意公积金		93,115,050.50	93,115,050.50
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	八.43	5,204,822,750.79	4,325,598,923.12
归属于母公司所有者权益合计		20,027,185,816.98	21,071,608,438.79
*少数股东权益		35,889,505,803.54	10,520,144,596.28
所有者权益(或股东权益)合计		55,916,691,620.52	31,591,753,035.07
负债和所有者权益(或股东权益)总计		134,360,320,943.97	91,110,976,555.85

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:

卢艳经

会计机构负责人:

李南靖


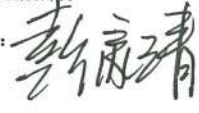
合并利润表

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		69,485,262,217.06	58,667,225,466.94
其中：营业收入	八.44	69,252,874,000.86	58,355,040,585.35
△利息收入		232,385,848.71	312,045,712.63
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		2,367.49	139,168.96
二、营业总成本		67,571,361,933.01	58,448,468,162.54
其中：营业成本	八.44	62,232,151,654.73	53,894,968,527.99
△利息支出		43,286,826.54	35,545,114.80
△手续费及佣金支出		116,082.14	126,226.70
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		445,928,365.09	365,619,691.19
销售费用	八.45	896,432,180.00	663,875,851.29
管理费用	八.45	1,492,427,225.14	1,148,296,332.09
其中：党建工作经费		15,978,118.38	
研发费用		135,981,338.02	20,491,080.89
财务费用	八.45	1,497,354,339.58	1,168,672,324.13
其中：利息费用		1,657,582,347.61	1,304,341,738.44
利息收入		186,573,440.12	133,304,986.52
汇兑净收益			
汇兑净损失		4,124,374.67	17,637,446.89
资产减值损失	八.46	827,683,921.77	1,150,873,013.46
☆信用减值损失			
其他			
加：其他收益	八.47	323,023,568.13	352,395,025.58
投资收益（损失以“-”号填列）	八.48	1,658,491,586.92	1,665,054,482.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,256,220,802.24	1,203,666,015.94
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八.49	-1,563,052.07	375,895.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八.50	36,581,172.07	12,306,094.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,930,433,559.10	2,248,888,802.01
加：营业外收入	八.51	99,421,240.80	213,006,540.15
其中：政府补助		10,306,953.64	9,186,674.18
债务重组利得			
减：营业外支出	八.52	329,827,835.72	25,740,244.28
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,700,026,964.18	2,436,155,097.88
减：所得税费用	八.53	1,007,551,742.57	658,283,437.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,692,475,221.61	1,777,871,660.41
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		1,419,306,950.48	1,492,773,487.93
*少数股东损益		1,273,168,271.13	285,098,172.48
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		2,692,475,221.61	1,777,871,660.41
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-463,956,596.65	-596,388,737.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八.54	-415,031,618.92	-611,055,720.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-415,031,618.92	-611,055,720.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益		4,828,346.15	-11,760,047.62
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-418,799,044.65	-600,356,592.90
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-1,599,989.85	1,599,989.85
8.外币财务报表折算差额		539,069.43	-539,069.43
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-48,924,977.73	14,666,983.00
七、综合收益总额		2,228,518,624.96	1,181,482,923.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,004,275,331.56	881,717,767.83
*归属于少数股东的综合收益总额		1,224,243,293.40	299,765,155.48
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：
 单位负责人：  会计机构负责人： 

合并现金流量表

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		74,018,238,380.39	49,029,831,481.30
△客户存款和同业存放款项净增加额		-37,528,020.48	548,077,921.53
△向中央银行借款净增加额		110,000,000.00	-30,000,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		381,842,251.75	307,310,575.14
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		148,452,367.45	66,426,356.01
收到其他与经营活动有关的现金		2,604,993,320.60	2,599,806,196.50
经营活动现金流入小计		77,225,998,299.71	52,521,452,530.48
购买商品、接受劳务支付的现金		61,820,683,648.99	40,752,492,244.35
△客户贷款及垫款净增加额		-290,040,000.00	276,793,630.88
△存放中央银行和同业款项净增加额		24,829,898.37	208,629,972.77
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金		27,592,222.55	119,272,704.81
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,787,811,204.67	2,228,947,642.25
支付的各项税费		2,630,407,204.58	1,943,423,504.43
支付其他与经营活动有关的现金		4,475,761,489.53	2,495,418,206.03
经营活动现金流出小计		71,477,045,668.69	48,024,977,905.52
经营活动产生的现金流量净额	八.55	5,748,952,631.02	4,496,474,624.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,286,240,163.51	5,289,010,787.41
取得投资收益收到的现金		863,494,264.84	1,100,486,863.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		61,122,925.69	35,059,929.20
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		1,225,541,078.35	4,094.36
收到其他与投资活动有关的现金		4,380,668,039.10	206,988,511.57
投资活动现金流入小计		9,817,066,471.49	6,631,550,185.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,741,359,378.80	1,707,851,151.83
投资支付的现金		7,367,257,130.45	7,555,521,290.84
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,349.00	-849,446,213.32
支付其他与投资活动有关的现金		26,979,474.38	62,552,363.91
投资活动现金流出小计		12,135,646,332.63	8,476,478,593.26
投资活动产生的现金流量净额		-2,318,579,861.14	-1,844,928,407.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		510,615,500.00	1,499,351,482.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		413,100,000.00	425,891,482.16
取得借款收到的现金		20,807,730,300.00	27,883,861,050.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,031,815.07	58,568,249.87
筹资活动现金流入小计		21,368,377,615.07	29,441,780,782.03
偿还债务支付的现金		21,331,924,422.41	23,579,197,911.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,625,862,977.84	1,940,706,994.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		155,137,813.76	240,268,897.00
支付其他与筹资活动有关的现金		195,164,740.42	197,447,878.95
筹资活动现金流出小计		24,152,952,140.67	25,717,352,785.40
筹资活动产生的现金流量净额		-2,784,574,525.60	3,724,427,996.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,628,300.62	-2,754,657.45
五、现金及现金等价物净增加额	八.55	649,426,544.90	6,373,219,556.54
加：期初现金及现金等价物余额	八.55	14,508,158,592.62	8,134,939,036.08
六、期末现金及现金等价物余额	八.55	15,157,585,137.52	14,508,158,592.62

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	本年数														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
永续债	其他														
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		3,248,209,678.65		249,111,438.14	480,108,095.91	798,580,302.97		4,325,598,923.12		21,071,608,438.79	10,520,144,596.28	31,591,753,035.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他															
二、本年初余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		3,248,209,678.65		249,111,438.14	480,108,095.91	798,580,302.97		4,325,598,923.12		21,071,608,438.79	10,520,144,596.28	31,591,753,035.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		-578,313,166.23		-415,031,618.92	41,802,980.92	27,895,354.75		879,223,827.67		-1,044,422,621.81	25,369,361,207.26	24,324,938,585.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-415,031,618.92	-	-		1,419,306,950.48	-	1,004,275,331.56	1,224,243,293.40	2,228,518,624.96
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		-578,313,166.23						-8,169,540.28		-1,586,482,706.51	24,320,449,429.87	22,733,966,723.36
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-741,952,921.01	-	-	-	-	-	-	-	-741,952,921.01	23,431,808,124.78	22,689,855,203.77
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他		-	-	-	163,639,754.78	-	-	-	-	-	-8,169,540.28	-	155,470,214.50	888,641,305.09	1,044,111,519.59
（三）专项储备提取和使用		-	-	-		-	-	41,802,980.92				-	41,802,980.92	10,483,375.52	52,286,356.44
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	213,687,802.76				-	213,687,802.76	33,075,921.88	246,763,724.64
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-171,884,821.84				-	-171,884,821.84	-22,592,546.36	-194,477,368.20
（四）利润分配									27,895,354.75		-531,913,582.53		-504,018,227.78	-185,814,891.53	-689,833,119.31
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,895,354.75	-	-27,895,354.75	-	-		
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	27,895,354.75	-	-27,895,354.75	-	-		
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-443,788,700.00	-	-443,788,700.00	-158,718,009.49	-602,506,709.49
4.其他											-60,229,527.78	-	-60,229,527.78	-27,096,882.04	-87,326,409.82
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
☆5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		2,669,896,512.42		-165,920,180.78	521,911,076.83	826,475,657.72		5,204,822,750.79		20,027,185,816.98	35,889,505,803.54	55,916,691,620.52

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

项目	上年数													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		4,440,000,000.00		1,500,234,514.40		860,167,158.24	418,790,568.07	718,080,899.62		3,395,091,511.29		19,332,364,657.62	7,890,220,478.06	27,222,585,129.68
加：会计政策变更															
前期差错更正			-1,470,000,000.00										-1,470,000,000.00		-1,470,000,000.00
其他															
二、本年初余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		1,500,234,514.40		860,167,158.24	418,790,568.07	718,080,899.62		3,395,091,511.29		17,862,364,657.62	7,890,220,478.06	25,752,585,129.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		1,747,975,164.25		-611,055,720.10	61,317,527.84	80,499,403.35		930,507,411.83		3,209,243,787.17	2,629,924,118.22	5,839,167,905.39
（一）综合收益总额							-611,055,720.10				1,492,773,487.93		881,717,767.83	299,765,155.48	1,181,482,923.31
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00		1,747,975,164.25						-78,384,797.75		2,669,590,366.50	2,557,088,865.50	5,226,679,232.00
1.所有者投入的普通股					1,190,189,454.88								1,190,189,454.88	411,763,373.40	1,601,952,828.28
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00										1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					557,785,709.37						-78,384,797.75		479,400,917.62	2,145,325,492.10	2,624,726,403.72
（三）专项储备提取和使用								61,317,527.84					61,317,527.84	5,749,308.62	67,066,836.46
1.提取专项储备								244,494,504.33					244,494,504.33	20,186,499.04	264,681,003.37
2.使用专项储备								-183,176,976.49					-183,176,976.49	-14,437,190.42	-197,614,166.91
（四）利润分配									80,499,403.35		-483,881,278.35		-403,381,875.00	-232,679,211.38	-636,061,086.38
1.提取盈余公积									80,499,403.35		-80,499,403.35				
其中：法定公积金									80,499,403.35		-80,499,403.35				
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-396,720,000.00		-396,720,000.00	-232,679,211.38	-629,399,211.38
4.其他											-6,661,875.00		-6,661,875.00		-6,661,875.00
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		3,248,209,678.65		249,111,438.14	480,108,095.91	798,580,302.97		4,325,598,923.12		21,071,608,436.79	10,520,144,596.28	31,591,753,035.07

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人员签署：
单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢范信

会计机构负责人：

李淑青

合并资产减值准备情况表

2018年12月31日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金 额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	1,595,906,670.54	426,180,213.12	310,414,220.73	7,320,163.50	743,914,597.35		108,154,762.30			108,154,762.30	2,231,666,505.59	补充资料：	
二、存货跌价准备	40,098,563.18	67,101,804.33	19,977,677.59	81,664,332.62	168,743,814.54	360,048.43	30,970,173.58			31,330,222.01	177,512,155.71	一、政策性挂账	
三、合同资产减值准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、持有待售资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
☆五、债权投资减值准备													
六、可供出售金融资产减值准备	70,854,139.56						1,354,125.76			1,354,125.76	69,500,013.80		
七、持有至到期投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	4,991,587.79					—					4,991,587.79		
九、投资性房地产减值准备			1,781,165.25		1,781,165.25	—	10,377.24			10,377.24	1,770,788.01		
十、固定资产减值准备	968,800,579.10	130,858,739.23	305,413,106.38		436,271,845.61	—	55,199,491.30			55,199,491.30	1,349,872,933.41		
十一、在建工程减值准备	25,793,906.33	7,495,976.03	5,814,426,565.20		5,821,922,541.23	—	5,946,709.10			5,946,709.10	5,841,769,738.46		
十二、生产性生物资产减值准备						—							
十三、油气资产减值准备						—							
十四、无形资产减值准备	89,367,457.49					—					89,367,457.49		
十五、商誉减值准备	312,909.16	29,068,668.72			29,068,668.72	—					29,381,577.88		
☆十六、合同取得成本减值准备													
☆十七、合同履约成本减值准备													
十八、其他减值准备	465,865,800.25	167,338,568.77			167,338,568.77					53,854,226.91	53,854,226.91	579,350,142.11	
合 计	3,261,991,613.40	828,043,970.20	6,452,012,735.15	88,984,496.12	7,369,041,201.47	360,048.43	201,635,639.28			53,854,226.91	255,849,914.62	10,375,182,900.25	

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢范峰

会计机构负责人：

李永清

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

资产	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		684,486,380.88	4,955,193,605.09
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
☆ 交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,493,473.00	4,929,649.50
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		367,287.79	399,075.21
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保准备金			
其他应收款	十二.1	5,660,766,610.51	6,030,760,696.20
△ 买入返售金融资产			
存货		45,149.78	21,711.47
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
☆ 合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,219.94
流动资产合计		6,349,158,901.96	10,991,309,957.41
非流动资产：			
△ 发放贷款及垫款			
☆ 债权投资			
可供出售金融资产		4,383,472,154.11	4,212,451,048.02
☆ 其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		4,288,768.15	42,000,000.00
长期股权投资	十二.2	24,623,703,091.65	23,748,822,196.42
☆ 其他权益工具投资			
☆ 其他非流动金融资产			
投资性房地产		137,676,757.81	141,156,829.69
固定资产		8,517,618.72	9,474,622.12
在建工程		4,505,653.59	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,456,336.99	14,586,601.03
开发支出		600,000.00	600,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,229,732.00	7,023,340.56
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		29,183,450,113.02	28,176,114,637.84
资产总计		35,532,609,014.98	39,167,424,595.25

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 福建省能源集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		1,800,000,000.00	4,400,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
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		28,880.00	39,335.10
预收款项		37,500.00	
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		417,600.47	351,787.41
其中: 应付工资		318,015.27	318,015.27
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		2,696,539.30	4,320,674.86
其中: 应交税金		2,603,020.20	4,137,943.10
其他应付款		464,779,603.83	458,030,811.97
△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		1,350,000,000.00	1,500,000,000.00
其他流动负债			1,000,000,000.00
流动负债合计		3,617,960,123.60	7,362,742,609.34
非流动负债:			
长期借款		4,350,000,000.00	2,150,000,000.00
应付债券		3,993,197,999.78	996,149,120.58
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,212,916,452.85	1,223,330,079.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,579,780.80	71,381,022.01
其他非流动负债		6,400,000,000.00	9,900,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		15,958,694,233.43	14,340,860,221.83
负债合计		19,576,654,357.03	21,703,602,831.17
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有资本		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具		2,970,000,000.00	3,970,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		2,970,000,000.00	3,970,000,000.00
资本公积		1,641,285,785.93	1,722,564,572.55
减: 库存股			
其他综合收益		5,906,329.51	206,449,968.78
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		59,058,358.05	60,038,358.05
盈余公积		826,475,657.72	798,580,302.97
其中: 法定公积金		733,360,607.22	705,465,252.47
任意公积金		93,115,050.50	93,115,050.50
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		2,453,228,526.74	2,706,188,561.73
归属于母公司所有者权益合计		15,955,954,657.95	17,463,821,764.08
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		15,955,954,657.95	17,463,821,764.08
负债和所有者权益(或股东权益)总计		35,532,609,014.98	39,167,424,595.25

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3501020106105

利润表

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		12,838,014.04	3,262,120.51
其中：营业收入	十二.3	12,838,014.04	3,262,120.51
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		773,253,033.08	671,814,075.44
其中：营业成本	十二.3	11,029,583.55	3,924,312.42
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,422,965.34	3,509,978.72
销售费用		1,689,630.37	997,304.53
管理费用		75,330,197.79	60,709,220.04
其中：党建工作经费		301,243.45	
研发费用			
财务费用		670,418,113.20	578,582,431.81
其中：利息费用		695,514,997.81	603,895,530.67
利息收入		26,395,664.73	27,611,981.33
汇兑净收益			
汇兑净损失		1,299,723.89	2,255,520.47
资产减值损失		12,362,542.83	24,090,827.92
☆信用减值损失			
其他			
加：其他收益		1,188,191.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.4	1,075,711,952.69	1,476,936,532.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		617,343,071.63	779,780,584.13
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,375,650.87	-774,302.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,109,474.33	807,610,275.36
加：营业外收入		3,447,525.65	1,195,691.23
其中：政府补助			48,301.89
债务重组利得			
减：营业外支出		39,947,365.16	4,005,508.65
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,609,634.82	804,800,457.94
减：所得税费用		-343,912.72	-193,575.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,953,547.54	804,994,033.47
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		278,953,547.54	804,994,033.47
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		278,953,547.54	804,994,033.47
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-200,543,639.27	-337,163,962.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-200,543,639.27	-337,163,962.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-200,543,639.27	-337,163,962.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益		4,828,346.15	-11,760,047.62
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-205,371,985.42	-325,403,915.01
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,409,908.27	467,830,070.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,409,908.27	467,830,070.84
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

3501020106105

现金流量表

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
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		11,077,627.70	5,350,763.66
Δ客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ向中央银行借款净增加额			
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ收到原保险合同保费取得的现金			
Δ收到再保险业务现金净额			
Δ保户储金及投资款净增加额			
Δ处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ拆入资金净增加额			
Δ回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,256,678,607.05	10,342,785,339.29
经营活动现金流入小计	十二.5	12,267,756,234.75	10,348,136,102.95
购买商品、接受劳务支付的现金			89,087.56
Δ客户贷款及垫款净增加额			
Δ存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,306,678.02	44,643,103.76
支付的各项税费		16,594,960.19	25,579,430.23
支付其他与经营活动有关的现金		11,942,240,899.90	11,705,186,425.23
经营活动现金流出小计		12,007,142,538.11	11,775,498,046.78
经营活动产生的现金流量净额		260,613,696.64	-1,427,361,943.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		309,036,703.37	1,174,961,085.49
取得投资收益收到的现金		501,396,456.84	678,958,035.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,000.00	866,862.44
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		810,437,160.21	1,854,785,983.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,151,551.30	3,076,947.14
投资支付的现金		600,115,288.02	1,977,681,230.75
Δ质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		531,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,145,266,839.32	1,980,758,177.89
投资活动产生的现金流量净额		-334,829,679.11	-125,972,194.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,345,000,000.00	22,500,000,000.00
Δ发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,345,000,000.00	23,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,400,000,000.00	18,810,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,140,191,517.85	1,031,001,653.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,540,191,517.85	19,841,001,653.03
筹资活动产生的现金流量净额		-4,195,191,517.85	3,658,998,346.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,299,723.89	-2,255,520.47
五、现金及现金等价物净增加额	十二.5	-4,270,707,224.21	2,103,408,688.20
加：期初现金及现金等价物余额	十二.5	4,955,193,605.09	2,851,784,916.89
六、期末现金及现金等价物余额	十二.5	684,486,380.88	4,955,193,605.09

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人

主管会计工作负责人

卢范强

会计机构负责人

李京清

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	本年数													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		1,722,564,572.55		206,449,968.78	60,038,358.05	798,580,302.97		2,706,188,561.73		17,463,821,754.08		17,463,821,764.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他															
二、本年初余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		1,722,564,572.55		206,449,968.78	60,038,358.05	798,580,302.97		2,706,188,561.73		17,463,821,754.08		17,463,821,764.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		-81,278,786.62		-200,543,639.27	-980,000.00	27,895,354.75		-252,960,034.99		-1,507,867,106.13		-1,507,867,106.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-200,543,639.27	-	-		278,953,547.54	-	78,409,908.27		78,409,908.27
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		-81,278,786.62								-1,081,278,736.62		-1,081,278,736.62
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-80,000,000.00		-80,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00			-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-			
4.其他		-	-	-	-1,278,786.62	-							-1,278,736.62		-1,278,786.62
（三）专项储备提取和使用		-	-	-		-		-980,000.00					-980,000.00		-980,000.00
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-		-					-		-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-		-980,000.00					-980,000.00		-980,000.00
（四）利润分配									27,895,354.75		-531,913,582.53		-504,018,227.78		-504,018,227.78
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-			27,895,354.75	-	-27,895,354.75	-			-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-			27,895,354.75	-	-27,895,354.75	-			-
任意公积金	-	-	-	-	-	-				-		-			-
#储备基金	-	-	-	-	-	-				-		-			-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-				-		-			-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-				-		-			-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-				-		-			-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-				-	-443,788,700.00	-	-443,788,700.00		-443,788,700.00
4.其他											-60,229,527.78	-	-60,229,527.78		-60,229,527.78
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）							-	-	-	-	-	-			-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-									-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-									-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-									-
☆其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		1,641,285,785.93		5,906,329.51	59,058,358.05	826,475,657.72		2,453,228,526.74		15,955,954,657.95		15,955,954,657.95

所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

上年数

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		43,221,478.03		543,613,931.41	61,038,358.05	718,080,899.62		2,385,075,806.61		14,721,030,473.72		14,721,030,473.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	8,000,000,000.00		2,970,000,000.00		43,221,478.03		543,613,931.41	61,038,358.05	718,080,899.62		2,385,075,806.61		14,721,030,473.72		14,721,030,473.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		1,679,343,094.52		-337,163,962.63	-1,000,000.00	80,499,403.35		321,112,755.12		2,742,791,290.36		2,742,791,290.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-337,163,962.63	-	-	-	804,994,033.47	-	467,830,070.84		467,830,070.84
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00		1,679,343,094.52								2,679,343,094.52		2,679,343,094.52
1.所有者投入的普通股			-		1,190,189,454.88		-	-	-	-	-	-	1,190,189,454.88		1,190,189,454.88
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00				-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额			-		-		-	-	-	-	-	-	-		-
4.其他			-		489,153,639.64		-	-	-	-	-	-	489,153,639.64		489,153,639.64
（三）专项储备提取和使用			-		-		-1,000,000.00						-1,000,000.00		-1,000,000.00
1.提取专项储备			-		-		-						-		-
2.使用专项储备			-		-		-1,000,000.00						-1,000,000.00		-1,000,000.00
（四）利润分配									80,499,403.35		-483,881,278.35		-403,381,875.00		-403,381,875.00
1.提取盈余公积									80,499,403.35		-80,499,403.35		-		-
其中：法定公积金									80,499,403.35		-80,499,403.35		-		-
任意公积金													-		-
#储备基金													-		-
#企业发展基金													-		-
#利润归还投资													-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配													-396,720,000.00		-396,720,000.00
4.其他													-6,661,875.00		-6,661,875.00
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		3,970,000,000.00		1,722,564,572.55		206,449,968.78	60,038,358.05	798,580,302.97		2,706,188,561.73		17,463,821,764.08		17,463,821,764.08

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢范玲

会计机构负责人：

李禄青

资产减值准备情况表

2018年12月31日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金 额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	115,201,938.10	-33,848,689.02			-33,848,689.02						81,353,249.08	补充资料：	
二、存货跌价准备												一、政策性挂账	
☆三、合同资产减值准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、持有待售资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
☆五、债权投资减值准备													
六、可供出售金融资产减值准备	20,047,307.80										20,047,307.80		
七、持有至到期投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	124,991,587.79					-					124,991,587.79		
九、投资性房地产减值准备						-							
十、固定资产减值准备	48,779,599.53					-					48,779,599.53		
十一、在建工程减值准备						-							
十二、生产性生物资产减值准备						-							
十三、油气资产减值准备						-							
十四、无形资产减值准备						-							
十五、商誉减值准备						-							
☆十六、合同取得成本减值准备													
☆十七、合同履约成本减值准备													
十八、其他减值准备	53,854,226.91	46,211,231.85			46,211,231.85						100,065,458.76		
合 计	362,874,660.13	12,362,542.83			12,362,542.83						375,237,202.96		

载于第18页至第143页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署

单位负责人：



主管会计工作负责人：

卢范峰

会计机构负责人：

李新清

福建省能源集团有限责任公司 2018 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

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

2015 年 3 月 11 日，根据福建省国资委《关于同意福建省能源集团有限责任公司转增注册资本金的函》（闽国资函改发[2015]66 号），本公司注册资本由 40 亿元增加至 100 亿元，并于 2015 年 4 月 21 日取得了换发的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实收资本为 80 亿元。

企业法人营业注册号为 3500001001533，法人代表：林金本，注册资本金一佰亿元。主要经营范围为：对能源、矿产品、金属矿、非金属矿、建筑、房地产、港口、民爆化工、酒店、旅游、金融（不含证券、期货投资咨询）、药品、贸易、环境保护、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材、水泥包装的投资、技术服务、咨询服务；矿产品、化工产品（不含危险品）、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材的销售；房地产开发；对外贸易。

本公司实际控制人为福建省国资委。

本财务报表系经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

本公司营业期限：1998 年 4 月 1 日至 2048 年 4 月 1 日

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值

计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该

金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
1、账龄组合	账龄状态
2、其他组合	
（1）押金、备用金组合	应收押金、备用金等
（2）应收清洁能源电价补贴款组合	应收清洁能源电价补贴款
（3）应收其他认定可以收回的组合	应收其他款项

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
1、账龄组合	账龄分析法
2、其他组合	
（1）押金、备用金组合	个别认定法
（2）应收清洁能源、电价补贴款组合	个别认定法

项目	计提方法
(3) 应收其他认定可以收回的组合	个别认定法

a. 组合1, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

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

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

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

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

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

b. 组合2, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

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

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（2）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）房地产开发企业有关存货的政策

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

（4）建造合同形成的存货的政策

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

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

（5）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足

冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以

外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政

策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 非流动非金融资产减值。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为

本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、应付债券

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

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

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

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

- (2) 未决诉讼
- (3) 产品质量保证
- (4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

25、建造合同

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的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;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(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。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁,收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款,作为专项应付款处理。其中,属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的,自专项应付款转入递延收益,并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算,取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的,确认为资本公积。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

28、租赁

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

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、持有待售

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的

资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

30、公允价值计量

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

(1) 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括股票投资。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

(3) 会计处理方法

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、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”；“应收利息”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；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		详见其他说明
(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。		详见其他说明

其他说明

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,991,777,947.11	应收票据及应收账款	4,525,427,824.57
应收账款	2,533,649,877.46		
应收利息	49,404,333.21	其他应收款	975,202,537.31
应收股利	8,783,636.21		
其他应收款	917,014,567.89		
固定资产	21,066,667,957.58	固定资产	21,073,151,878.10
固定资产清理	6,483,920.52		
在建工程	2,148,586,945.99	在建工程	2,165,412,223.54
工程物资	16,825,277.55		
应付票据	1,503,038,217.55	应付票据及应付账款	5,119,553,415.14
应付账款	3,616,515,197.59		
应付利息	287,888,326.99	其他应付款	3,616,999,166.34
应付股利	61,232,656.21		
其他应付款	3,267,878,183.14		

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
长期应付款	4,727,970,693.37	长期应付款	5,444,747,668.31
专项应付款	716,776,974.94		
管理费用	1,168,787,412.98	管理费用	1,148,296,332.09
		研发费用	20,491,080.89

2、会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

(1) 子公司福建联美建设集团有限公司，根据 2019 年 1 月 28 日财政部关于印发《永续债相关会计处理的规定》的通知（财会〔2019〕2 号），公司对原认定为其他权益工具的可续期委托贷款 14.70 亿元，进行重新分析确认为金额负债，并进行追溯调整；调增“长期借款”14.70 亿，同时调减“其他权益工具-永续债”14.70 亿；将利润分配中列示的利息 70,794,791.67 元计入资金使用项目的存货-房地产开发成本。该事项本公司按持股比例影响年初其他权益工具-14.7 亿元、年初未分配利润 63,205,106.05 元、年初少数股东权益 7,589,685.62 元。

(2) 子公司福建石油化工集团有限责任公司所属福建东南电化股份有限公司，根据 2017 年度税审报告补提和补缴企业所得税 505,739.19 元，本公司按持股比例计算影响年初未分配利润-257,926.99 元，年初少数股东权益-247,812.20 元。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%/10%、17%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%、12.5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

(1) 福建省福能新型建材有限责任公司

①根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号），子公司福能环保新材（石狮）有限责任公司获取了“三免三减半”的企业所得税优惠政策，其中，2014 年至 2016 年免缴企

业所得税，2017 年至 2019 年减半缴纳企业所得税，本年度为第二个减半征收企业所得税年度。

②小型微利企业享受企业所得税优惠政策。

《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司下属福建省建筑材料质量监督检验站、福建福能建筑材料科技开发责任有限公司享受小型微利企业企业所得税优惠政策。

(2) 福建福能股份有限公司

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，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南平市配电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。

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。

(3) 福建能源报业有限公司

依据《财政部 国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业

单位转制为企业若干税收政策的通知》财税【2014】84号第一条第（一）（四）项及福州市鼓楼区地方税务局税务事项通知书（榕鼓地税通【2018】45972号）；经审核，公司符合并准予受理企业所得税减免备案事项。

（4）福建省华夏能源设计研究院有限公司

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

（5）福能期货股份有限公司

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

（6）福建石油化工集团有限责任公司

①根据福建省科学技术厅、福建省财政厅和国家税务总局福建省税务局2019年2月18日颁布的《关于认定福建省2018年第一批高新技术企业的通知》（闽科高【2019】5号）文件，子公司福建省东南电化股份有限公司被认定为福建省2018年第一批高新技术企业，发证日期为2018年11月30日（高新技术企业证书编号为GR201835000227），高新技术企业资格从2018年度开始计算，有效期3年，本年企业所得税税率为15%。

②根据漳州市地税局“漳古地税减免备[2015]16号和减免备[2015]17号”批复文件，孙公司福建福海创石油化工有限公司的下属公司翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司自2014年起至2015年12月31日止为企业所得税减免期，即企业所得税税率为0，自2016年1月1日起至2018年12月31日止为减半期，即企业所得税税率为12.5%。故本年度子公司福建福海创石油化工有限公司的下属公司翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司企业所得税适用的税率为12.5%。

根据漳州市地税局“漳古地税减免备[2014]32号和减免备[2014]33号”批复文件，子公司福建福海创石油化工有限公司的下属公司漳州古雷海腾码头投资管理有限公司自2013年5月1日起至2015年12月31日止为企业所得税减免期，即企业所得税税率为0，自2016年1月1日起至2018年12月31日止为减半期，即企业所得税税率为12.5%。故本年度子公司福建福海创石油化工有限公司的下属公司漳州古雷海腾码头投资管理有限公司企业所

得税适用税率为 12.5%。

3、其他税种优惠

(1) 福建省天湖山能源实业有限公司

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

(2) 福建福能股份有限公司

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。

(3) 福建省永安煤业有限责任公司

按照《关于实施煤炭资源税改革政策的通知》(财税【2014】72号)第四条“关于税收优惠”中第一款“对衰竭期煤矿开采的煤炭,资源税减征 30%”,和《国家税务总局 国家能源局关于落实煤炭资源税优惠政策若干事项的公告》(国家税务总局 国家能源局公告 2015 年第 21 号)的规定,并结合《福建省国土资源厅关于出具枯竭期煤矿名单的函》(闽国土资函【2015】376号)中确认名单,公司半罗山煤矿开采的煤炭从 2014 年 12 月 1 日起可享受资源税减征 30%的优惠政策,公司于 2015 年 11 月 18 日报永安市地税局安砂分局审批相关手续。

(4) 福建肖厝港物流有限责任公司

福建省政府 2006 年 2 月以闽政文【2006】88 号形式批复公司征用海域 23.78 公顷(折合 237800 平方米),该项目 2006 年起开工建设,2009 年初陆域基本形成但处于垫沙、平整借贷,无法投入使用,根据泉港区地方税务局南埔分局实地勘察,其中 12700 平方属于前方码头泊位作业区,根据国家税务总局 1989 年 11 月 13 日(89)国税地字第 123 号规定可免征土地使用税。其余道路用地 64300 平方,堆场和仓库用地 162700 平方,绿化区 7700 平方,合计 234700 平方属于填海造地,根据福建省税务局 1988 年 12 月 29 日(88)闽税政三字第 1004 号文规定,结合公司实际情况,核实填海非码头泊位作业区用地面积 226700 平方,免税期自 2009 年 3 月至 2016 年 2 月止。

福建省政府 2008 年 1 月以闽政文【2006】32 号形式批复公司征用海域 6.86 公顷(折合 68600 平方米)用于后方堆场,项目 2009 年初因征用拆除补偿问题尚无法动工,该填海造地根据福建省税务局 1988 年 12 月 29 日(88)闽税政三字第 1004 号文规定,结合公司实际情况,核实填海非码头泊位作业区用地面积 63600 平方,免税期自 2009 年 2 月至 2018 年 1 月止。

(5) 福能期货股份有限公司

①根据《财政部 税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税(2017)76号)的规定:“为支持小微企业发展,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,继续对月

销售额2万元(含本数)至3万元的增值税小规模纳税人,免征增值税。”公司下属成都、上海、广州、深圳、南京、武汉6个营业部符合该条件,免征增值税。

②根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》“月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人,免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金”。

(6)福建福能融资租赁股份有限公司

①根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)文件规定,经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人,提供有形动产融资租赁服务,对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。(本规定所称增值税实际税负,是指纳税人当期提供应税服务实际缴纳的增值税额占纳税人当期提供应税服务取得的全部价款和价外费用的比例。)

②根据平潭综合实验区管理委员会《平潭综合实验区促进总部经济发展的暂行规定》(闽岚综实管综[2013]52号)文件规定,凡新入驻的符合实验区产业导向和入区条件的总部企业(公司符合上述条件),自纳税年度起五年内,按其年度纳税入库税收总额的地方级财政分成部分的50%予以奖励。

(7)福建可门港物流有限责任公司

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

(8)福建石油化工集团有限责任公司

①增值税的优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于退还部分项目进口设备增值税期末留抵税额的通知》(财税[2010]100号),孙公司福建福海创石油化工有限公司的下属公司腾龙芳烃(漳州)有限公司用于对二甲苯(PX)项目的进口设备形成的增值税期末留抵税额准予退还。管道运输服务,对其增值税实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

②土地使用税的优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》财税(2017)33号第一条,孙公司福建福海创石油化工有限公司的下属公司翔鹭码头投资管理(漳州)有限公司申请的大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠事项,经审核符合要求的土地使用税减半征收。

根据财税(2017)33号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》,孙公司福建福海创石油化工有限公司的下属公司漳州古雷海腾码头投资管理有限公司自2017年1月1日起至2019年12月31日止,土地使用税减半征收。

③消费税的优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2011]87号《关于延续执行部分石脑油燃料油消费税

政策》，孙公司福建福海创石油化工有限公司下属公司腾龙芳烃（漳州）有限公司使用石脑油、燃料油生产乙烯、芳烃的企业而购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，可按实际耗用数量暂退还所含消费税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况（披露至二级子企业）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	福建煤电股份有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省龙岩市	煤炭的开采和销售	69,670.58	100.00	100.00	151,135.21	投资设立
2	福煤（漳平）煤业有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省漳平市	煤炭的开采和销售	40,700.00	100.00	100.00	53,532.18	投资设立
3	福建省永安煤业有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福建省永安市	煤炭的开采和销售	15,592.00	100.00	100.00	78,535.26	投资设立
4	福煤（邵武）煤业有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省邵武市	煤炭的开采和销售	5,000.00	100.00	100.00	40,457.37	投资设立
5	福建省天湖山能源实业有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省永春县	煤炭的开采和销售	11,200.00	100.00	100.00	44,771.27	投资设立
6	福建福能股份有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省南平市	发电、供热	379,269.47	62.50	62.50	344,354.59	反向收购
7	福建肖厝港物流有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福建省泉州泉港区	码头设施服务	18,146.08	70.71	70.71	14,295.75	投资设立
8	福建省福能山煤投资有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省连江县	港口、物流	12,450.00	60.00	60.00	7,470.00	投资设立
9	福建可门港物流有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福建省连江县	煤炭批发及港口	64,680.00	49.33	49.33	31,909.37	投资设立
10	福建省福能电力燃料有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	煤炭、焦炭、石油制品的批发经营	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
11	福州美伦大饭店有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	客房经营	500.00	100.00	100.00	37,831.16	投资设立
12	福建省能源集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	福建省福州市	成员单位间财务和融资等金融业务	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
13	福能期货股份有限公司	二级	境内金融子企业	福建省福州市	期货经纪	30,000.00	100.00	100.00	31,946.86	投资设立
14	福建省福能融资担保有限公司	二级	境内金融子企业	福建省福州市	融资性担保业务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
15	福建福能融资租赁股份有限公司	二级	境内金融子企业	福建省平潭县	融资租赁业务	31,000.00	49.35	49.35	15,300.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
16	福建省华夏能源设计研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	工程设计	7,618.00	100.00	100.00	11,497.08	投资设立
17	福建省福能集团总医院	二级	事业单位	福建省福州市	非盈利性医院	1,497.88	100.00	100.00	20,166.41	投资设立
18	福建能源报业有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	出版业务	500.00	100.00	100.00	504.15	投资设立
19	福建省美迪投资发展有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	电子、信息等投资	1,000.00	75.00	75.00	1,023.71	投资设立
20	福建省建材(控股)有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	水泥、建材生产等	32,941.17	51.00	51.00	28,987.51	非同一控制下企业合并
21	福建联美建设集团有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省厦门市	有限责任公司	107,518.80	90.03	90.03	121,288.77	投资设立
22	福建省福能新型建材有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	服装、鞋帽、瓷砖等商品的出口和粉煤灰、脱硫石膏、煤渣等产品的销售	2,000.00	100.00	100.00	27,899.11	投资设立
23	福能保险经纪有限公司	二级	境内金融子企业	福建省福州市	保险业务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
24	福建省福能兴业股权投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	受托对非证券类股权投资管理及股权投资有关的咨询服务	20,000.00	51.00	51.00	7,335.42	投资设立
25	福建福能社区商业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	社区商业服务	3,000.00	55.00	55.00	3,000.00	投资设立
26	福能六期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙)	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	创业投资业务	60,901.00	86.21	86.21	52,501.00	投资设立
27	福建福能健康管理股份有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	对健康产业的投资、综合医院; 医院管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
28	福建石油化工集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	福建省福州市	石油化工	400,000.00	51.00	51.00	254,968.59	投资及无偿划入
29	福建福维股份有限公司	二级	境内非金融子企业	福建省永安市	化工材料、矿石开采、制造及销售	26,926.69	81.70	81.70	8,000.00	投资及无偿划入

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	福建可门港物流有限责任公司	49.33	49.33	64,680.00	31,909.37	二级	注 1
2	福建福能融资租赁股份有限公司	49.35	49.35	31,000.00	15,300.00	二级	注 2

注 1：福建可门港物流有限责任公司虽然持股比例为 49.33%，但公司经营和财务决策主要为本公司实质性控制，符合应纳入合并范围的情况。

注 2：福建福能融资租赁股份有限公司虽然持股比例为 49.35%，但公司经营和财务决策主要为本公司实质性控制，符合应纳入合并范围的情况。

3、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	福建省美富达机电设备公司	100	27,721,031.05	二级	进入清算期
2	福建省煤田地质局	100	114,138,198.07	二级	不具实质控制（注 1）
3	福建省煤铁贸易有限公司	100	3,871,341.16	二级	根据原改制方案，不具有实质控制
4	漳平陶瓷厂	100	15,810,000.00	二级	关停并转（已全额计提减值准备）
5	福建省建材物资公司	100	1,000,000.00	三级	关停并转
6	福建省建材工业供销公司	100	5,837,197.47	三级	关停并转
7	福建省福能岩土基础工程有限公司	100	5,540,514.28	三级	进入清算期
8	福建省福润水泥销售有限公司	51	10,200,000.00	三级	不具有实质控制

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

4、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	福建福能股份有限公司	37.50	393,920,134.38	116,392,398.72	4,216,766,874.12
2	福建省建材（控股）有限责任公司	49.00	48,805,702.01		456,910,082.01

(2) 主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	福建福能股份有 限公司	福建省建材(控 股)有限责任公司	福建福能股份有 限公司	福建省建材(控 股)有限责任公司
流动资产	8,160,190,676.12	1,543,605,671.52	4,412,254,152.49	1,193,355,458.50
非流动资产	19,046,749,845.10	3,265,247,797.24	15,143,391,398.58	3,638,992,009.01
资产合计	27,206,940,521.22	4,808,853,468.76	19,555,645,551.07	4,832,347,467.51
流动负债	3,598,237,326.10	2,594,840,315.88	2,725,024,416.78	2,936,116,525.73
非流动负债	10,388,027,081.67	146,508,238.08	5,925,136,442.97	157,275,489.67
负债合计	13,986,264,407.77	2,741,348,553.96	8,650,160,859.75	3,093,392,015.40
营业收入	9,353,920,049.00	3,598,012,866.44	6,799,494,508.90	4,435,396,858.19
净利润	1,082,205,669.50	413,684,037.35	849,281,658.83	-293,393,223.44
综合收益总额	1,074,956,988.50	358,456,293.36	844,466,759.49	-274,786,537.94
经营活动现金流量	2,146,480,216.75	972,669,878.50	1,699,722,350.16	58,106,798.77

5、本年不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比 例(%)	享有的表 决权比例 (%)	本年内不再成为子 公司的原因
福建省福能资产管理有限公司	福建省福 州市	企业资产 管理	100.00	100.00	注销
福建省福能武夷龙美股权投资 中心(有限合伙)	福建省福 州市	创业投资 业务	100.00	100.00	注销

(2) 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名 称	处置日	处置日			2017年12月31日		
		资产总 额	负债总 额	所有者权益 总额	资产总额	负债总额	所有者权益 总额
福建省福能 资产管理有 限公司	2018.10.30				4,903,402.94	20,800.58	4,882,602.36
福建省福能 武夷龙美股 权投资中心 (有限合伙)	2018.9.30	16.49		16.49	300,160,449.50		300,160,449.50

(3) 原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
福建省福能资产管理有限公司	2018.10.30		2,547.32	10,969.86

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
福建省福能武夷龙美股权投资中心(有限合伙)	2018.9.30	11,363,207.57	358,604.94	11,004,602.63

6、本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	福维股份有限公司	-688,208,665.96	-26,270,776.87	控股
2	福能创新(平潭)投资管理有限公司	9,685,544.39	-314,455.61	全资子公司
3	福州美伦会展有限公司	-699,229.36	-699,229.36	全资子公司
4	华润电力(六枝)有限公司	1,262,591,581.46	18,197,033.29	控股
5	上海福能商创贸易有限责任公司	99,915,507.51	-84,492.49	控股
6	福建省南平市他山矿业有限公司	1,952,579.30	-2,526,077.07	控股子公司
7	福建省福能互联网云医院管理有限公司	23,869,111.16	-6,130,888.84	控股
8	福建福化古雷石油化工有限公司	27,246,739,757.27	-58,798,051.36	控股

注 1: 福建福维股份有限公司系 2018 年 9 月 30 日根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于无偿划转福建福维股份有限公司股权的函》(闽国资函产权[2018]444 号), 将福建省国投资产管理有限公司持有 81.70% 的福建福维股份有限公司股份无偿划转给本公司, 本公司于 2018 年 10 月 1 日起将其纳入合并范围。

注 2: 福能创新(平潭)投资管理有限公司系本公司控股子公司福建省福能兴业股权投资管理有限公司于 2018 年 1 月 25 日出资设立。

注 3: 福州美伦会展有限公司系本公司全资子公司福州美伦大饭店有限公司 2018 年新增全资子公司, 认缴注册资本 300 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 资本金 300 万元尚未到位。

注 4: 华润电力(六枝)有限公司系本公司控股子公司福建福能股份有限公司以 45,972.14 万元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。

注 5: 上海福能商创贸易有限责任公司系本公司全资子公司福能期货股份有限公司于 2018 年 1 月 11 日出资设立。

注 6: 福建省南平市他山矿业有限公司系本公司全资子公司福建省福能新型建材有限责任公司出资 102 万元, 持有 51% 股权, 2018 年之前承包给另一股东经营, 2018 年未实施承包, 公司重新取得控制权, 纳入公司合并范围。

注 7: 福建省福能互联网云医院管理有限公司系由本公司及全资子公司福建省永安煤业有限责任公司于 2018 年 3 月共同出资设立。

注 8: 福建福化古雷石油化工有限公司由本公司控股子公司福建石油化工集团有限责任公司直接管控, 2018 年 10 月起纳入公司合并范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	353,620.24	724,403.01
银行存款	16,273,505,367.11	15,344,039,460.45
其他货币资金	593,207,282.45	126,210,747.69
合 计	16,867,066,269.80	15,470,974,611.15
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	168,297,422.67	4,852,860.69
信用证保证金	283,134,651.75	21,301,096.74
履约保证金	42,513,930.52	5,432,966.45
用于担保的定期存款或通知存款		28,000,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
存放中央银行的法定存款准备	866,757,149.90	841,927,251.53
期货合约占用资金		16,480,854.00
其他	348,777,977.44	44,820,989.12
其中：被冻结的银行存款	216,645,023.08	
合 计	1,709,481,132.28	962,816,018.53

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,174,433.92	5,089,569.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,174,433.92	5,089,569.50
其他		
合 计	4,174,433.92	5,089,569.50

3、衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额	产生原因
期货合约		4,182,980.00	
合计		4,182,980.00	

4、应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

种类	年末余额	年初余额
应收票据	2,055,476,326.11	1,991,777,947.11
应收账款	2,496,492,604.26	2,533,649,877.46
合计	4,551,968,930.37	4,525,427,824.57

(1) 应收票据

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,047,457,454.65		2,047,457,454.65	1,792,918,216.73		1,792,918,216.73
商业承兑汇票	5,178,383.91		5,178,383.91	198,859,730.38		198,859,730.38
国内信用证	2,840,487.55		2,840,487.55			
合计	2,055,476,326.11		2,055,476,326.11	1,991,777,947.11		1,991,777,947.11

注 1、被抵押、质押等所有权受到限制的应收票据详见附注八、56、所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	841,246,261.38	23.67	737,278,172.31	87.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,700,090,453.18	75.98	309,024,887.07	11.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,520,825.52	0.35	11,061,876.44	88.35
合计	3,553,857,540.08	100.00	1,057,364,935.82	29.75

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	725,111,184.84	21.72	577,408,884.38	79.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,596,150,106.76	77.75	212,337,886.60	8.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,568,884.91	0.53	15,433,528.07	87.85

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	3,338,830,176.51	100.00	805,180,299.05	24.12

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宁波市镇海江浩贸易有限公司	204,133,426.14	204,133,426.14	2-3年	100.00	注3
广东中煤进出口有限公司	141,818,330.30	70,909,165.15	1-2年	50.00	注3
云南曲靖钢铁集团双友钢铁有限公司	107,151,893.42	107,151,893.42	2-3年	100.00	注3
龙岩鸿鹰贸易有限公司	100,963,988.70	100,963,988.70	4-5年	100.00	注1
福建省泉州信昌进出口有限公司	46,396,619.39	46,396,619.39	3-4年	100.00	注3
天津中明电力燃料有限公司	45,033,736.11	36,026,988.89	2-3年	80.00	注2
龙岩鸿裕贸易有限公司	38,191,723.15	38,191,723.15	4-5年	100.00	注1
福州开发区福燃煤炭运销有限公司	34,925,480.60	27,940,384.48	2-4年	80.00	注3
宁夏兴波顺工贸有限公司	22,400,000.00	22,400,000.00	2-3年	100.00	注3
宁夏众惠洗煤有限公司	19,880,783.65	19,880,783.65	2-3年	100.00	注3
三明福鑫达贸易有限公司	14,688,926.59	14,688,926.59	3-4年	100.00	已无法收回
日照铭峰贸易有限公司	14,586,930.00	7,293,465.00	1-2年	50.00	注3
福建兴富饶能源科技有限公司	12,523,577.20	3,848,301.92	1-4年	31.00	账龄较长
丝绸之路控股集团有限公司	12,093,244.00	12,093,244.00	2-3年	100.00	注3
曲靖友拓经贸有限公司	10,050,439.99	10,050,439.99	2-4年	100.00	注3
宁夏申银烧结有限公司	9,549,225.00	9,549,225.00	2-3年	100.00	注3
绍兴市鸿峰物资有限公司	3,196,802.79	3,196,802.79	5年以上	100.00	已无法收回
石狮松盛皮业贸易有限公司	3,661,134.35	2,562,794.05	5年以上	70.00	进入破产清算程序
合计	841,246,261.38	737,278,172.31	—	—	—

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

注2：2016年5月22日天津中明电力燃料有限公司向本公司出具了担保还款承诺书：承诺从2016年6月开如，每月（为中明公司、中安公司）还款不少于300万元，直至还清债务为止。本年收款34,015,000元。

注3：子公司福建省福能电力燃料有限公司的债务人财务状况出现恶化，预计全额收回难度较大，根据谨慎原则按应收账款余额分别按50-100%计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	697,682,221.24	65.50	58,995,322.08	893,729,669.98	72.00	3,246,408.59
1-2年(含2年)	82,437,373.41	7.74	27,086,961.98	91,197,648.29	7.35	12,869,786.68
2-3年(含3年)	48,316,797.07	4.54	10,729,117.53	115,567,495.59	9.31	59,756,883.38
3-4年(含4年)	98,122,604.67	9.21	74,689,232.31	6,722,479.37	0.54	2,989,027.99
4-5年(含5年)	5,179,815.13	0.49	4,158,111.71	6,504,422.60	0.52	5,845,868.03
5年以上	133,366,141.46	12.52	133,366,141.46	127,629,911.93	10.28	127,629,911.93
合计	1,065,104,952.98	100.00	309,024,887.07	1,241,351,627.76	100.00	212,337,886.60

B 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收清洁能源电价补贴款	715,103,039.12	43.74		528,890,178.42	39.04	
应收电价组合	812,981,888.41	49.72		594,200,354.62	43.86	
应收供热组合	25,219,342.47	1.54		31,691,077.94	2.34	
其他认定可回收组合	81,681,230.20	5.00		200,016,868.02	14.76	
合计	1,634,985,500.20	100.00		1,354,798,479.00	100.00	

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海科森贸易有限公司	2,081,279.50	1,456,895.65	5年以上	70.00	诉讼
鹏程实业有限公司	1,952,484.59	1,952,484.59	5年以上	100.00	已破产清算
德化东方实业有限公司	1,888,052.21	1,888,052.21	5年以上	100.00	预估无法收回
东莞市成泰皮革有限公司	1,173,535.46	821,474.82	5年以上	70.00	诉讼
NAPAL TELA VE ELYAF URETİM SAN. TIC. LTD. STI	1,088,693.76	1,088,693.76	3-4年	100.00	预估无法收回
天津东方环境工程有限责任公司	713,600.00	713,600.00	5年以上	100.00	已破产清算
厦门翔义混凝土有限公司	513,277.90	513,277.90	5年以上	100.00	预估无法收回
山东金锋人造皮革有限公司	419,143.81	419,143.81	2-3年	100.00	胜诉, 进入执行程序
浙江省义乌市明康煤炭贸易有限公司	410,899.30	180,492.65	1-5年	44.00	账龄较长
浙江金华金鹤建材有限公司	394,571.00	394,571.00	5年以上	100.00	预估无法收回
河南省磐石建材有限责任公司	366,463.40	366,463.40	5年以上	100.00	预估无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
杭州闽迪佳化工有限公司	363,954.08	145,581.63	4-5年	40.00	按可收回性提
闽侯燃料石化公司	205,572.74	205,572.74	5年以上	100.00	预估无法收回
宁夏勇利涛实业有限公司	168,627.44	134,901.95	2-3年	80.00	预估收回难度大
厦门路桥翔通股份有限公司	167,743.61	167,743.61	5年以上	100.00	预估无法收回
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	165,666.04	165,666.04	5年以上	100.00	诉讼, 已执行, 但无财产保全
浙江大利革业有限公司	160,843.62	160,843.62	5年以上	100.00	胜诉, 进入执行程序, 无财产可供执行
福建省邵武市实达丰贸易有限公司	154,411.95	154,411.95	3-4年	100.00	预估无法收回
泉州路桥翔通建材有限公司	88,123.44	88,123.44	5年以上	100.00	预估无法收回
泉州市北峰建筑工程有限公司	32,637.27	32,637.27	3-4年	100.00	预估无法收回
林文建	6,594.00	6,594.00	5年以上	100.00	预估无法收回
郑锦纹	4,650.40	4,650.40	3-4年	100.00	预估无法收回
合计	12,520,825.52	11,061,876.44	—	—	—

④本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款 15,196,833.87 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建福能股份有限公司第一名客户	1,299,236,870.89	36.56	
苏州巴彦新能源有限公司	244,327,434.89	6.87	70,289,651.26
宁波市镇海江浩贸易有限公司	204,133,426.14	5.74	204,133,426.14
福建福能股份有限公司第二名客户	199,008,042.35	5.60	
广东中煤进出口有限公司	141,818,330.30	3.99	70,909,165.15
合计	2,088,524,104.57	58.76	345,332,242.55

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	575,024,586.11	46.85	300,002.80	822,241,531.39	54.11	96,300.00
1-2年(含2年)	17,051,591.10	1.39	123,200.00	46,958,194.79	3.09	2,601,607.94
2-3年(含3年)	6,611,522.79	0.54	4,209,775.08	463,726,240.10	30.51	367,280,438.11

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3年以上	628,729,289.76	51.22	453,991,023.87	186,745,283.14	12.29	21,581,420.26
合计	1,227,416,989.76	100.00	458,624,001.75	1,519,671,249.42	100.00	391,559,766.31

注：主要为所属子公司福建省福能电力燃料有限公司经营不善，造成大额货款回笼困难，采取个别认定法累计计提坏账准备 458,064,211.44 元。

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
福建省福能电力燃料有限公司	张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司	360,883,629.91	3年以上	煤款，未结算
临沂美伦房地产开发有限公司	临沂河东新区建设指挥部	100,000,000.00	3年以上	预付土地保证金
龙岩美伦房地产开发有限公司	龙岩市财政局	56,947,907.00	3年以上	土地出让金未开票
福建省福能电力燃料有限公司	天津宝通国际贸易有限公司	49,919,479.24	3年以上	煤款，未结算
福建省福能电力燃料有限公司	福建乔利安实业有限公司	20,468,638.49	3年以上	煤款，未结算
合计		588,219,654.64	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司	360,883,629.91	29.40	360,883,629.91
厦门国贸集团股份有限公司	105,906,835.88	8.63	
临沂河东新区建设指挥部	100,000,000.00	8.15	
中海石油炼化有限责任公司销售分公司	85,563,593.16	6.97	
中华人民共和国东山海关	62,500,000.00	5.09	
合计	714,854,058.95	58.24	360,883,629.91

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	43,657,885.21	49,404,333.21
应收股利	8,753,636.21	8,783,636.21
其他应收款	1,282,491,158.56	917,014,567.89
合计	1,334,902,679.98	975,202,537.31

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	34,856,051.60	35,275,749.99

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款		
债券投资		
其他	8,801,833.61	14,128,583.22
合 计	43,657,885.21	49,404,333.21

(2) 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原 因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
其中：(1) 福建省石狮热电有限责任公 司	7,049,842.15	7,049,842.15	宣告未支付	否
(2) 福建凯德房地产开发有限公司	1,555,120.00	1,555,120.00	宣告未支付	否
(3) 福建省侨乡建设有限公司	80,000.00	110,000.00	宣告未支付	否
(4) 福州二化工业公司	68,674.06	68,674.06	宣告未支付	否
合 计	8,753,636.21	8,783,636.21	—	—

(3) 其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	928,087,365.98	46.44	407,817,133.70	43.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	1,047,792,848.39	52.44	287,507,682.68	27.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	22,288,512.21	1.12	20,352,751.64	91.31
合 计	1,998,168,726.58	100.00	715,677,568.02	35.82

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	113,897,690.42	8.65	95,968,738.48	84.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	1,178,903,587.65	89.57	282,791,656.92	23.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	23,379,895.00	1.78	20,406,209.78	87.28

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,316,181,173.07	100.00	399,166,605.18	30.33

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东中石油国际事业有限公司等	553,168,893.49	110,633,778.70	1年以内	20.00	赊销出现争议,待追讨款项
山东天宏新能源化工有限公司	269,391,387.70	215,513,110.16	5年以上	80.00	账龄较长,且为涉诉款项
龙岩市岩华煤业有限公司	19,622,535.66	19,622,535.66	4-5年	100.00	注2
生态治理保证金	22,504,630.00	11,314,305.88	1-5年	50.28	注3
福建省四方置业有限公司	15,756,396.95	15,756,396.95		100.00	预计无法收回
福建酩悦酒业有限公司	15,505,564.30	2,839,048.47	1-2年	18.31	存在纠纷
厦门盈达鑫贸易有限公司	14,737,124.88	14,737,124.88	4-5年	100.00	注2
内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1年以内	100.00	注1
山西福晋工贸有限公司	4,188,187.56	4,188,187.56	3-4年	100.00	预计无法收回
应收出口退税	3,212,645.44	3,212,645.44	5年以上	100.00	超过出口退税申报期
合计	928,087,365.98	407,817,133.70	—	—	—

注1: 应收款涉入四川长虹信用证诈骗案, 被法院强行划转。所属企业福建省燃料公司已提起上诉, 但目前未开庭, 全额计提坏账准备。

注2: 应收款被债务人单位挪用, 且债务人单位涉及多项诉讼事项。虽已达成仲裁协议, 但预计收回难度较大, 全额计提坏账准备。

注3: 系上缴福建省国土资源厅石灰岩、粉砂岩矿山生态治理保证金, 2012起所属三级福建水泥股份公司按照生态治理年限平均计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	63,613,775.70	17.13	420,124.29	159,206,857.38	34.15	1,607,230.22
1-2年(含2年)	15,273,301.38	4.11	2,891,599.72	16,211,608.80	3.48	3,877,299.82

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年(含3年)	5,876,920.38	1.58	1,583,020.83	17,306,620.48	3.71	9,210,914.98
3-4年(含4年)	12,289,559.05	3.31	9,838,425.66	6,536,833.28	1.40	3,223,348.40
4-5年(含5年)	8,135,034.09	2.19	6,566,108.66	10,188,797.91	2.19	8,107,857.94
5年以上	266,208,403.52	71.68	266,208,403.52	256,765,005.56	55.07	256,765,005.56
合计	371,396,994.12	100.00	287,507,682.68	466,215,723.41	100.00	282,791,656.92

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
应收退税组合	6,707,169.10	0.99		6,606,634.03	0.93	
押金、保证金、备用金组合	175,499,258.33	25.95		121,318,339.69	17.02	
其他有确凿证据可以收回的款项组合	494,189,426.84	73.06		584,762,890.52	82.05	
合计	676,395,854.27	100.00		712,687,864.24	100.00	

注：其他有确凿证据可以收回的款项组合主要为与联营企业、子公司参股股东之间的资金往来。

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
福建省建材供销公司	2,807,929.46	2,807,929.46	5年以上	100.00	预计无法收回
三达公司的历史往来款	2,795,952.17	1,243,903.17	5年以上	44.00	预计无法收回
香港旷洋国际船务有限公司	2,790,503.64	2,790,503.64	5年以上	100.00	注1
王振平(西安博华)	2,650,000.00	2,650,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
三明新型建材总厂	2,372,094.62	2,372,094.62	5年以上	100.00	预计无法收回
福建省二建建设集团有限公司	2,333,789.19	1,950,077.62	4年以内	83.56	期后未收回部分全额计提
余春吉	1,742,833.71	1,742,833.71	4-5年	100.00	预计无法收回
邵武煤业的历史往来款	1,695,141.82	1,695,141.82	5年以上	100.00	预计无法收回
苏州天灵房地产公司	1,020,027.00	1,020,027.00	5年以上	100.00	预计无法收回
龙岩卓鹰制铁有限公司	428,720.00	428,720.00	5年以上	100.00	预计无法收回
永定区财政局	409,746.00	409,746.00	5年以上	100.00	预计无法收回
龙岩鸿裕贸易有限公司	248,637.50	248,637.50	5年以上	100.00	预计无法收回
黄超忠	218,851.98	218,851.98	2-3年	100.00	预计无法收回
龙岩鸿鹰贸易有限公司	180,082.50	180,082.50	5年以上	100.00	预计无法收回
包头双环化工集团股份有限公司	134,735.32	134,735.32	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
武夷山水电站	110,054.22	110,054.22	3年以上	100.00	项目在建设，但未取得发票
王振平诉讼、保全费	100,540.00	100,540.00	3年以上	100.00	预计无法收回
广东省石油化工建设集团公司	79,900.00	79,900.00	5年以上	100.00	预计无法收回
福建省建材技贸公司诉讼费	63,660.00	63,660.00	5年以上	100.00	预计无法收回
泉州市北峰建筑工程有限公司	32,100.00	32,100.00	1-2年	100.00	企业破产
安顺融汇通民间借贷咨询服务有限公司	28,969.80	28,969.80	2-3年	1.00	公司已关闭注销
石化集团的其他客户	20,120.85	20,120.85	5年以上	100.00	预计无法收回
浙江方源人造革有限公司	15,367.00	15,367.00	4-5年	100.00	企业经营不善
刘家顺	5,345.43	5,345.43	1-2年	100.00	预计无法收回
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	1,940.00	1,940.00	5年以上	100.00	诉讼费，已执行，但无财产保全
曾华延	1,470.00	1,470.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	22,288,512.21	20,352,751.64	—	—	—

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

④本年实际核销的其他应收款情况

本年实际核销的其他应收款92,957,928.43元。

⑤按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广东中石油国际事业有限公司等	争议款项	553,168,893.49	1年以内	27.68	110,633,778.70
山东天宏新能源化工有限公司	预付燃料油款	269,391,387.70	3年以上	13.48	215,513,110.16
漳州南太武旅游有限公司	按收购协议原股东应承担土地出让金及税费	93,713,000.00	3年以上	4.69	
厦门市联创世纪贸易有限公司	股东资金往来	86,800,000.00	5年以上	4.34	
临沂市龙昇房产置业有限公司	股东往来款及利息	66,949,877.71	1-2年	3.35	
合计	—	1,070,023,158.90		53.55	326,146,888.86

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,446,834,432.50	45,830,363.80	3,401,004,068.70
自制半成品及在产品	427,169,592.54	13,483,555.08	413,686,037.46
库存商品（产成品）	1,386,273,562.17	118,190,587.24	1,268,082,974.93
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,276,947.68	7,649.59	8,269,298.09
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）	604,456,740.38		604,456,740.38
其他	5,595,249,151.01		5,595,249,151.01
合 计	11,468,260,426.28	177,512,155.71	11,290,748,270.57

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	499,794,808.12	28,798,032.67	470,996,775.45
自制半成品及在产品	50,432,606.54		50,432,606.54
库存商品（产成品）	2,429,892,631.62	11,292,880.92	2,418,599,750.70
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,621,338.91	7,649.59	6,613,689.32
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）	557,719,796.69		557,719,796.69
其他	5,502,800,908.91		5,502,800,908.91
合 计	9,047,262,090.79	40,098,563.18	9,007,163,527.61

注 1、被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、56、所有权和使用权受到限制的资产。

注 2、其他项的年末余额主要是控股子公司福建联美建设集团有限公司的房地产项目 5,575,303,334.83 元，其中：开发成本 2,923,218,681.88 元，开发产品 1,308,289,233.83 元，开发土地储备 1,343,795,419.12 元。

其中：储备土地明细情况

项目名称	使用年限（年）	年初数	本年增加	本年减少	年末数
临沂鲁南工业品采购中心二期项目二期	40.00	32,110,000.00	7,440,000.00		39,550,000.00
龙岩联美房地产开发有限公司美伦东锦缘项目	70.00	57,045,600.00			57,045,600.00
龙岩市新罗区东山村龙岩美伦“生态城”项目	70.00	1,213,302,232.99			1,213,302,232.99
临沂河东地块	70.00	14,980,456.36	18,917,129.77		33,897,586.13
合 计		1,317,438,289.35	26,357,129.77		1,343,795,419.12

(2) 存货年末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
-----	-----------

项 目	年末借款资本化余额
联美房地产开发项目	1,248,863,859.27
合 计	1,248,863,859.27

8、持有待售资产

项 目	年末账面价 值	年末公允价 值	预计处 置费用	出售方 式	出售原因	时间安排
南纺针刺一厂土地厂房	23,366,738.36	注 1		收 储 后 拍 卖	针刺一厂 退城入园	2019 年
鼓山福兴投资区地产	9,432,373.09	注 1		收 储 后 拍 卖	城市建设 旧屋改造	2019 年
房屋建筑物	55,499.56	1,021,200.00				2019 年 6 月
合 计	32,854,611.01					—

注 1: 详见附注十、1 划分为持有待售的资产。

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应收融资租赁款	631,211,000.52	1,592,320,062.32
减: 长期应收款坏账准备	50,219,538.87	56,306,456.74
应收融资租赁款净值	580,991,461.65	1,536,013,605.58
合 计	580,991,461.65	1,536,013,605.58

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应收交易所货币保证金	399,858,140.20	585,439,645.19
应收中国金融期货交易所结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
理财产品	798,000,000.00	1,130,000,000.00
待抵扣或预缴增值税额、消费税和所得税等(预计 一年内到期)注 1	4,578,613,424.01	778,024,881.95
待摊费用	8,361,718.36	7,355,465.90
其他	309,890.34	150,769,559.93
合 计	5,795,143,172.91	2,661,589,552.97

注 1: 根据财政部、国家税务总局财税[2011]87 号《关于延续执行部分石脑油燃料油消费税政策》，控股子公司福建石油化工集团有限责任公司所属腾龙芳烃(漳州)有限公司等购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，可按实际耗用数量暂退还购进石脑油、燃料油所含消费税 578,490,869.22 元；所属腾龙芳烃(漳州)有限公司等进口燃料油消费税，可按实际耗用数量暂退还购进燃料油所含消费税 302,293,232.48 元，因该燃料油尚未消耗，后续用途是用于生产还是用于外售还未确定，因此这部分消费税暂在待抵扣消费税列示。

注 2: 其他中待处理存货 434,428,065.11 元为子公司福建省福能电力燃料有限公司对涉案未签订销

售合同的账面存货 434,428,065.11 元转入待处理，待案件审结后再行处理，已全额计提减值准备。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	500,000.00		500,000.00			
可供出售权益工具	5,509,786,155.89	69,500,013.80	5,440,286,142.09	5,732,083,909.18	70,854,139.56	5,661,229,769.62
其中：按公允价值计量的	1,422,335,519.85		1,422,335,519.85	2,087,083,168.51		2,087,083,168.51
按成本计量的	4,087,450,636.04	69,500,013.80	4,017,950,622.24	3,645,000,740.67	70,854,139.56	3,574,146,601.11
其他	34,291,288.47		34,291,288.47	31,000,000.00		31,000,000.00
合计	5,544,577,444.36	69,500,013.80	5,475,077,430.56	5,763,083,909.18	70,854,139.56	5,692,229,769.62

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,436,791,294.54			1,436,791,294.54
公允价值	1,422,335,519.85			1,422,335,519.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-14,455,774.69			-14,455,774.69
已计提减值金额				

注：年末，持有上市公司的可供出售权益工具公允价值按照 2018 年最后交易日收盘价计量。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产主要项目

被投资单位	年初余额	增减变动	年末余额	持股比 例(%)	年末减值准 备	本年现金分红
合计	3,645,000,740.67	442,449,895.37	4,087,450,636.04		69,500,013.80	315,475,332.80
福建宁德核电股份有 限公司	1,117,750,000.00		1,117,750,000.00	10.00		148,362,321.94
兴业国际信托有限公 司	1,096,467,271.74		1,096,467,271.74	8.42		
海峡一期(平潭)新兴 产业股权投资基金	300,000,000.00		300,000,000.00	49.02		7,714,120.20
福建省海西养老产业 投资基金合伙企业(有 限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00	32.76		3,345,038.53
中诚信托有限责任公 司	118,075,000.00		118,075,000.00	2.54		5,812,500.00
其他投资项目	812,708,468.93	442,449,895.37	1,255,158,364.30		69,500,013.80	150,241,352.13

(4) 其他 34,291,288.47 元，其中：阿尔法 2016125 定向资产管理计划 1,000,000.00 元；子公司福建省福能兴业股权投资管理有限公司投资的理财产品-汇添富资产管理公司-顺荣三七定增计划资产 33,291,288.47 元。

12、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			年末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,200,334,564.50	30,493,798.18	1,169,840,766.32	1,462,680,014.85	20,289,361.46	1,442,390,653.39	
其中：未实现融资 收益	199,483,477.76		199,483,477.76	214,649,002.92		214,649,002.92	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	1,601,320,427.04	42,000,000.00	1,559,320,427.04	115,854,226.91	53,854,226.91	62,000,000.00	
合 计	2,801,654,991.54	72,493,798.18	2,729,161,193.36	1,578,534,241.76	74,143,588.37	1,504,390,653.39	

注：年末余额其他中债务重组利得 1,559,320,427.04 元，为子公司福建省石油化工集团有限责任公司本年增加合并范围福化古雷石油化工有限公司所致。

根据 2018 年 1 月 22 日签订的《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》，公司获得债务重组利得为 1,757,499,123.50 元，本年减少系每期根据实际利率测算分摊。详见本附注十三“按照有关财务会计制度应披露的其他内容 5（3）”。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	267,913,206.66		8,221,025.88	259,692,180.78
对联营企业投资	16,998,054,864.58	5,264,850,831.25	4,966,467,709.65	17,296,437,986.18
小 计	17,265,968,071.24	5,264,850,831.25	4,974,688,735.53	17,556,130,166.96
减：长期股权投资减值准备	4,991,587.79			4,991,587.79
合 计	17,260,976,483.45	5,264,850,831.25	4,974,688,735.53	17,551,138,579.17

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
合 计	11,969,400,666.82	17,265,968,071.24	3,653,782,801.59	130,000.00	1,501,797,596.56	4,828,346.15
一、合营企业	285,000,000.00	267,913,206.66			-8,221,025.88	
福建惠安泉惠发 电有限责任公司	270,000,000.00	264,245,280.18			-5,896,699.40	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
福建省天然气管网有限责任公司	15,000,000.00	3,667,926.48			-2,324,326.48	
二、联营企业	11,684,400,666.82	16,998,054,864.58	3,653,782,801.59	130,000.00	1,510,018,622.44	4,828,346.15
中国武夷股份有限公司	272,641,995.54	1,001,383,901.88			54,879,440.06	-1,774,071.22
华福证券有限责任公司	1,538,223,721.26	3,753,394,039.01			95,457,307.50	-5,019,891.60
神华福能发电有限责任公司	1,270,569,632.74	1,293,671,550.98			172,333,835.97	
中煤京闽(福建)工贸有限公司	32,552,141.14	40,179,942.42			4,995,187.46	
福建省美富达机电设备有限公司	27,721,031.05	29,088,137.60			85,403.38	
福建省海峡科化股份有限公司	474,165,077.41	454,535,623.12			23,983,641.77	-70,719.52
厦门京闽能源实业有限公司	59,189,568.47	61,346,673.27			2,177,026.91	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	500,000,000.00	972,864,006.13			19,044,387.97	
福建省肖厝港口开发有限公司	107,000,000.00	107,000,000.00				
福建华夏世纪园发展有限公司	24,281,691.47	510,182,303.08			78,126,391.18	
福建海峡银行股份有限公司	1,050,516,565.11	1,109,555,106.17		130,000.00	48,830,004.47	11,693,928.49
华能霞浦核电有限公司		40,000,000.00	6,000,000.00		-113,800.00	
海峡发电有限责任公司		350,160,184.28	280,000,000.00		9,094,414.65	
中核霞浦核电有限公司		2,176,024.15			132,506.36	
福建宁德第二核电有限公司		24,800,000.00	12,660,000.00			
国核(福建)核电有限公司		17,500,000.00	3,500,000.00			
福建省石狮热电有限责任公司	43,651,489.60	113,712,605.01			19,232,271.64	
国电泉州热电有限公司	352,831,040.00	419,526,374.40			44,444,493.30	
宁德市三环三售电有限公司	17,400,000.00	17,400,011.13			-897,834.08	
福州福能融汇物业管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		10,897.66	
福建省侨乡建设有限公司	2,500,000.00	5,282,724.90			2,636,465.19	
福建凯德房地产开发有限公司	8,000,000.00	9,402,034.87			-1,366,819.68	
临沂市龙昇房产置业有限公司	9,600,000.00					
福建省福能宁化健康投资发展有限公司	11,230,000.00	11,230,000.00	18,428,500.00			
福建省福能积善投资有限公司	15,750,000.00	15,750,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
福建省福能联城投资有限公司	39,555,000.00	13,500,000.00	26,055,000.00			
福建省福能闽东投资有限公司	53,900,000.00	27,367,569.62	26,400,000.00		-563,570.88	
福建省福能水务投资发展有限责任公司	9,964,888.20	9,964,888.20			-1,058,660.63	
福建省福能燕城投资发展有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
福建省福能丹诏投资发展有限责任公司	61,200,000.00	61,200,000.00			-9,268.16	
福能沈城投资发展有限责任公司	45,000,000.00		45,000,000.00			
厦门鹭麟散装水泥有限公司						
三明新型建材总厂						
福建省福润水泥销售有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00				
福建省福化天辰气体有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00				
福建省三博福能投资有限公司	4,605,889.95	16,222,721.51			-4,588,182.24	
福建省海峡医疗投资公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4,800,000.00		-1,530,722.63	
福建福化古雷石油化工有限公司	1,550,000,000.00	1,548,288,496.60	2,500,000,000.00		132,375,322.30	
福建炼油化工有限公司	4,069,750,944.88	4,929,769,946.25	729,939,301.59		812,308,482.97	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	94,033,807.89	685,299,002.60		-4,281,038,707.05	17,553,942,913.78	4,991,587.79
一、合营企业					259,692,180.78	
福建惠安泉惠发电有限责任公司					258,348,580.78	
福建省天然气管网有限责任公司					1,343,600.00	
二、联营企业	94,033,807.89	685,299,002.60		-4,281,038,707.05	17,294,250,733.00	4,991,587.79
中国武夷股份有限公司	1,056,304.77	12,414,725.97			1,043,129,949.52	
华福证券有限责任公司		23,400,000.00			3,820,431,454.91	
神华福能发电有限责任公司					1,468,192,640.13	
中煤京闽(福建)工贸有限公司					45,175,129.88	
福建省美富达机电设备公司					29,173,540.98	4,991,587.79
福建省海峡科化股份有限公司	-2,335,091.39	2,888,444.62			473,225,009.36	
厦门京闽能源实业有限公司		1,760,733.21			61,762,966.97	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
福建省城乡综合开发投资有限责任公司				991,908,394.10	
福建省肖厝港口开发有限公司				107,000,000.00	
福建华夏世纪园发展有限公司				588,308,694.26	
福建海峡银行股份有限公司				1,169,949,039.13	
华能霞浦核电有限公司				45,886,200.00	
海峡发电有限责任公司				639,254,598.93	
中核霞浦核电有限公司	-16,499.52			2,292,030.99	
福建宁德第二核电有限公司				37,460,000.00	
国核(福建)核电有限公司				21,000,000.00	
福建省石狮热电有限责任公司		14,357,048.52		118,587,828.13	
国电泉州热电有限公司		30,478,050.28		433,492,817.42	
宁德市环三售电有限公司				16,502,177.05	
福州福能融汇物业管理有限公司				1,010,897.66	
福建省侨乡建设有限公司				7,919,190.09	
福建凯德房地产开发有限公司				8,035,215.19	
临沂市龙昇房产置业有限公司					
福建省福能宁化健康投资发展有限公司				29,658,500.00	
福建省福能积善投资有限公司				15,750,000.00	
福建省福能连城投资有限公司				39,555,000.00	
福建省福能闽东投资有限公司				53,203,998.74	
福建省福能水务投资发展有限责任公司				8,906,227.57	
福建省福能燕城投资发展有限责任公司				15,000,000.00	
福建省福能丹诏投资发展有限责任公司				61,190,731.84	
福能沈城投资发展有限责任公司				45,000,000.00	
厦门鹭麟散装水泥有限公司					
三明新型建材总厂					
福建省福润水泥销售有限公司				10,200,000.00	
福建省福化天辰气体有限公司				-3,400,000.00	
福建省三博福能投资有限公司				11,634,539.27	
福建省海峡医疗投资公司				6,269,277.37	
福建福化古雷石油化工有限公司	96,974,888.15			-4,277,638,707.05	
福建炼油化工有限公司	-1,645,794.12	600,000,000.00		5,870,371,936.69	

注 1: 本公司子公司福建石油化工集团有限责任公司权属公司-福建省石油化学工业有限公司,

对福建炼油化工有限公司（以下简称“福炼公司”）账面投资成本为 417,874.02 万元，持有 50% 股权，从 2004 年开始对福炼公司的长期股权投资核算方式由成本法变更为权益法。

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

根据 2018 年 12 月 6 日省方两家股东签订的《关于福建炼油化工有限公司股权投资所持有股比确认书》，截止 2017 年 12 月 31 日，石化工业公司持有福炼公司 36.2667369% 的股权，代省投集团持有福炼公司 13.3334207% 的股权，代泉州国投持有福炼公司 0.3998424% 的股权。石化工业公司持有股权部分计入本公司权益，代持股权部分计入长期应付款，石化工业公司按此股比核算应付省投集团、泉州国投公司的负债，以及期间确应的投资收益。根据该协议：省投集团将代偿的 8.3559% 的股权以 78,665.18 万元转让给本公司。2017 年 3 月本公司支付给省投集团代偿的银行到期贷款本息 67,766.25 万元，并 2018 年 12 月支付省投集团余下的股权转让款 10,898.93 万元。

2018 年 7 月、11 月石化工业公司按 50% 股权对福炼公司增资 62,095.00 万元，2018 年 11 月收到泉州国投按股权比例增资款 466.18 万元，截止报告出具日省投集团尚未决定是否跟投且本公司未收到 2018 年省投集团的增资款，截止 2018 年 12 月 31 日，石化工业公司持有福炼公司 38.2178844% 的股权，代省投集团持有福炼公司 11.3858473% 的股权，代泉州国投持有福炼公司 0.3962683% 的股权。

本期根据福炼公司 2018 年净利润确认的长期股权投资-损益调整 812,308,482.97 元，本公司确认投资收益 566,731,688.65 元，确认长期应付款-省投集团 239,185,816.32 元，确认长期应付款-泉州市国有资产投资经营公司 6,390,978.00 元。

2018 年支付省投集团分红 186,455,373.01 元，支付泉州国投 4,797,069.60 元，冲减长期应付款。2018 年收到省投集团补 2017 年增资款 153,654,339.58 元，泉州国投增资款 4,661,762.54 元，增加长期应付款。

本年根据福炼公司 2018 年增加资本公积确认的长期股权投资-其他权益增加-1,645,794.13 元，石化工业公司确认资本公积-1,257,975.40 元，确认长期应付款-省投集团-374,775.21 元，确认长期应付款-泉州国投-13,043.52 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，石化工业公司代省投集团持有福炼公司权益 1,311,964,456.96 元，代泉州国投持有福炼公司权益 45,661,067.91 元。

注 2：全资子公司福建省建材控股有限责任公司所属的福建水泥股份有限公司投资的厦门鹭麟散装水泥有限公司、三明新型建材总厂年初账面价值均为 0 元；2015 年度出资 10,200,000.00 元投资福建省福润水泥销售有限公司，持股比例为 51%，由于对该公司无实际控制权，不纳入合并报表范围。

14、投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	507,164,806.30	30,309,377.02	9,831,501.50	527,642,681.82

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	463,157,012.20	30,309,377.02	9,831,501.50	483,634,887.72
土地使用权	44,007,794.10			44,007,794.10
二、累计折旧（摊销）合计	80,966,598.94	22,992,534.31	58,687.36	103,900,445.89
其中：房屋、建筑物	72,898,502.92	22,112,378.43	58,687.36	94,952,193.99
土地使用权	8,068,096.02	880,155.88		8,948,251.90
三、账面净值合计	426,198,207.36	—	—	423,742,235.93
其中：房屋、建筑物	390,258,509.28	—	—	388,682,693.73
土地使用权	35,939,698.08	—	—	35,059,542.20
四、减值准备累计金额合计		1,781,165.25	10,377.24	1,770,788.01
其中：房屋、建筑物		1,781,165.25	10,377.24	1,770,788.01
土地使用权				
五、账面价值合计	426,198,207.36	—	—	421,971,447.92
其中：房屋、建筑物	390,258,509.28	—	—	386,911,905.72
土地使用权	35,939,698.08	—	—	35,059,542.20

15、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	31,406,555,454.78	21,066,667,957.58
固定资产清理	12,993,977.69	6,483,920.52
合 计	31,419,549,432.47	21,073,151,878.10

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	33,458,476,851.46	13,861,706,285.21	365,640,754.98	46,954,542,381.69
其中：土地资产	35,814,421.61			35,814,421.61
房屋及建筑物	10,900,845,048.49	2,415,790,952.08	48,843,686.19	13,267,792,314.38
机器设备	20,852,034,007.97	11,309,181,317.79	248,083,649.66	31,913,131,676.10
运输工具	346,104,655.02	55,655,487.21	10,424,207.51	391,335,934.72
电子设备	216,571,447.52	29,925,476.94	9,173,809.67	237,323,114.79
办公设备	37,000,942.59	4,549,026.46	3,167,976.25	38,381,992.80
酒店业家具	12,665,668.73	520,796.52	136,250.00	13,050,215.25
其他	1,057,440,659.53	46,083,228.21	45,811,175.70	1,057,712,712.04
二、累计折旧合计	11,423,008,314.78	3,013,617,235.95	238,511,557.23	14,198,113,993.50
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	2,922,982,620.43	587,701,458.91	24,884,017.67	3,485,800,061.67

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	7,776,215,030.59	2,272,694,841.78	171,595,785.54	9,877,314,086.83
运输工具	241,293,400.60	44,812,863.15	9,314,247.05	276,792,016.70
电子设备	104,673,850.98	30,694,142.63	8,265,516.84	127,102,476.77
办公设备	21,248,552.22	4,272,072.53	2,476,624.34	23,044,000.41
酒店业家具	9,619,608.58	354,162.03	131,465.10	9,842,305.51
其他	346,975,251.38	73,087,694.92	21,843,900.69	398,219,045.61
三、账面净值合计	22,035,468,536.68	—	—	32,756,428,388.19
其中：土地资产	35,814,421.61	—	—	35,814,421.61
房屋及建筑物	7,977,862,428.06	—	—	9,781,992,252.71
机器设备	13,075,818,977.38	—	—	22,035,817,589.27
运输工具	104,811,254.42	—	—	114,543,918.02
电子设备	111,897,596.54	—	—	110,220,638.02
办公设备	15,752,390.37	—	—	15,337,992.39
酒店业家具	3,046,060.15	—	—	3,207,909.74
其他	710,465,408.15	—	—	659,493,666.43
四、减值准备合计	968,800,579.10	436,271,845.61	55,199,491.30	1,349,872,933.41
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	512,094,928.44	51,083,081.75	18,386,776.46	544,791,233.73
机器设备	419,839,357.42	383,237,664.98	35,413,444.12	767,663,578.28
运输工具	1,483,762.11	1,617,893.67	38,125.25	3,063,530.53
电子设备	4,331,627.31	—	91,682.83	4,239,944.48
办公设备	2,386.62	20,098.32	—	22,484.94
酒店业家具	—	—	—	—
其他	31,048,517.20	313,106.89	1,269,462.64	30,092,161.45
五、账面价值合计	21,066,667,957.58	—	—	31,406,555,454.78
其中：土地资产	35,814,421.61	—	—	35,814,421.61
房屋及建筑物	7,465,767,499.62	—	—	9,237,201,018.98
机器设备	12,655,979,619.96	—	—	21,268,154,010.99
运输工具	103,327,492.31	—	—	111,480,387.49
电子设备	107,565,969.23	—	—	105,980,693.54
办公设备	15,750,003.75	—	—	15,315,507.45
酒店业家具	3,046,060.15	—	—	3,207,909.74
其他	679,416,890.95	—	—	629,401,504.98

注 1: 被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、56、所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	146,470.21	326,335.05
机器设备	12,703,218.56	5,875,583.55
运输设备	19,514.27	60,053.55
其他设备	124,774.65	221,948.37
合计	12,993,977.69	6,483,920.52

16、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福海创PX整体工程	24,787,539,260.31	5,696,300,230.71	19,091,239,029.60			
南8#泊位	378,864,478.00		378,864,478.00			
福化天辰大型煤气化项目	376,293,626.94		376,293,626.94	2,420,834.11		2,420,834.11
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
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
新元沙矿业工程项目	269,510,598.15		269,510,598.15	268,579,901.29		268,579,901.29
福海创南-3、南-4号泊位工程项目	231,606,085.71	21,977,217.92	209,628,867.79			
福州港罗源湾港区可门作业区6#、7#泊位后方陆域填海造地一期工程	182,334,633.07		182,334,633.07	181,070,027.85		181,070,027.85
外山风电场	148,618,648.11		148,618,648.11	98,633,093.56		98,633,093.56
福州市工业危固废综合利用与处置中心	131,817,661.60		131,817,661.60	3,080,851.31		3,080,851.31
福能总院新大楼	121,333,944.58		121,333,944.58	150,342,292.74		150,342,292.74
福能总院病房大楼改造	119,872,650.13		119,872,650.13	78,985,835.81		78,985,835.81
洋坪风电场	117,903,449.20		117,903,449.20	23,289,846.27		23,289,846.27
石城海上风电项目	116,282,430.16		116,282,430.16	43,214,238.54		43,214,238.54
顶岩山风电场	114,102,482.52		114,102,482.52	196,847,575.87		196,847,575.87
东南电化2014-2018技改及设备更新项	109,331,511.40		109,331,511.40	31,589,298.18		31,589,298.18

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潘宅风电场	98,759,816.45		98,759,816.45	23,254,740.80		23,254,740.80
精对苯二甲酸 (PTA) 项目	97,079,625.42		97,079,625.42			
福海创南 2 号 工程项目	140,752,864.08	47,058,537.20	93,694,326.88			
宁德市工业废 物综合处置中 心	75,557,436.75		75,557,436.75	9,915,310.37		9,915,310.37
F 区海上风电 送出工程	67,033,506.93		67,033,506.93			
龙岩市工业危 固废综合利用 与处置中心项 目	62,125,232.69		62,125,232.69	3,070,870.00		3,070,870.00
箭竹坪煤矿矿 井项目	46,640,923.33		46,640,923.33	22,347,794.75		22,347,794.75
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
福海创厂外管 廊	72,700,292.32	35,162,888.97	37,537,403.35			
海顺德管线	49,283,785.47	13,927,690.40	35,356,095.07			
福能总院旧病 房改造	29,545,068.06		29,545,068.06	26,769,235.80		26,769,235.80
新增 PTA 仓储 工程	29,360,059.64		29,360,059.64			
福能股份配套 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			
福能股份燃煤 转供工程	20,755,315.44		20,755,315.44			
东南电化二期 扩建工程项目	18,966,388.97		18,966,388.97			
石城海上风电 送出工程	16,531,844.58		16,531,844.58			
二化集团生产 调度研发中心	15,387,545.42		15,387,545.42	13,595,991.66		13,595,991.66
福能培丰绿色 小镇建设	14,563,481.57		14,563,481.57	2,611,737.28		2,611,737.28
贵州关岭煤矿 项目	11,968,769.37		11,968,769.37	13,110,462.07		13,110,462.07
天湖山棚户区 改造配套基础 设施	11,191,387.52		11,191,387.52	8,795,534.95		8,795,534.95
南安大理石粉 循环经济园项 目	10,320,395.91		10,320,395.91	8,880,789.12		8,880,789.12
其他工程	186,990,720.96	25,810,584.91	161,180,136.05	636,329,777.87	24,261,317.98	612,068,459.89
工程物资	11,455,822.19	1,532,588.35	9,923,233.84	18,357,865.90	1,532,588.35	16,825,277.55
合 计	29,268,162,541.00	5,841,769,738.46	23,426,392,802.54	2,191,206,129.87	25,793,906.33	2,165,412,223.54

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额
福海创PX整体工程		24,787,539,260.31			24,787,539,260.31
福化天辰大型煤气化项目	2,420,834.11	389,862,040.85			392,282,874.96
南8#泊位		378,864,478.00			378,864,478.00
平海湾F区海上风电项目	70,741,641.46	224,470,891.21			295,212,532.67
南纺高新材料产业园项目(一期)	215,046,932.95	142,234,494.80	69,003,216.80	38,999.64	288,239,211.31
福能晋南热电联产项目	13,261,722.25	266,647,003.37			279,908,725.62
新元沙矿业工程项目	268,579,901.29	930,696.86			269,510,598.15
福海创南-3、南-4号泊位工程项目		231,606,085.71			231,606,085.71
福州港罗源湾港区可门作业区 6#、7#泊位后方陆域填海造地一期 工程	181,070,027.85	1,264,605.22			182,334,633.07
福海创南2号工程项目		141,133,188.53	373,873.88		140,759,314.65
外山风电场	98,633,093.56	49,985,554.55			148,618,648.11
福州市工业危固废综合利用与 处置中心	3,080,851.31	128,736,810.29			131,817,661.60
福能总院新大楼	246,326,849.14	18,888,146.06	47,896,494.22		217,318,500.98
福能总院病房大楼改造	76,212.00	40,886,814.32			40,963,026.32
洋坪风电场	23,289,846.27	94,613,602.93			117,903,449.20
石城海上风电项目	43,214,238.54	73,068,191.62			116,282,430.16
顶岩山风电场	196,847,575.87	102,607,054.04	185,352,147.39		114,102,482.52
东南电化2014-2018技改及设备更 新项目	31,589,298.18	82,903,651.59	5,161,438.37		109,331,511.40
精对苯二甲酸(PTA)项目		113,605,860.22	16,526,234.80		97,079,625.42
潘宅风电场	23,254,740.80	75,505,075.65			98,759,816.45
福海创厂外管廊		72,700,292.32			72,700,292.32
宁德市工业废物综合处置中心	9,915,310.37	65,642,126.38			75,557,436.75
F区海上风电送出工程		67,033,506.93			67,033,506.93
龙岩市工业危固废综合利用与处 置中心项目	3,070,870.00	59,054,362.69			62,125,232.69
合计	1,430,419,945.95	27,609,783,794.45	324,313,405.46	38,999.64	28,715,851,335.30

(续)

工程名称	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
福海创PX整体工程	在建	4,891,540,413.00	131,818,462.79		自筹和借款
福化天辰大型煤气化项目	在建	1,539,281.25	1,502,456.87	6.20	自有资金+ 借款
南8#泊位	在建				自筹和借款
平海湾F区海上风电项目	在建				募集资金
南纺高新材料产业园项目(一期)	在建	6,827,420.38	4,167,827.04	3.50	自筹资金
福能晋南热电联产项目	在建	4,600,691.67	4,600,691.67	4.66	自筹资金
新元沙矿业工程项目	在建	14,326,200.00			自筹
福海创南-3、南-4号泊位工程项目	在建	26,037,792.16	1,304,143.17		自筹和借款

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
福州港罗源湾港区可门作业区6#、7#泊位后方陆域填海造地一期工程	在建				自筹
福海创南2号工程项目	在建	8,587,451.56	376,763.80		自筹和借款
外山风电场	在建	5,914,013.98	4,406,080.00	4.41	募集资金
福州市工业危固废综合利用与处置中心	在建	1,396,951.18	1,396,951.18	4.10	自筹和借款
福能总院新大楼	在建				集团拨款
福能总院病房大楼改造	在建				自筹资金
洋坪风电场	在建	1,917,859.86	1,117,812.50	4.41	募集资金
石城海上风电项目	在建				自筹资金
顶岩山风电场	在建	13,178,523.34	2,599,456.05	5.35	募集资金
东南电化2014-2018技改及设备更新项目	在建				自筹
精对苯二甲酸(PTA)项目	在建	6,746,140.80	590,965.29		自筹和借款
潘宅风电场	在建				募集资金
福海创厂外管廊	在建				自筹和借款
宁德市工业废物综合处置中心	在建	164,972.74	164,972.74	1.06	自筹和借款
F区海上风电送出工程	在建				募集资金
龙岩市工业危固废综合利用与处置中心项目	在建				自筹及贷款
合计		4,982,777,711.92	154,046,583.10		

(2) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
其他项目	7,495,976.03	资产已报废
合计	7,495,976.03	

注：经本公司控股子公司福建省建材（控股）有限责任公司的子公司福建水泥股份有限公司第八届董事会第二十七次会议审议通过，福建水泥股份有限公司计提在建工程小陶八一建福项目减值准备749.60万元。

(3) 本年减少在建工程减值准备情况

项目	本年转销金额	原因
石狮水泥粉磨站	-2,745,232.97	公司已注销，减值转销
海峡水泥熟料生产线土地使用权	-2,413,474.59	转入长期资产
海峡水泥生产线项目	-31,696.05	转入长期资产
其他项目	-756,305.49	项目取消
合计	-5,946,709.10	

(4) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	6,378,134.81	1,702.27
机器设备	5,077,687.38	18,356,163.63

项 目	年末余额	年初余额
工程物资小计	11,455,822.19	18,357,865.90
减：工程物资减值准备	1,532,588.35	1,532,588.35
合 计	9,923,233.84	16,825,277.55

17、无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	4,261,901,213.96	1,401,555,289.49	82,282,757.69	5,581,173,745.76
其中：软件	80,936,464.53	31,597,183.11	100,000.00	112,433,647.64
土地使用权	3,193,256,730.18	920,811,971.77	75,331,557.69	4,038,737,144.26
专利权	104,072,203.72	182,656,853.73		286,729,057.45
非专利技术	11,948,528.68	117,729,597.68		129,678,126.36
采矿及探矿权	746,065,670.49	75,664,630.58	6,851,200.00	814,879,101.07
海域使用权	52,399,765.21	34,193,587.72		86,593,352.93
特许权(含散泥罐使用权)	65,083,007.00	38,901,464.90		103,984,471.90
其他	8,138,844.15			8,138,844.15
二、累计摊销合计	816,360,523.13	219,069,389.71	16,727,835.89	1,018,702,076.95
其中：软件	43,469,480.65	12,642,665.19	100,000.00	56,012,145.84
土地使用权	489,058,535.83	113,658,385.85	9,776,635.89	592,940,285.79
专利权	78,643,457.11	32,486,176.91		111,129,634.02
非专利技术	3,945,911.25	15,453,192.23		19,399,103.48
采矿及探矿权	124,172,940.83	39,040,688.96	6,851,200.00	156,362,429.79
海域使用权	7,505,158.26	1,820,173.44		9,325,331.70
特许权(含散泥罐使用权)	65,055,006.55	3,771,584.91		68,826,591.46
其他	4,510,032.65	196,522.22		4,706,554.87
三、减值准备合计	89,367,457.49			89,367,457.49
其中：软件	1,735.00			1,735.00
土地使用权	69,706,940.06			69,706,940.06
专利权				
非专利技术				
采矿及探矿权	19,658,782.43			19,658,782.43
海域使用权				
特许权(含散泥				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
罐使用权)				
其他				
四、账面价值合计	3,356,173,233.34	—	—	4,473,104,211.32
其中：软件	37,465,248.88	—	—	56,419,766.80
土地使用权	2,634,491,254.29	—	—	3,376,089,918.41
专利权	25,428,746.61	—	—	175,599,423.43
非专利技术	8,002,617.43	—	—	110,279,022.88
采矿及探矿权	602,233,947.23	—	—	638,857,888.85
海域使用权	44,894,606.95	—	—	77,268,021.23
特许权(含散泥罐使用权)	28,000.45	—	—	35,157,880.44
其他	3,628,811.50	—	—	3,432,289.28

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、56、所有权和使用权受到限制的资产。

18、开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
建阳市漳墩矿区地热探矿权	600,000.00						600,000.00
合 计	600,000.00						600,000.00

19、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福能股份反向购买	461,753,553.69			461,753,553.69
福建省石油化工集团有限责任公司	361,701,727.57			361,701,727.57
华润电力(六枝)有限公司		29,080,201.43		29,080,201.43
福建煤电股份公司	11,436,390.30			11,436,390.30
福州美伦大饭店	8,146,373.05			8,146,373.05
福建肖厝港物流有限责任公司	3,295,763.51			3,295,763.51
福建省南平新南针有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
邵武市洪峰煤矿有限公司	312,909.16			312,909.16
受让厦门安托建筑劳务有限公司股权	278,504.62			278,504.62
合 计	848,125,221.90	29,080,201.43		877,205,423.33

注1：2014年因福建南纺股份有限公司向本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	本年增加	本年减少	年末余额
福能股份反向购买		29,068,668.72		29,068,668.72
邵武市洪峰煤矿有限公司	312,909.16			312,909.16
合计	312,909.16	29,068,668.72		29,381,577.88

注：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。

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
催化剂-三剂		1,330,770,221.96			1,330,770,221.96	
钨触媒		113,999,518.92	14,816,822.76		99,182,696.16	
安砂曹田矿区建设费用	65,774,253.59		2,956,146.24		62,818,107.35	
福能总院大楼装修费		33,687,063.46	3,150,673.49		30,536,389.97	
方圆大厦改造费用	19,475,254.36	2,541,902.20	2,161,494.00		19,855,662.56	
海峡水泥厂区周边拆迁费用		9,636,629.61	1,284,883.95		8,351,745.66	
杜浔办公楼装修费		8,310,458.47	413,232.23		7,897,226.24	
1.5 万吨/年脂肪酸连续减压精馏装置工程化工艺包及施工图		8,500,000.00	850,000.00		7,650,000.00	
福能社商装修费		7,266,644.94	247,167.12		7,019,477.82	
福能总院设备租赁费	199,200.00	6,480,000.00	199,200.00		6,480,000.00	
离子膜片	7,105,137.41	2,589,400.93	3,403,292.07		6,291,246.27	
方圆大厦办公楼装修费	6,324,124.89	556,264.08	860,157.62		6,020,231.35	
煤电股份固定资产改良支出	5,006,867.52	1,400,388.51	1,000,907.00		5,406,349.03	
湄洲美海酒店装修费用	3,788,028.82	1,130,924.00	740,819.71		4,178,133.11	
厂外管廊用地长期租赁费		3,642,300.00	21,300.00		3,621,000.00	
晋江天然气发电公司生产区域照明改造项目		4,521,355.00	904,271.00		3,617,084.00	
海西大厦 34-35F 二次装修项目		4,250,187.11	1,416,729.04		2,833,458.07	
安砂林地征地费（无权证）	1,977,026.84	972,950.00	129,089.89		2,820,886.95	
福建石狮鸿山热电厂生产区域照明改造项目	3,426,228.00		913,660.80		2,512,567.20	
福能期货房屋装修费	2,428,324.32	715,861.69	1,154,549.44		1,989,636.57	

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
购房补贴款		2,132,188.29	290,752.92		1,841,435.37	
安砂职工宿舍装修	2,132,395.36		308,298.00		1,824,097.36	
美伦酒店装修工程项目	2,743,141.45	211,647.39	1,184,196.99		1,770,591.85	
宁德美伦酒店楼层改造		2,061,909.53	343,651.60		1,718,257.93	
空压制氮碳分子筛	864,840.86	920,745.91	320,314.57		1,465,272.20	
金银湖余热发电	1,243,112.53		210,103.56		1,033,008.97	
其他	35,451,463.81	3,430,948.44	13,372,048.10	17,899,811.38	7,610,552.77	
合计	157,939,399.76	1,549,729,510.44	52,653,762.10	17,899,811.38	1,637,115,336.72	

21、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,448,116,362.56	13,880,945,676.50	502,776,592.67	2,032,687,785.12
资产减值准备	1,768,767,737.57	7,150,572,984.92	183,092,152.47	750,431,573.43
政府补助	13,600,530.71	55,600,247.84	12,358,101.45	49,432,405.61
可抵扣亏损	1,441,327,873.62	5,765,335,537.89	176,145,717.60	704,581,143.25
会计摊销年限小于税法年限	5,483,146.19	29,946,810.55	9,007,208.20	36,028,832.81
应付职工薪酬	22,845,763.97	91,383,055.84	23,879,020.86	97,036,261.71
专项储备				
内部交易未实现利润	56,182,061.45	224,728,245.80	54,352,755.24	217,411,020.94
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	108,989,606.94	435,958,427.67		
其他	30,919,642.11	127,420,365.99	43,941,636.85	177,766,547.37
二、递延所得税负债	544,690,747.04	2,209,454,546.10	430,171,136.95	1,770,237,312.39
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	747,580.96	2,990,323.82	1,092,785.72	4,371,142.85
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	119,475,704.62	477,902,818.44	213,818,707.87	855,274,831.38
会计摊销年限大于税法年限	25,533,438.61	132,825,312.52	36,029,683.50	144,118,734.00
企业合并取得资产的公允价值调整	96,436,931.63	385,747,726.51	127,849,799.34	511,399,197.35
非同一控制企业合并资产评估增值	298,982,831.05	1,195,931,324.13	45,707,691.57	232,383,531.01
计入其他综合收益衍生金融工具公允价值变动			1,045,745.00	4,182,980.00
其他	3,514,260.17	14,057,040.68	4,626,723.95	18,506,895.80

22、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项 目	年末余额	年初余额
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
股权分置流通权	48,060,810.93	48,060,810.93
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付土地使用权款	426,536,781.93	377,133,769.75
预付设备、工程等长期资产款	369,474,895.46	161,148,274.34
待抵扣进项税（预计一年以上抵扣）	158,501,768.43	107,639,983.84
项目前期费用	12,006,532.07	127,607,856.17
资产证券化归集资金		45,988,257.72
预付股权转让款		982,897,601.00
其他	98,527,142.56	24,069,123.33
合 计	1,115,507,931.38	1,876,945,677.08

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。

(2) 其他非流动资产减值准备

项 目	年末余额	年初余额
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付土地使用权款	3,106,817.52	3,108,243.16
预付设备款、工程款	2,286,377.00	180,733.05
合 计	6,393,194.52	4,288,976.21

23、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	160,000,000.00	313,900,000.00
抵押借款	94,000,000.00	94,000,000.00
保证借款	1,314,000,000.00	1,473,860,000.00
信用借款	1,180,000,000.00	7,431,000,000.00
合 计	2,748,000,000.00	9,312,760,000.00

24、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	1,395,555,428.58	1,503,038,217.55
应付账款	4,845,771,360.09	3,616,515,197.59
合 计	6,241,326,788.67	5,119,553,415.14

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,395,555,428.58	1,503,038,217.55
银行承兑汇票		
合 计	1,395,555,428.58	1,503,038,217.55

(2) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,348,596,990.42	3,082,197,070.12
1-2年(含2年)	502,067,385.89	253,478,376.52
2-3年(含3年)	385,821,659.96	169,488,254.26
3年以上	609,285,323.82	111,351,496.69
合 计	4,845,771,360.09	3,616,515,197.59

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国化学工程第十一建设有限公司	121,948,355.06	未结算
北京华福工程有限公司	73,168,478.29	未结算
中国建筑第二工程局有限公司厦门分公司	71,427,858.28	未结算
中石化第四建设有限公司	70,114,444.14	未结算
福州永隆盛建筑劳务有限公司	38,472,821.25	未结算劳务费
合 计	375,131,957.02	

25、预收款项**(1) 预收款项账龄情况**

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,359,549,184.64	2,750,853,476.96
1年以上	211,077,747.66	897,611,401.07
合 计	2,570,626,932.30	3,648,464,878.03

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
厦船租房客户	66,639,057.01	预收租金，未达到收入条件
福建永盛达进出口贸易有限公司	31,282,120.11	合同涉案，无法结算
福州图龙贸易有限公司	10,368,224.73	合同涉案，无法结算
厦门国贸地产集团股份有限公司	4,955,960.96	预收工程款
合 计	113,245,362.81	

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	379,233,790.31	2,504,997,792.28	2,492,584,103.70	391,647,478.89
二、离职后福利-设定提存计划	15,013,270.81	324,418,084.86	307,386,338.69	32,045,016.98
三、辞退福利	49,836,902.34	55,492,011.58	58,364,847.45	46,964,066.47
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		4,314,557.27	4,314,557.27	
合 计	444,083,963.46	2,889,222,445.99	2,862,649,847.11	470,656,562.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	346,657,259.17	1,989,258,460.18	1,986,994,381.13	348,921,338.22
二、职工福利费		173,830,242.55	173,830,242.55	
三、社会保险费	4,832,707.91	155,079,798.24	152,775,349.23	7,137,156.92
其中：医疗保险费	3,187,646.49	85,371,814.92	83,313,017.12	5,246,444.29
工伤保险费	1,204,522.68	62,194,953.56	62,092,971.58	1,306,504.66
生育保险费	440,538.74	5,345,987.18	5,240,483.95	546,041.97
其他		2,167,042.58	2,128,876.58	38,166.00
四、住房公积金	3,945,288.52	133,555,984.77	132,437,147.69	5,064,125.60
五、工会经费和职工教育经费	23,724,477.25	46,247,193.77	39,580,470.62	30,391,200.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	74,057.46	7,026,112.77	6,966,512.48	133,657.75
合 计	379,233,790.31	2,504,997,792.28	2,492,584,103.70	391,647,478.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	8,148,079.98	212,072,135.67	207,871,638.31	12,348,577.34
二、失业保险费	1,600,785.52	5,954,811.60	5,898,841.58	1,656,755.54
三、企业年金缴费	187,591.19	96,354,449.11	81,931,593.13	14,610,447.17
四、预计内退人员支出	5,076,814.12	10,036,688.48	11,684,265.67	3,429,236.93
合 计	15,013,270.81	324,418,084.86	307,386,338.69	32,045,016.98

27、应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	214,867,734.65	1,359,591,322.04	1,348,278,079.29	226,180,977.40
资源税	5,044,290.86	43,997,484.55	43,756,964.40	5,284,811.01
企业所得税	264,142,678.78	922,357,891.84	776,190,693.18	410,309,877.44
城市维护建设税	9,306,431.33	74,776,344.11	76,974,343.71	7,108,431.73

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
房产税	7,354,713.11	51,889,778.29	45,946,641.00	13,297,850.40
土地使用税	7,713,368.78	43,361,412.62	39,958,372.51	11,116,408.89
个人所得税	22,179,981.97	115,918,294.32	118,386,465.68	19,711,810.61
教育费附加	7,729,252.66	67,908,002.24	69,447,784.43	6,189,470.47
其他税费	17,024,304.45	361,111,981.79	354,246,078.90	24,600,287.34
合 计	556,162,836.59	3,040,912,511.80	2,873,185,423.10	723,889,925.29

28、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	439,485,986.26	287,888,326.99
应付股利	8,018,865.15	61,232,656.21
其他应付款	4,273,492,376.40	3,267,878,183.14
合 计	4,720,997,227.81	3,616,999,166.34

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	46,443,482.05	10,461,096.43
企业债券利息	69,786,476.28	208,160,277.78
短期借款应付利息	5,886,606.09	10,452,090.68
划分为金融负债的优先股/永续债利息	109,607,319.33	
其他利息	207,762,102.51	58,814,862.10
合 计	439,485,986.26	287,888,326.99

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,018,865.15	8,018,447.55
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他		53,214,208.66
合 计	8,018,865.15	61,232,656.21

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
暂收暂存款	1,214,731,954.05	905,930,297.84
代扣代缴款项	63,211,468.86	67,127,743.37
应付租金	21,494,025.83	10,299,658.75
收取的押金	577,866,267.86	411,324,033.09
暂估待结算款	198,789,948.61	239,413,854.15

项 目	年末余额	年初余额
其他应交财政等外部款项		
集团外部单位	997,519,192.70	405,292,718.78
其他	1,199,879,518.49	1,228,489,877.16
合 计	4,273,492,376.40	3,267,878,183.14

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
华润水泥投资有限公司	187,969,664.25	关联方往来, 未结算
厦门船舶重工股份有限公司	158,933,297.47	所属企业少数股东往来款
福建省永定永强小坑井煤矿有限责任公司	49,424,512.23	押金
福建煤电股份有限公司职工集资建房工程筹建处	47,995,000.00	职工集资房
临沂广坤商贸有限公司	43,118,862.00	所属企业股东往来款
合 计	487,441,335.95	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注八、31)	4,013,014,838.40	2,089,927,000.00
一年内到期的应付债券(附注八、32)		89,396,322.00
一年内到期的长期应付款(附注八、33)	18,403,128.08	14,917,291.57
一年内到期的其他长期负债	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	5,031,417,966.48	3,694,240,613.57

30、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券		1,000,000,000.00
应付货币保证金	809,822,853.37	1,084,059,900.39
理财产品(1年内)		
票据贴现及转贴现收益	18,211,129.39	34,267,029.88
期货风险准备金	22,724,175.80	20,061,168.58
未到期责任准备金	515,545.43	5,454,389.29
应付期货投资者保障基金	76,589.38	70,378.61
预提费用	1,050,000.00	1,935,533.69
其他	305,528.53	
合 计	852,705,821.90	2,145,848,400.44

31、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	14,978,900,000.00	1,992,540,000.00	

抵押借款	767,226,968.81	613,560,328.78	
保证借款	4,457,077,923.96	2,810,698,623.96	
信用借款	12,949,358,381.86	7,735,344,081.84	
小 计	33,152,563,274.63	13,152,143,034.58	
减：一年内到期部分（附注八、29）	4,013,014,838.40	2,089,927,000.00	
合 计	29,139,548,436.23	11,062,216,034.58	

32、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
2015 福建能源公司债	498,753,010.06	498,176,146.58
2016 福建能源公司债	498,554,055.12	497,972,974.00
18 闽能 01	998,334,098.68	
18 闽能 02	999,411,762.80	
18 闽能 03	998,145,073.12	
资产支持证券		89,396,322.00
福能转债 110048	1,880,072,415.30	
小 计	5,873,270,415.08	1,085,545,442.58
减：一年内到期部分（附注八、29）		89,396,322.00
合 计	5,873,270,415.08	996,149,120.58

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2015 福建能源公司债	500,000,000.00	2015-10-22	5 年	500,000,000.00	498,176,146.58
2016 福建能源公司债	500,000,000.00	2016-3-24	5 年	500,000,000.00	497,972,974.00
18 闽能 01 公司债	1,000,000,000.00	2018-7-13	3 年	1,000,000,000.00	
18 闽能 02 公司债	1,000,000,000.00	2018-7-27	3 年	1,000,000,000.00	
18 闽能 03 公司债	1,000,000,000.00	2018-9-25	3 年	1,000,000,000.00	
资产支持证券	670,000,000.00	2015-6-17	3 年	670,000,000.00	89,396,322.00
福能转债 110048	2,299,000,000.00	2018-12-7	6 年	2,299,000,000.00	
小 计				6,969,000,000.00	1,085,545,442.58
减：一年内到期部分年末余额（附注八、29）					89,396,322.00
合 计				6,969,000,000.00	996,149,120.58

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2015 福建能源公司债		19,400,000.00	576,863.48	19,400,000.00	498,753,010.06

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2016 福建能源公司债		16,350,000.00	581,081.12	16,350,000.00	498,554,055.12
18 闽能 01 公司债	997,900,000.00	21,850,000.00	434,098.68	21,850,000.00	998,334,098.68
18 闽能 02 公司债	999,300,000.00	18,752,777.78	111,762.80	18,752,777.78	999,411,762.80
18 闽能 03 公司债	997,800,000.00	11,909,444.44	345,073.12	11,909,444.44	998,145,073.12
资产支持证券				89,396,322.00	
福能转债 110048	1,874,906,567.46	604,668.49	5,165,847.84		1,880,072,415.30
小 计	4,869,906,567.46	88,866,890.71	7,214,727.04	177,658,544.22	5,873,270,415.08
减：一年内到期部分年末余额（附注八、29）				89,396,322.00	
合 计	4,869,906,567.46	88,866,890.71	7,214,727.04	88,262,222.22	5,873,270,415.08

（3）可转换公司债券债务价值与权益价值的划分

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

（4）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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：

A、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。

B、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：

I、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%）；

II、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：

A、有条件回售条款：在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何

连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

B、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。

33、长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	4,727,970,693.37	4,818,635,881.85	470,185,261.98	9,076,421,313.24
专项应付款	716,776,974.94	508,382,815.50	484,345,326.50	740,814,463.94
合 计	5,444,747,668.31	5,327,018,697.35	954,530,588.48	9,817,235,777.18

(1) 长期应付款年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
合 计	9,076,421,313.24	4,727,970,693.37
其中：1、应付东方汇智资产管理有限公司投资石化款	1,181,750,991.16	1,122,006,966.16
2、应付福建投资开发集团公司代持股款	1,311,964,456.96	1,105,954,449.28
3、福建省东南电化股份有限公司 39.497%股权回购款	1,131,750,000.00	1,079,050,000.00
4、福建省石油化学工业有限公司 28.75%股权回购款	5,073,364,794.03	1,015,800,524.03
5、福建省城乡综合开发投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00

注：①如本附注八、13 注释（1）所述，截止年末，代福建省投资开发集团有限责任公司持有投资福建炼油化工有限公司 11.3858%的股权，代泉州市国有资产投资经营公司持有投资福建炼油化工有限公司 0.3963%的股权。子公司福建石油化工集团有限责任公司持有股权部分计入本公司损益，代持股部分计入长期应付款。

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

③如本附注十三、5（2）和 5（3）所述，子公司福建石油化工集团有限责任公司负有回购福建省石油化学工业有限公司 28.75%股权义务，计入长期应付款。

(2) 专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	716,776,974.94	508,382,815.50	484,345,326.50	740,814,463.94
其中：1、石化集团土地收益金	429,506,871.44		5,387,869.24	424,119,002.20
2、生态环境恢复治理		77,752,200.09	10,151,040.86	67,601,159.23
3、企业三供一业分离移交	73,360,000.00	35,950,000.00	50,703,799.19	58,606,200.81
4、煤炭企业关井闭坑专项（省财政）	18,752,079.14	250,000,000.00	234,341,716.45	34,410,362.69
5、福建省化学工业科学技术研究所拆迁补偿金	11,426,850.62	8,586,847.00		20,013,697.62

34、长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	35,373,503.38		624,113.80	34,749,389.58
三、其他长期福利	42,290,575.11	187,111.66		42,477,686.77
合 计	77,664,078.49	187,111.66	624,113.80	77,227,076.35

35、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
其他	15,411,519.46	1,135,429.94
合 计	15,411,519.46	1,135,429.94

注 1：控股子公司福建省石油化工集团有限责任公司根据向中国农业银行福建省分行柜台查询结果确认预计负债 1,193,081.01 元。

注 2：子公司福建省福能新型建材有限责任公司根据国土资源部令第 44 号《矿山地质环境保护规定》规定及公司签订的《矿山生态环境恢复治理承诺书》约定，公司负有按照矿产资源开发利用方案进行开采活动，依矿山生态环境恢复治理方案，实行“边开采、边治理”的义务。因履行该项义务，而发生的恢复治理费用，公司采用对已存入专户的矿山生态环境恢复治理费用 405.30 万元，按照采矿证有效期，分期计提矿山生态环境恢复治理费用，截止 2018 年 12 月 31 日，已计提计入预计负债的该项费用为 1,873,838.45 元。

注 3：控股子公司福建联美建设集团有限公司计提退租违约金 12,344,600.00 元，详见附注九（二）、8 所述。

36、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	352,296,370.18	149,550,447.42	38,612,456.71		463,234,360.89
排污权交易收入	9,745,005.00		3,077,370.00		6,667,635.00
煤炭产能置换转让费	160,859,830.36		4,610,632.08		156,249,198.28
租赁收入		3,147,129.98	45,831.98		3,101,298.00
合 计	522,901,205.54	152,697,577.40	46,346,290.77		629,252,492.17

注：与政府补助相关的信息如下：

政府补助项目	年初余额	本年增加	计入损益	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
清风苑项目	40,080,076.67	934,386.00	3,851,212.44	37,163,250.23	与资产相关
湄洲岛规模酒店改造项目	300,000.00		79,870.00	220,130.00	与资产相关
方圆大厦商务楼宇改造政府补贴	2,948,900.00			2,948,900.00	与资产相关
省煤炭研究所 2013 年省科技创新平台、重点项目和软科学项目	608,000.08		75,999.96	532,000.12	与资产相关
年产 25 万吨磨细粉煤灰项目	2,556,000.00		159,750.00	2,396,250.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年增加	计入损益	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
鸿山电厂固体排放物综合利用项目		6,805,000.00	340,250.00	6,464,750.00	与资产相关
专项设备款补助	599,687.82		134,762.88	464,924.94	与资产相关
政府拆迁补偿款		58,409,906.13	1,587,917.35	56,821,988.78	与资产相关
3扩6贴息		4,195,866.03	199,804.08	3,996,081.95	与资产相关
高强高模技改专项补助		1,581,750.00	42,750.00	1,539,000.00	与资产相关
其他补助		4,782,250.02	129,249.99	4,653,000.03	与资产相关
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
两化融合项目	340,000.00		40,000.00	300,000.00	与资产相关
南纺高新材料产业园第一期工程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
码头岸电系统项目	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用材料项目		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
福鼎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
其中：余热发电项目拨款	1,970,000.03		328,333.33	1,641,666.70	与资产相关
散装水泥专项拨款	5,503,000.00		1,248,000.00	4,255,000.00	与资产相关
脱硫石膏技术改造补助	187,500.00		150,000.00	37,500.00	与资产相关
股份节能改造项目	600,000.00		100,000.00	500,000.00	与资产相关
ERP网络项目	600,000.00		100,000.00	500,000.00	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补偿	1,116,579.33		50,372.00	1,066,207.33	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	2,026,666.90		355,000.00	1,671,666.90	与资产相关
安砂高压风机变频技改专项补助	600,000.00		60,000.00	540,000.00	与资产相关
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	1,783,333.33		200,000.00	1,583,333.33	与资产相关
安砂土地返还款	9,072,371.65	1,940,000.00	401,338.12	10,611,033.53	与资产相关
安砂省级节能项目资金奖励款	568,690.28		48,058.32	520,631.96	与资产相关
永安建福节能技改专项补助	337,500.00		37,500.00	300,000.00	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	583,333.35		83,333.33	500,000.02	与资产相关
A组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	418,750.00		37,500.00	381,250.00	与资产相关
5000vd熟料烧成系统节能技改奖励	1,972,222.22		166,666.67	1,805,555.55	与资产相关
金银湖变频改造节能专项资金补助	175,000.00		17,500.00	157,500.00	与资产相关
110KV总降补贴	1,499,999.96		166,666.68	1,333,333.28	与资产相关
海峡厂区绿化补助	1,040,231.20		45,227.40	995,003.80	与资产相关
设备补助款		14,945,400.00	4,981,800.00	9,963,600.00	与资产相关
土地平整费用	1,167,578.00		29,559.00	1,138,019.00	与资产相关
拆迁补偿	14,606,410.46			14,606,410.46	与资产相关
危险废物污染防治专项资金补助		2,604,000.00		2,604,000.00	与资产相关
2018年福建省危险废物污染防治省级专项资金		5,784,000.00		5,784,000.00	与资产相关
PBT项目政府补助款	17,210,888.00		1,267,056.00	15,943,832.00	与资产相关
基础设施和工业发展基金补助	187,881,144.34		9,526,361.76	178,354,782.58	与资产相关
技改项目专项资金补助款	316,130.00		37,560.00	278,570.00	与资产相关
土地清理补助款	965,336.72	5,387,869.24	5,187,299.20	1,165,906.76	与收益相关
中央预算内基建拨款	20,416,666.63		5,000,000.00	15,416,666.63	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年增加	计入损益	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款	16,773,776.00			16,773,776.00	与资产相关
TDI等项目前期经费	1,292,847.18		195,633.16	1,097,214.02	与收益相关
合计	352,296,370.18	149,550,447.42	38,612,456.71	463,234,360.89	—

37、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
中期票据	5,900,000,000.00	6,900,000,000.00
可续期委贷和永续债	500,000,000.00	3,000,000,000.00
特定主体投入股票定向增发款	35,551,348.43	66,215,265.66
公租房补贴	15,736,000.20	16,298,000.16
个人集资建房及购竹屿房款	1,901,282.70	1,901,282.70
合计	6,453,188,631.33	9,984,414,548.52

38、实收资本

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

注：2015年3月11日，根据福建省国资委《关于同意福建省能源集团有限责任公司转增注册资本金的函》（闽国资函改发[2015]66号），本公司注册资本由40亿元增加至100亿元，并于2015年11月9日取得了换发的营业执照。截至2018年12月31日，本公司实收资本为80亿元。

39、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期委托贷款(兴业银行福州分行)		3,970,000,000.00				1,000,000,000.00		2,970,000,000.00
合计		3,970,000,000.00				1,000,000,000.00		2,970,000,000.00

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

40、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价			741,952,921.01	-741,952,921.01
二、其他资本公积	3,248,209,678.65	178,300,267.51	14,660,512.73	3,411,849,433.43
合计	3,248,209,678.65	178,300,267.51	756,613,433.74	2,669,896,512.42

注1：本年资本公积增加178,300,267.51元，其中：

(1) 根据福建省国资委关于 2018 年国有资本经营预算的批复(闽国资运营(2018)59 号), 财政拨款入福能集团总医院病房大楼项目建设资金 77,515,500.00 元, 增加资本公积。

(2) 根据省财政厅文件闽财指(2018)438 号“关于安排 2018 年第一批省级预算(省直)基本建设资金”的通知, 拨入箭竹坪煤矿基建款 34,700,000.00 元。

(3) 子公司福建石油化工集团有限责任公司的资本公积增加, 本公司按持股比例计算增加资本公积 64,855,720.80 元。

(4) 子公司福能(平潭)融资租赁有限公司, 2015 年引进新股东溢价入股 1000 万, 因股转系统不认可且不能参与企业分红, 根据享有的净资产计算将增加本公司资本公积 172,741.94 元。

(5) 联营企业中国武夷股份有限公司的其他权益变动, 增加本公司资本公积 1,056,304.77 元

注 2: 本年资本公积减少 756,613,433.74 元, 其中:

(1) 根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年 9 月 30 日出具的关于无偿划转福建福维股份有限公司股权的函(闽国资函产权(2018)444 号), 本公司因接收该公司股权的净资产为负数, 减少资本公积—资本溢价 741,952,921.01 元。

(2) 本公司单方溢价增资福建联美建设集团有限公司 2 亿元, 按持股比例计算应享有的净资产差额减少资本公积 9,158,983.67 元。

(3) 子公司福建石油化工集团有限责任公司的资本公积的减少, 本公司按持股比例计算减少资本公积 3,107,160.49 元。

(4) 联营企业其他权益变动减少本公司资本公积 2,345,403.30 元, 其中: 联营企业福建省海峡科化股份有限公司的其他权益变动减少本公司资本公积 2,335,091.39 元; 子公司福能股份有限公司的联营企业的其他权益变动减少本公司资本公积 10,311.91 元。

(5) 全资子公司福建省永安煤业有限责任公司所属子公司大田桃源二级水力发电有限公司持股比例变动, 按持股比例计算应享有的净资产差额减少资本公积 48,965.27 元。

41、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	10,874,549.41	50,435,700.44	40,361,910.16	20,948,339.69	
维简费	465,393,830.05	162,129,476.45	130,686,286.88	496,837,019.62	
其他	3,839,716.45	1,122,625.87	836,624.80	4,125,717.52	
合计	480,108,095.91	213,687,802.76	171,884,821.84	521,911,076.83	—

42、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	705,465,252.47	27,895,354.75		733,360,607.22	
任意盈余公积金	93,115,050.50			93,115,050.50	
合计	798,580,302.97	27,895,354.75		826,475,657.72	—

注: 本年增加 27,895,354.75 元是按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

43、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	4,325,598,923.12	3,395,091,511.29
本年增加额	1,411,137,410.20	1,414,388,690.18
其中：本年净利润转入	1,419,306,950.48	1,492,773,487.93
其他调整因素	-8,169,540.28	-78,384,797.75
本年减少额	531,913,582.53	483,881,278.35
其中：本年提取盈余公积数（附注八、42）	27,895,354.75	80,499,403.35
本年提取一般风险准备		0.00
本年分配现金股利数	443,788,700.00	396,720,000.00
转增资本		
其他减少	60,229,527.78	6,661,875.00
本年年末余额	5,204,822,750.79	4,325,598,923.12

注 1：其他调整因素：

(1) 子公司福建省永安煤业有限责任公司国资委清产核资批复同意核减未分配利润 2,260,129.14 元；

(2) 子公司福建省建材控股有限责任公司所属福建水泥股份有限公司三供一业固定资产无偿划拨分离核减权益，按持股比例计算减少未分配利润 5,909,411.14 元。

注 2：本年分配现金股利数 443,788,700.00 元，为上交国有资本收益；

注 3：本年其他减少 60,229,527.78 元支付其他权益工具利息。

44、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	68,684,293,592.45	61,957,676,342.00	57,992,507,178.27	53,702,769,546.87
煤炭生产企业	1,516,930,788.94	1,004,175,287.09	1,702,379,416.46	1,181,309,660.27
电力生产企业	9,294,409,766.21	7,522,511,380.36	6,793,468,847.79	5,405,333,765.44
港口物流商贸企业	10,901,451,774.70	10,679,117,418.14	24,298,043,563.55	24,201,114,500.83
石油化工集团收入	38,777,884,036.84	36,714,967,164.32	17,856,698,393.92	16,814,865,482.73
水泥建材生产企业	3,684,475,392.04	2,532,927,021.46	2,333,553,483.81	2,026,868,682.71
建筑施工及房地产	3,699,775,103.08	2,980,798,354.54	4,107,981,864.28	3,529,257,023.19
旅游酒店服务	98,285,050.62	24,211,308.02	110,175,060.83	25,341,052.45
期货、融资租赁等	253,085,552.27	126,327,285.01	285,292,870.39	111,974,518.10
其他	457,996,127.75	372,641,123.06	504,913,677.24	406,704,861.15
2、其他业务小计	568,580,408.41	274,475,312.73	362,533,407.08	192,198,981.12
让售材料收入	5,404,497.18	3,281,105.05	37,706,287.31	33,664,735.67
租金收入	75,305,339.09	9,377,066.09	32,424,427.01	8,446,867.50

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
转供电、水收入	20,008,699.16	13,667,581.95	18,059,997.44	11,754,123.35
物流、运输收入	2,967,581.41	3,057,250.21	28,809,298.24	23,668,795.06
煤炭贸易收入	94,748,385.64	42,458,227.67	62,767,198.47	15,981,597.62
其他	370,145,905.93	202,634,081.76	182,766,198.61	98,682,861.92
合 计	69,252,874,000.86	62,232,151,654.73	58,355,040,585.35	53,894,968,527.99

45、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1.包装费	503,666.61	580,531.85
2.运输费	378,768,418.38	178,746,636.79
3.装卸费	9,889,707.94	4,042,903.30
4.仓储保管费	28,046,240.44	14,739,107.07
5.保险费	1,825,771.81	1,632,114.34
6.展览费		
7.广告费	24,939,392.63	11,126,653.77
8.销售服务费	54,905,536.59	54,813,715.74
9.职工薪酬	210,985,487.77	183,238,074.96
10.业务经费	12,250,386.02	39,424,231.57
11.委托代销手续费		
12.折旧费	28,664,797.69	26,068,088.08
13.修理费	1,900,554.76	2,919,570.62
14.样品及产品损耗	618,608.16	276,348.55
15.其他	143,133,611.20	146,267,874.65
合 计	896,432,180.00	663,875,851.29

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1.职工薪酬	775,765,778.47	605,219,446.47
2.保险费	13,860,431.90	10,076,242.22
3.折旧费	149,640,910.32	84,527,765.60
4.修理费	170,767,728.74	106,116,291.76
5.无形资产摊销	70,495,003.47	42,156,548.89
6.存货盘亏	1,076,673.04	-6,599.27
7.业务招待费	11,324,726.33	9,705,130.76
8.差旅费	16,842,376.38	13,696,515.84
9.办公费	20,772,681.15	12,245,778.62
10.会议费	1,114,200.79	1,441,269.97

项目	本年发生额	上年发生额
11.诉讼费	3,423,320.13	6,861,636.11
12.聘请中介机构费	19,530,230.96	17,567,184.31
13.咨询费	44,787,449.46	15,854,906.86
14.技术转让费		
15.董事会费	2,092,916.09	15,805.92
16.排污费	338,578.09	5,385,343.20
17.其他	190,594,219.83	217,433,064.83
合计	1,492,427,225.14	1,148,296,332.09

(3) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	12,689,273.18	5,023,418.07
材料费	4,247,799.29	618,270.56
无形资产摊销	316,317.10	
折旧费	1,102,714.60	466,900.88
其他研发费用	117,625,233.85	14,382,491.38
合计	135,981,338.02	20,491,080.89

(4) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,657,582,347.61	1,304,341,738.44
减：利息收入	186,573,440.12	133,304,986.52
汇兑损益	-4,124,374.67	-17,637,446.89
其他	30,469,806.76	15,273,019.10
合计	1,497,354,339.58	1,168,672,324.13

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	426,180,213.12	259,705,764.27
存货跌价损失	66,741,755.90	2,103,907.23
固定资产减值损失	130,858,739.23	540,021,211.22
在建工程减值损失	7,495,976.03	-1,743,095.59
无形资产减值损失		22,430,253.46
商誉减值损失	29,068,668.72	
其他减值损失	167,338,568.77	328,354,972.87
合计	827,683,921.77	1,150,873,013.46

47、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
个税手续费返还	80,389.66		母公司
政府办公厅基层立法联系点工作经费	28,301.89		母公司
2017 安全生产责任制奖金	30,000.00		母公司
离退休干部工作人员经费	1,049,500.00		母公司
2017 龙潭+245 运输及排水系统改造项目政府补助		1,500,000.00	煤电股份
2016 翠矿±水平排水系统改造项目政府补助		4,000,000.00	煤电股份
清风苑项目	3,851,212.44	3,786,435.36	煤电股份
富岭矿专项奖补资金		900,000.00	煤电股份
培丰矿专项奖补资金		959,378.90	煤电股份
煤炭企业关井闭坑专项（省级财政）	80,428,750.68	145,000,000.00	煤电股份
翠屏山煤矿改造补助	7,000,000.00		煤电股份
减征免征增值税	82,514.53	2,852.85	煤电股份
公租房补贴递延收益	561,999.96	561,999.96	煤电股份
个人所得税手续费	143,394.49		煤电股份
大瑶矿井闭坑补助		15,468,882.70	漳平煤业
工信局工业稳增长正向激励奖	3,000.00		漳平煤业
节能减排项目省级配套资金		910,000.00	永安煤业
京口溪水电站水库大坝安全鉴定补助资金		60,000.00	永安煤业
预拨关闭退出矿井 2017 年省级财政补助		30,000,000.00	永安煤业
关闭矿井（京东矿）财政补贴收入		7,539,872.00	永安煤业
收仙亭矿技改财政资金		6,000,000.00	永安煤业
收苏桥矿安全改造财政资金		3,150,000.00	永安煤业
关闭煤矿省补资金（东矿）	1,500,000.00		永安煤业
仙亭、苏桥财政技改补助	6,000,000.00		永安煤业
结转关闭煤矿省补资金结转	20,432,294.50		永安煤业
结转关闭煤矿央补资金	2,552,972.60		永安煤业
企业结构调整专项奖补（小华矿）	2,260,000.00		永安煤业
企业结构调整专项奖补（小华矿）	8,930,000.00		永安煤业
省财政专项拨款	3,060,000.00		永安煤业
广平镇岬底口公共租赁房项目宗地“三通一平”费用	500,000.00		永安煤业
企业结构调整专项奖补（小华矿）	691,454.40		永安煤业
企业结构调整专项奖补（京东矿）	4,387,925.00		永安煤业
关闭矿井省补资金	14,567,705.50		永安煤业
生态环境恢复治理返还	3,147,475.45		邵武煤业
煤炭企业关井闭坑专项（省级财政）	16,719,750.15	6,955,518.28	邵武煤业
中央去产能奖补资金补助	1,301,944.30	3,460,449.22	邵武煤业
16 年关闭淘汰小煤矿省级补助资金	1,320,000.00		邵武煤业
煤炭企业关井闭坑专项（省级财政）	3,390,705.10	5,315,831.50	天湖山
含春煤矿含三采区提升运输系统优化工程补助款	2,000,000.00		天湖山
关闭淘汰小煤矿省级补助资金	1,500,000.00		天湖山
增值税即征即退款	41,064,893.46	38,074,827.27	福能股份
市重点污染源深度减排资金	2,400,000.00	1,800,000.00	福能股份
石狮市 2018 年省级节能和循环经济专项资金	2,000,000.00		福能股份
企业研发经费补助	1,353,000.00		福能股份
中压蒸汽技术改造项目	722,333.32	722,333.32	福能股份
南纺新材料产业园第一期工程低碳发展项目	662,652.92		福能股份
工程研究中心奖励	500,000.00		福能股份

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
企业重点实验室奖励	500,000.00		福能股份
年产2万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	469,731.18		福能股份
省级制造业单项冠军奖励	300,000.00		福能股份
稳岗补贴	261,258.00		福能股份
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	184,354.98		福能股份
稳定就业奖	162,800.00		福能股份
龙岩经济技术开发区财政局房租补贴	120,000.00		福能股份
福鼎热电厂供热提升发展项目	100,000.00		福能股份
个税手续费返还	80,763.86		福能股份
企业增产增效奖励	73,900.00	50,000.00	福能股份
标准化奖励资金	50,000.00		福能股份
福鼎市财政局规模以上企业奖励	50,000.00		福能股份
技能大师补助	50,000.00		福能股份
石狮环保局环保教育基地专项补助	50,000.00		福能股份
两化融合项目	40,000.00		福能股份
福鼎经信局企业奖励款	30,000.00		福能股份
码头岸电系统项目	11,052.64	555.56	福能股份
南平科学技术局有效发明年费资助	3,000.00		福能股份
年度工业企业节能绩效项目奖励资金		4,800,000.00	福能股份
建成区燃煤锅炉奖励		608,300.00	福能股份
纳税大户奖励金		160,000.00	福能股份
政局拨工业博览会补助		5,000.00	福能股份
运行监测奖励		1,220.00	福能股份
个税手续费返还	16,177.00		可门港物流
3扩6贴息	199,804.08		福维
高强高模技改专项补助	42,750.00		福维
其他补助	129,249.99		福维
湄洲岛规模酒店改造项目补助	79,870.00		福州美伦
平潭综合试验区2017年度财政奖补款项	6,750,358.63	3,914,821.45	福能租赁
增值税即征即退税款		1,061,252.16	福能租赁
平潭财政奖补(中小微企业租赁风险补助)		504,800.00	福能租赁
商贸服务业奖励		334,000.00	福能租赁
东桥经济开发区奖补款项	598,000.00		福能租赁
产业发展扶持资金	20,000.00		福能租赁
个税手续费返还	73,970.70		华夏设计院
纳税大户奖励	20,000.00		华夏设计院
省煤炭研究所2013年省科技创新平台、重点项目和软科学项目	75,999.96	75,999.96	华夏设计院
卫生局补助款(天湖山分院)	280,000.00		福能总院
增产增效奖励	1,090,771.00	5,563,800.00	建材控股
土地平整费用摊销	29,559.00	29,559.00	建材控股
散装水泥设备补助	1,248,000.00	1,248,000.00	建材控股
余热发电	328,333.33	328,333.33	建材控股
脱硫石膏替代天然石膏技术改造	150,000.00	150,000.00	建材控股
节能项目补贴	100,000.00	100,000.00	建材控股
ERP网络项目补贴	100,000.00	100,000.00	建材控股
安砂项目技改奖励	308,058.32	298,009.72	建材控股
安砂土地款返还款	401,338.12	380,251.82	建材控股

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
安砂新型干法水泥生产设备补助	355,000.00	355,000.00	建材控股
永安市工业技改资金补贴	83,333.33	83,333.33	建材控股
110KV 总降补贴	333,333.35	166,666.68	建材控股
绿化补贴	45,227.40	45,227.40	建材控股
建福厂炸药库拆迁补贴	50,372.00	50,372.00	建材控股
永安建福节能技改专项补助	37,500.00		建材控股
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	37,500.00		建材控股
金银湖变频改造节能专项资金补助	17,500.00		建材控股
设备补助款	4,981,800.00		建材控股
用电补贴	817,691.00	2,357,125.00	建材控股
危险废物治理以奖代补奖励	100,000.00	430,000.00	建材控股
资源综合利用增值税款返还	8,432,958.25		建材控股
余热发电自发自用奖励	217,912.00		建材控股
2017 年经济运行监测企业奖励金	1,220.00		建材控股
南平市低碳产品认证与评价奖励金	160,000.00		建材控股
环境污染责任保险奖励	6,000.00		建材控股
个税手续费返还	266,277.11	-	建材控股
稳岗补贴	28,970.74	298,110.43	建材控股
纳税奖励	360,000.00	40,000.00	建材控股
其他		159,027.78	建材控股
永安市财政局转入住建局资质晋升一级奖励	500,000.00		联美集团
纳税大户奖励	360,000.00	100,000.00	联美集团
收到 2017 年个税手续费	14,133.56		联美集团
出口信用保险费及保单融资贴息扶持资金		344,978.00	新型建材
年产 25 万吨磨细粉煤灰项目政府补助	159,750.00	159,750.00	新型建材
财政局新增固定资产补贴		170,200.00	新型建材
鸿山电厂固体排放物综合利用项目政府补助	340,250.00		新型建材
免征增值税	3,934.00	2,279.85	新型建材
专项设备款补助	134,762.88	136,167.22	新型建材
政府拆迁补偿	1,587,917.35		新型建材
年产 100 吨钢铁渣微粉生产线项目奖励金		100,000.00	新型建材
平潭产业奖励补贴	8,875,931.99	5,439,664.26	福能兴业
棚户项目款		10,190,000.00	永安煤业
道路建设资金补助		10,386,714.80	永安煤业
土壤处置费	5,187,299.20	11,684,001.08	石化集团
递延收益	9,563,921.76	4,781,960.88	石化集团
中央预算内基建拨款	5,000,000.00	2,050,200.00	石化集团
PBT 项目政府补助款确认收益		633,528.00	石化集团
TDI 等项目前期经费	195,633.16	116,556.60	石化集团
增产绩效奖励	2,550,000.00	1,000,000.00	石化集团
水电气款	1,114,511.48	1,238,783.91	石化集团
增产增效奖励金		586,700.00	石化集团
电费奖励		3,406,394.00	石化集团
减免教育费附加	366.88		石化集团
减免水利建设基金	137.16		石化集团
减免税额	2,281.63		石化集团
个税手续费返还	135.57		石化集团

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
PBT 项目政府补助款确认收益	1,267,056.00		石化集团
自主知识产权奖励	126,000.00		石化集团
财政厅 2018 年科技计划项目经费	170,000.00		石化集团
2018 年一季度符合条件企业增产增效奖励资金	1,000,000.00		石化集团
2018 年省级节能减与循环经济专项资金	250,000.00		石化集团
2018 年福清市工业企业节能循环经济项目奖励资金(用水大户奖励)	1,723,500.00		石化集团
2018 年福州市级企业技术中心奖励	300,000.00		石化集团
福建漳州古雷港经济开发区财政局奖励金	9,250,926.50		石化集团
货物港务费返还	269,445.66		石化集团
个税手续费返还	98,788.62		石化集团
企业研发经费投入 2017 年度清算补助	5,680,000.00		石化集团
2017 年第三季度福州市级正向激励奖励金	75,000.00		石化集团
2017 年实用新型专利授权奖励金	18,000.00		石化集团
2018 年 1-6 月实用新型专利授权奖励	66,000.00		石化集团
增值税减免	2,018.41		石化集团
合 计	323,023,568.13	352,395,025.58	

48、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,256,220,802.24	1,203,666,015.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,055,620.45	1,321,318.29
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新准则适用)		
处置交易性金融资产取得的投资收益(新准则适用)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	305,753.62	167,352.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,573,732.07	27,486,857.37
持有至到期投资在持有期间的投资收益		15,056,669.44
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	358,214,003.75	225,550,964.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,810,882.92	137,188,637.77
债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)		
其他债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)		
债权投资处置收益(新准则适用)		
其他债权投资处置收益(新准则适用)		
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得	-174,085.25	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	41,596,118.02	54,616,667.30
合 计	1,658,491,586.92	1,665,054,482.20

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,563,052.07	375,895.82
合 计	-1,563,052.07	375,895.82

50、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置利得和损失	36,581,172.07	12,306,094.01	36,581,172.07
合 计	36,581,172.07	12,306,094.01	36,581,172.07

51、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,907,422.07	651,292.68	1,907,422.07
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	10,306,953.64	9,186,674.18	10,306,953.64
违约赔偿	10,303,901.66	26,469,942.62	10,303,901.66
盘盈利得	7,276,829.27	56,572,136.11	7,276,829.27
其他	69,626,134.16	120,126,494.56	69,626,134.16
合 计	99,421,240.80	213,006,540.15	99,421,240.80

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
安全生产目标责任制奖励金		48,301.89	母公司
黄标车提前报废补贴		35,500.00	永安煤业
2017年第二批三明市企业规下企业上规模奖励金		50,000.00	永安煤业
水电三供一业分离改造费	1,000,000.00		永安煤业
专项补助	5,000.00		邵武煤业
农业支持保护补贴资金	5,713.62	5,763.07	天湖山
水利局拨水电站退出补偿款		1,822,800.00	天湖山
工业稳定正向增长激励奖金	7,200.00		福能股份
石狮市财政局下拨二三期土地证变更税费补助	6,191,500.00		福能股份
土地收储补贴	2,800,000.00		福能股份
石狮鸿山镇财政所受灾补贴		17,000.00	福能股份
石狮市财政局付安监局企业补助		10,000.00	福能股份
两化融合奖励专项资金		40,000.00	福能股份
市环保局车辆报废补贴		20,800.00	福能股份
荔城区财政局科学技术奖励金		700,700.00	福能股份

项 目	本年发生额	上年发生额	权属企业
发展经济先进单位奖励金		100,000.00	福能股份
2016年度促进集装箱从泉州港进出奖励资金	23,600.00		肖厝港物流
2016年高增长奖励金		300,000.00	可门物流
出口退税无纸化申报补贴	744.00		福能电力燃料
鼓楼区商贸发展奖励金	88,000.00		福能电力燃料
2015年服务业奖励金		240,000.00	福能电力燃料
2015年总部企业奖励		75,600.00	福能电力燃料
湄洲岛旅游局淡季奖励金	41,918.50	24,098.76	福州美伦
湄洲管委会经贸招商局会展补助资金	6,300.00	100,000.00	福州美伦
漳州龙文区商务局楼宇物业费补助	35,177.52		福能期货
福州市鼓楼区财政局新三板扶持奖励金		600,000.00	福能期货
小微企业未达起征点增值税转当期损益		2,655.72	华夏设计院
专利资助费		3,000.00	新型建材
2016年省级外贸扶持金		40,000.00	新型建材
搬迁补偿款支出补助		279,501.73	新型建材
福建省财政厅金融创意和创新项目补助经费	100,000.00		福能保险
车辆报废补贴(马尾财政局)		320,060.00	建材控股
税收奖励兑换安置房		2,451,114.00	石化集团
危险废物治理专项资金(以奖代补)		600,000.00	石化集团
泉港区经信局切块专项资金奖励		510,000.00	石化集团
科技计划补助		309,546.00	石化集团
高增长企业奖励		200,000.00	石化集团
2015年服务业专项奖励金		100,000.00	石化集团
服务业统计区级奖励		100,000.00	石化集团
第二批区级项目经费		80,000.00	石化集团
政府减免税款		233.01	石化集团
其他	1,800.00		石化集团
合 计	10,306,953.64	9,186,674.18	

52、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,571,916.32	6,921,901.37	15,571,916.32
债务重组损失			
对外捐赠支出	38,426,182.97	2,840,430.80	38,426,182.97
罚款支出	30,572,386.55	9,537,443.67	30,572,386.55
其他支出	245,257,349.88	6,440,468.44	245,257,349.88
合 计	329,827,835.72	25,740,244.28	329,827,835.72

53、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	913,481,453.50	608,805,883.99
递延所得税调整	94,070,289.07	49,477,553.48
其他		
合 计	1,007,551,742.57	658,283,437.47

54、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、将重分类进损益的其他综合收益	-555,164,630.45	-140,133,011.53	-415,031,618.92	-811,623,937.02	-200,568,216.92	-611,055,720.10
1、权益法下可转损益的其他综合收益	4,828,346.15		4,828,346.15	-11,760,047.62		-11,760,047.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	4,828,346.15		4,828,346.15	-11,760,047.62		-11,760,047.62
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-558,398,726.23	-139,599,681.58	-418,799,044.65	-689,317,364.01	-173,066,352.93	-516,251,011.08
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				112,140,775.76	28,035,193.94	84,105,581.82
小 计	-558,398,726.23	-139,599,681.58	-418,799,044.65	-801,458,139.77	-201,101,546.87	-600,356,592.90
3、现金流量套期损益的有效部分				2,133,319.80	533,329.95	1,599,989.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,133,319.80	533,329.95	1,599,989.85			
小 计	-2,133,319.80	-533,329.95	-1,599,989.85	2,133,319.80	533,329.95	1,599,989.85
4、外币财务报表折算差额				-539,069.43		-539,069.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-539,069.43		-539,069.43			
小 计	539,069.43		539,069.43	-539,069.43		-539,069.43
二、其他综合收益合计	-555,164,630.45	-140,133,011.53	-415,031,618.92	-811,623,937.02	-200,568,216.92	-611,055,720.10

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额	23,211,875.84		7,341,431.45	829,613,850.95
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-4,814,899.34		-11,760,047.62	-595,541,693.56

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	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
三、本年年初余额	18,396,976.50		-4,418,616.17	234,072,157.39
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-7,248,681.00		4,828,346.15	-411,550,363.65
五、本年年末余额	11,148,295.50		409,729.98	-177,478,206.26

(续)

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额					860,167,158.24
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,599,989.85	-539,069.43		-611,055,720.10
三、本年年初余额		1,599,989.85	-539,069.43		249,111,438.14
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-1,599,989.85	539,069.43		-415,031,618.92
五、本年年末余额					-165,920,180.78

55、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,692,475,221.61	1,777,871,660.41
加：资产减值准备	827,683,921.77	1,150,873,013.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,908,887,938.01	1,454,396,773.68
无形资产摊销	143,686,373.43	110,842,624.59
长期待摊费用摊销	52,653,762.10	22,291,771.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,581,172.07	-12,306,094.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,664,494.25	6,270,608.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,563,052.07	-375,895.82
财务费用（收益以“-”号填列）	1,633,441,661.27	1,307,440,455.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,658,491,586.92	-1,665,054,482.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	133,889,222.84	52,729,055.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,818,933.77	-3,251,501.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	693,706,104.66	237,774,208.90

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,239,845,863.77	173,064,466.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,857,653,292.00	-116,092,040.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,748,952,631.02	4,496,474,624.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,157,585,137.52	14,508,158,592.62
减：现金的年初余额	14,508,158,592.62	8,134,939,036.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	649,426,544.90	6,373,219,556.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	15,157,585,137.52	14,508,158,592.62
其中：库存现金	353,620.24	724,403.01
可随时用于支付的银行存款	15,134,438,583.79	14,489,865,401.30
可随时用于支付的其他货币资金	22,792,933.49	17,568,788.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,157,585,137.52	14,508,158,592.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,709,481,132.28	962,816,018.53

56、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,709,481,132.28	详见附注八.1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	622,892.96	限售股
应收票据	538,997,546.55	借款或开票质押
存货	储备土地	注 1
可供出售金融资产	149,400,000.00	质押融资

项目	年末账面价值	受限原因
长期股权投资	5,870,371,936.69	设定质押, 注 2
投资性房地产	2,533,555.98	银团贷款最高额抵押
固定资产	6,367,150,115.38	抵押融资
在建工程	15,909,563,558.94	银团贷款最高额抵押
无形资产	296,959,263.55	银团和国开行贷款最高额抵押

注 1: 本公司子公司福建联美建设集团有限公司用于抵押的存货

项目	年末账面价值 (万元)	受限原因
二、存货		
土地-厦船置业公司位于海沧区海沧大道与排头路交叉口西北侧 H2013P02 地块	25,137.05	子公司厦门市厦船置业有限公司以土地使用权用于向兴业银行厦门分行借款 6,046.88 万元做抵押。
土地-德化美伦房地产位于德化县浔中镇王厝山地块及在建项目	27,374.97	子公司德化美伦房地产开发有限公司以土地使用权用于向中国建设银行股份有限公司向德化县支行借款 15,400.00 万元做抵押
土地-漳浦美伦房地产位于漳浦县绥安镇鹿溪北岸(得仙路)地块	25,871.36	子公司漳浦美伦房地产开发有限公司向厦门银行漳州分行借款 7,150.00 万元做抵押
土地-龙岩联美房地产公司位于龙岩市新罗区龙腾南路东侧、福三线南侧的东锦小区第四地块	31,594.61	子公司龙岩联美房地产开发有限公司向中国银行龙岩分行借款 16,050.00 万元做抵押
土地-龙岩美伦房地产公司位于龙岩市曹溪镇东山村“美伦生态城 A 地块”项目土地使用权	52,733.00	子公司龙岩美伦房地产开发有限公司以土地使用权用于向中国建设银行股份有限公司新罗支行借款 20,500.00 万元做抵押

注 2: 本公司子公司福建石油化工集团有限公司以持有的福建炼化化工有限公司的 35% 的股权作为质押, 由福建炼化化工有限公司委托中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行贷款给福建省石油化学工业有限公司 4.25 亿元; 福建省石油化学工业有限公司 2008 年 5 月 6 日向国家开发银行福建省分行借入 12 亿元的中长期基建款, 由中国石油化工集团公司提供连带责任保证, 公司以所持有的福建炼化公司的 15% 的股权向中国石油化工集团公司提供反担保质押。

九、或有事项

(一) 担保事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司提供的对外担保情况如下:

(单位: 万元)

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕	备注
一	对参股企业担保						

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕	备注
1	福建省能源集团 有限责任公司	福建惠安泉惠发 电有限责任公司	8,800.00	2012-5-29	2028-5-29	否	集团外 融资
2	福建省能源集团 有限责任公司	福建省肖厝港口 开发有限公司	3,500.00	2016-3-3	2028-3-2	否	集团外 融资
3	福建省能源集团 有限责任公司	福建省肖厝港口 开发有限公司	2,000.00	2015-12-23	2027-12-22	否	集团外 融资
二	对控股企业担保						
4	福建省能源集团 有限责任公司	福建省福能新能 源有限责任公司	11,090.00	2008-8-27	2023-8-26	否	集团外 融资
5	福建省能源集团 有限责任公司	福建省福能新能 源有限责任公司	9,500.00	2008-8-27	2023-8-26	否	集团外 融资
6	福建省能源集团 有限责任公司	福建省福能新能 源有限责任公司	750.00	2009-4-14	2024-4-13	否	集团外 融资
7	福建省能源集团 有限责任公司	福建省福能新能 源有限责任公司	506.00	2009-6-12	2024-6-11	否	集团外 融资
8	福建省能源集团 有限责任公司	福煤大蚶山(莆 田)风力发电有 限公司	5,600.00	2012-5-29	2027-5-28	否	集团外 融资
9	福建省能源集团 有限责任公司	福煤大蚶山(莆 田)风力发电有 限公司	5,592.00	2013-1-31	2025-1-31	否	集团外 融资
10	福建省能源集团 有限责任公司	福建泉州肖厝港 有限责任公司	10,818.00	2010-1-2	2020-1-2	否	集团外 融资
11	福建省能源集团 有限责任公司	福建泉州肖厝港 有限责任公司	844.20	2011-8-1	2021-8-1	否	集团外 融资
12	福建省能源集团 有限责任公司	福建可门港物流 有限责任公司	46,000.00	2018-03-09	2033-03-08	否	集团外 融资
13	福建省能源集团 有限责任公司	福建可门港物流 有限责任公司	44,000.00	2018-03-19	2033-03-08	否	集团外 融资
14	福建省能源集团 有限责任公司	福能(宁德)融 资租赁股份有限 公司	10,000.00	2017-09-14	2020-09-13	否	集团外 融资
15	福建省能源集团 有限责任公司	福能(宁德)融 资租赁股份有限 公司	9,930.00	2018-01-30	2021-01-30	否	集团外 融资
16	福建福能股份有 限公司	福建南纺有限责 任公司	15,000.00	2017-5-23	2023-5-23	否	集团外 融资
17	福建福能股份有 限公司	福建省福能新能 源有限责任公司	13,600.00	2016-6-13	2031-6-12	否	集团外 融资
18	福建福能股份有 限公司	福建省福能龙安 热电有限公司	950.00	2016-11-15	2031-11-14	否	集团外 融资
19	福建福能股份有 限公司	福建省福能龙安 热电有限公司	53,905.00	2016-10-28	2031-10-27	否	集团外 融资
20	福建联美建设集 团有限公司	龙岩联美房地 产开发有限公司	16,050.00	2017-8-23	2020-8-23	否	集团外 融资
21	福建联美建设集 团有限公司	龙岩美伦房地 产开发有限公司	20,500.00	2018-02-05	2021-02-05	否	集团外 融资

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕	备注
22	福建联美建设集团 有限公司	德化美伦房地 产开发有限公 司	9,950.00	2018-06-06	2021-06-06	否	集团外 融资
23	福建联美建设集团 有限公司	德化美伦房地 产开发有限公 司	5,450.00	2017-11-21	2020-11-21	否	集团外 融资
24	福建联美建设集团 有限公司	厦门市厦船置 业有限公司	6,046.88	2016-3-22	2026-3-21	否	集团外 融资
25	福建联美建设集团 有限公司	漳浦美伦房地 产开发有限公 司	7,150.00	2016-07-29	2018-07-29	否	集团外 融资
27	福建水泥股份有 限公司	福建安砂建福水 泥有限公司	5,900.00	2018-3-19	2019-3-18	否	集团外 融资
28	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	14,000.00	2018-1-22	2019-1-22	否	集团外 融资
29	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	5,000.00	2018-2-28	2019-2-28	否	集团外 融资
30	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	8,000.00	2018-3-12	2019-3-12	否	集团外 融资
31	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	5,000.00	2018-3-20	2019-3-20	否	集团外 融资
32	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	10,000.00	2018-5-16	2019-5-16	否	集团外 融资
33	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	4,750.00	2018-6-8	2019-6-8	否	集团外 融资
34	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	10,000.00	2018-10-22	2019-10-22	否	集团外 融资
35	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	7,000.00	2018-12-18	2019-12-18	否	集团外 融资
36	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	3,000.00	2018-12-21	2019-12-21	否	集团外 融资
37	福建省建材（控 股）有限责任公 司	福建水泥股份有 限公司	10,000.00	2018-12-24	2019-12-24	否	集团外 融资
38	福建省能源集团 财务有限公司	福建联美建设集 团有限公司	200.00	2016-11-24	2019-1-3	否	集团外 融资
39	福建省能源集团 财务有限公司	福建联美建设集 团有限公司	237.50	2017-7-17	2019-6-5	否	集团外 融资
40	福建省能源集团 财务有限公司	福建联美建设集 团有限公司	50.00	2017-12-21	2019-3-1	否	集团外 融资
41	福建省能源集团 财务有限公司	福能联信建设集 团有限公司	78.00	2018-1-30	2020-1-15	否	集团外 融资
42	福建省能源集团 财务有限公司	福建省配电网有 限责任公司	2,000.00	2018-3-21	2019-3-31	否	集团外 融资
43	福建省能源集团 财务有限公司	福建联美建设集 团有限公司	100.00	2018-3-26	2019-12-3	否	集团外 融资
44	福建省能源集团 财务有限公司	福建联美建设集 团有限公司	227.43	2018-6-6	2020-6-30	否	集团外 融资
45	福建省能源集团 财务有限公司	福能联信建设集 团有限公司	70.00	2018-6-21	2019-6-15	否	集团外 融资
46	福建省能源集团 财务有限公司	福能联信建设集 团有限公司	400.00	2018-8-3	2019-8-3	否	履约保 函-农民

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕	备注
							工工工 资支付 保函
47	福建省能源集团 财务有限公司	福能联信建设集 团有限公司	400.00	2018-8-3	2019-8-3	否	
48	福建省能源集团 财务有限公司	福建联美建设集 团有限公司	1,000.00	2018-9-5	2019-3-6	否	
49	福建省能源集团 财务有限公司	福能联信建设集 团有限公司	80.00	2018-9-25	2021-4-1	否	
50	福建省能源集团 财务有限公司	福建联美建设集 团有限公司	1,500.00	2018-11-26	2019-11-22	否	付款保 函
合计			406,525.01				

2、子公司福建石油化工集团有限责任公司对所属企业集团外融资提供担保：

(1) 公司为以下权属企业短期借款16.05亿元提供连带责任担保，其中：(1) 福建省福化工贸股份有限公司年末借款余额4.1亿元，中国银行股份有限公司福清分行贷款3亿元，农业银行泉港制支行贷款1亿元；(2) 福建省福橡化工有限责任公司年末农业银行泉港制支行贷款余额1亿元；(3) 福建省东南电化股份有限公司年末借款余额6.6亿元，中国银行福清江阴开发区贷款2亿元，福建省能源集团财务有限公司贷款3.5亿元，兴业银行福州分行贷款0.5亿元，农行福州分行贷款0.5亿元，招商银行福州分行贷款0.1亿元；(4) 福建湄洲湾氯碱工业有限公司年末借款余额4.35亿元，建设银行泉港支行贷款7,400.00万元、建设银行福建省分行贷款6,100.00万元、海峡银行金城支行贷款1,000.00万元、农行泉港支行贷款14,000.00万元、福建省能源集团财务有限公司贷款10,000.00万元、泉州银行泉港支行贷款1,000.00万元、交通银行福建省分行贷款2,000.00万元、招商银行福州湖东支行贷款2,000.00万元。

(2) 公司长期借款的担保情况如下：

的证借款和保证及抵押借款 13.19 亿元系下属漳州古雷海腾码头投资管理有限公司向国家开发银行厦门市分行获得的贷款，详见本附注十三、5. (3)；福建东南电化股份有限公司借款 6.67 亿元由本集团提供担保；福建省福二化有限公司借款 870.66 万元由福州一化提供担保；福建省福化环保科技有限公司借款 7,537.03 万元由本集团提供担保；福建湄洲湾氯碱工业有限公司借款 9,935.00 万元由本集团提供担保；福建省福化天辰气体有限公司借款 10,500.00 万元由本集团提供担保；

3、本公司为东南电化 10 亿元股权基金注资提供回购担保事项：

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

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

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

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

（二）或有事项

1、控股子公司福建省建材（控股）有限责任公司的或有负债

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

②2015 年 10 月，温州建设集团矿山工程有限公司起诉公司子公司海峡水泥及福建省德化县阳春矿业有限公司，关于桶钓岭尾矿库建设工程施工合同纠纷案，海峡水泥于 2015 年计提 1,100.00 万元预计负债。

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

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

报告期末，公司其他非流动资产预付征地款 15,491,366.03 元系公司 2012 年以前支付德化县财政局桶钓岭征地款 949.14 万元和 2013 年支付德化县土地储备中心征地押金 300.00 万元、桶钓岭尾矿库征地款 300.00 万，已经计提减值 3,106,817.52 元。

公司将与福建省德化县阳春矿业有限公司协商桶钓岭尾矿库的产权归属、使用及费用分摊办法。

2、全资子公司福建省福能新型建材有限责任公司的或有负债

公司的子公司福建省南平市他山矿业有限公司存在以下预计负债：

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
-----	------	------	------

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山生态环境恢复治理费用	1,873,838.45		根据国土资源部令第44号《矿山地质环境保护规定》规定及公司签订的《矿山生态环境恢复治理承诺书》约定，公司负有按照矿产资源开发利用方案进行开采活动，依矿山生态环境恢复治理方案，实行“边开采、边治理”的义务。因履行该项义务，而发生的恢复治理费用，公司采用对已存入专户的矿山生态环境恢复治理费用405.30万元，按照采矿证有效期，分期计提矿山生态环境恢复治理费用，截止2018年12月31日，已计提计入预计负债的该项费用为1,873,838.45元。
合 计	1,873,838.45		

3、控股子公司福建福能融资租赁股份有限公司的诉讼事项

2018年9月30日，公司与北京万佳融资租赁有限公司向厦门仲裁委员会递交以融安县人民医院、珠海市蓝海之略医疗股份有限公司为被申请人的《仲裁申请书》，请求裁决被申请人支付自2018年6月21日起至2018年9月20日止到期欠付租金合计人民币52,447,921.66元（其中：欠付本公司租金合计49,825,525.58元），支付违约金合计人民币299,146.71元（其中：支付本公司违约金284,189.37元）。本裁决案尚未开庭。

4、全资子公司福建省福能电力燃料有限公司的诉讼事项

(1) 张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司、宁波市镇海江浩贸易有限公司：2010年起，公司分别与鑫东鸣公司和江浩公司有贸易往来，从鑫东鸣公司购入煤炭销售给江浩公司，对鑫东鸣公司预付款采购煤炭形成预付账款，对江浩公司赊销煤炭形成应收账款。截至2016年3月31日，上述两家公司合计欠公司59,427.07万元。至2018年12月31日，鑫东鸣公司欠款余额为360,883,629.91元，公司已相应计提坏账准备360,883,629.91元。至2018年12月31日，江浩公司欠款余额为204,133,426.14元，公司已相应计提坏账准备204,133,426.14元。公司已于2017年4月向厦门仲裁委员会提起仲裁，要求上述两家公司归还公司货款及其利息。

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

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

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

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

公司于2017年1月13日向福州市中级人民法院提起诉讼, 要求申银特钢公司归还公司货款6,000.86万元及其违约金人民币508.28万元。福州市中级人民法院于2017年1月13日受理, 5月31日作出判决, 6月9日收到判决, 公司胜诉, 已申请执行。2018年9月3日签订《执行和解协议》: 本金按月还款188万元, 三年还清; 利息1,200万元在本金还款期满后4个月内按月付款。至12月31日共计回款801万元。

至2018年12月31日, 其所属公司宁夏勇利涛实业有限公司欠款余额为168,627.44元, 公司已相应计提坏账准备134,901.95元、宁夏兴波顺工贸有限公司欠款余额为22,400,000.00元, 公司已相应计提坏账准备22,400,000.00元、宁夏众惠洗煤有限公司欠款余额为19,880,783.65元, 公司已相应计提坏账准备19,880,783.65元、宁夏申银烧碱有限公司欠款余额为9,549,225.00元, 公司已相应计提坏账准备9,549,225.00元。

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

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

至2018年12月31日, 该公司欠款余额为12,093,244.00元, 公司已相应计提坏账准备12,093,244.00元。

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

2,317.09万元。

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

至2018年12月31日，该公司欠款余额为107,151,893.42元，公司已相应计提坏账准备107,151,893.42元。

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

至2018年12月31日，该公司欠款余额为46,396,619.39元，公司已相应计提坏账准备46,396,619.39元。

(7) 新化实（上海）贸易有限公司：2018年5月原告与公司签订三份合同，因合同履行产生争议，要求公司支付货款6,514.47万元(三份诉状)。原告诉至上海静安区人民法院，公司目前正在积极应对，举证期至2018年9月30日。对方提供的货权转让书的证据中的电力燃料公司的公章疑似假章，公司已向法院提出鉴定申请，处于鉴定阶段。公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被法院冻结。公司对权属公司省燃料有限责任公司、省煤炭进出口有限责任公司、荣华能源有限公司以及参股公司福建山福国际能源有限责任公司的股权被法院冻结。

(8) 北京博瑞泉燃料科技有限公司：公司与原告于2018年5月23日签订《一般货物（产品）采购合同》，2018年7月12日北京博瑞泉以收到公司盖章合同及货权转让书扫描件，并以公司取得货权为由，诉公司应支付货款1,918.35万元及资金利息。公司因未取得实际货权故未寄出合同和货权转让书原件，并已退回原告所开增值税发票。原告诉至北京朝阳区人民法院，公司提出管辖权异议。后法院驳回管辖权异议，公司已提起上诉。开庭审理日期变更、未定。公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被法院冻结。

(9) 中船工业成套物流（广州）有限公司：公司与原告于2018年5月签订《产品购销合同》，并于5月底合同履行完毕。原告以未收到合同项下的货物为由，要求公司解除合同并返还其货款8130.64万元。原告诉至广州市黄埔区人民法院，公司目前正在积极应对，已向法院提交答辩状及证据清单。开庭审理日期变更，未定。公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被法院冻结。公司对权属公司省燃料有限责任公司、省煤炭进出口有限

责任公司、荣华能源有限公司以及参股公司福建山福国际能源有限责任公司的股权被法院冻结。

(10) 四川省新能源动力股份有限公司(原川化股份有限公司)因纠纷案件,向四川省成都市中级人民法院申请冻结公司财产71,243,146.90元。由此,公司基本结算户工行账户及部分一般结算账户被法院冻结。公司对权属公司厦门振华能源有限公司、省燃料有限责任公司、省煤炭进出口有限责任公司、荣华能源有限公司以及参股公司福建山福国际能源有限责任公司的股权被法院冻结。(未收到传票及诉状,收到执行裁定书)

(11) 根据国浩律师(福州)事务所给公司的回复函,公司原业务员洪菁炬涉嫌非法销售案件于2017年9月15日由检查机关立案,司法机关以涉嫌挪用公款罪对罪犯嫌疑人王夫、洪菁炬进行刑事拘留。此案涉案金额为41,919.84万元,其中:由福建乔利安实业有限公司非法销售给浙江亚能电力燃料有限公司煤炭货值38,105.66万元;由福州图龙贸易有限公司非法销售的煤炭货值3814.18万元。

至2018年12月31日,公司已对涉案未签订销售合同的账面存货434,428,065.11元转入待处理,待案件审结后再行处理,并计提了其他减值准备434,428,065.11元。

(12) 子公司福建省煤炭进出口有限责任公司因向宁波华裕公司订购电熨斗等小家电出口印尼买卖合同纠纷,据福州市鼓楼区人民法院民事判决书(2006)鼓民初字第2505号,公司需支付146.44万元给宁波华裕公司。至2010年6月30日支付宁波华裕货款59.40万元,尚需支付870,362.66元,账面已确认应付宁波华裕870,362.66元。至今印尼客户还欠货款24.6万美元(按6.7汇率折合人民币164.82万元)。此项业务由公司业务员林波负责,按公司绩效考核办法,如欠款未能收回,业务员应承担经济赔偿责任。

(13) 子公司福建省煤炭进出口有限责任公司与天津汇鑫聚源公司的煤炭采购案,金额6,494,355.06元,2012年10月11日天津高院已作出二审判决(【2011】津高民二终字第0012号民事判决),判决结果需由公司支付该采购款。导致公司银行账户已被法院查封,2012年11-12月,账面银行存款已被法院划走3,889,700.00元,余款2,604,655.06元未支付。公司向最高人民法院申请再审,2013年12月20日,最高人民法院以(2013)民申字第612号《民事裁定书》作出裁定:指令天津市高级人民法院再审本案;再审期间,中止原判决的执行。

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

天津市第二中级人民法院于2015年10月29日,出具(2015)二中民二生字第2号《民事判决书》,判决结果:驳回天津汇鑫公司的诉讼请求。重审结果,公司胜诉,但公司往年被执行的款项3,889,700.00元,尚未收回。

原被冻结的银行账户均已解冻。

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

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

2018年6月22日福州市鼓楼区人民法院（2018）闽0102民初2712号民事判决书判决如下：①包头市金泰达贸易有限公司于本判决生效之日起十日内返还省燃料公司煤炭货款500万元，并赔偿资金占用费损失，暂计397395.83元；②包头市金泰达贸易有限公司于本判决生效之日起十日内支付省燃料公司违约金30万元；③崔保军对上述第一项、第二项判决确定的债务承担连带清偿责任。

截止2018年12月31日，我们未发现省燃料公司收到金泰达公司返还的货款及违约金。根据账龄，应收账款500万已提80%坏账准备400万元。

（15）子公司福建省燃料有限责任公司的内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司：2013年8月15日，省燃料公司与内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司签订了一份编号为20131015的《煤炭买卖合同》，约定：2013年10月15日至2014年9月14日期间内，省燃料公司向中油新兴供应100万吨煤炭。2013年10月18日及25日，中油新兴向燃料公司汇款2次共计1000万元。这些款项进入福建燃料公司账户后，按照资金归集办法，该笔资金被自动归集于福建省能源集团财务有限公司账户。但是这1000万元煤炭贸易款项涉入四川长虹信用证诈骗案，根据四川省绵阳市中级人民法院一审的“（2015）绵刑初字第7号刑事判决书”及四川省高级人民法院二审的“（2016）川刑终437号刑事判决书”认定，强行划转福建省能源集团财务有限公司1000万元。燃料公司已提起上诉，目前未开庭。2018年12月31日，燃料公司已全额计提坏账准备。

5、控股子公司福建福能股份有限公司的未决诉讼事项

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，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

单位名称	应收账款余额	其他应收款余额	进展情况
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公司财务状况及经营成果形成重大的负面影响。

6、控股子公司福建省美迪投资发展有限责任公司的未决诉讼事项

公司于2004年2月12日与王振平签订股权转让协议，协议约定王振平将其持有的西安博华机电股份有限公司全部股权计11758250股以1000万元的价格转让给公司及厦门大源投资有限责任公司（其中公司450万元），同时双方签订了股权质押协议书，并办理了股权质押登记。协议签订后，公司及厦门大源投资有限责任公司共向王振平支付了股权转让款900万元。但王振平未能按协议约定如期办理股权转让手续，公司向福州市中级人民法院提起诉讼，2006年9月8日，福建省福州中级人民法院出具【2006】榕民初字第108号《民事判决书》，判决：王振平返还股权转让款本金900万元，并支付违约金（按每月166,666元，自2005年2月15日计至本判决确认的还款之日止）；该案相关诉讼费、保全费100,540.00元由王振平负担。

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

截至2018年12月31日，公司已收回股权转让款本金185万元，未收回余款265万元，尚在执行之中。

7、控股子公司福建省建材（控股）有限责任公司未决诉讼事项

①华润混凝土（福建）有限公司

单位：万元

序号	客户名称	诉讼本金	判决金额	尚欠金额	诉讼进展情况
1	福建省裕方集团有限公司-莆田市妈祖城自来水工程	225.31	225.31	225.31	注1
2	福建省莆田市洪盛建筑工程有限公司-福建省洪盛生物药业有限公司宿舍楼、生产车间	5.64	-	5.64	注2
3	龚文泉（福建省高华建设工程有限公司）-秀屿区秀港路岭美安置区	45.55	50.00	45.55	注3
4	福建建工集团总公司-福建莆田顶岩山风电场土建工程施工	77.03	-	77.03	注4

注1：公司胜诉，现已进入强制执行阶段。

注2：已开庭审理，由于对方缺席，待法院公告后强制执行

注3：已达成调解协议，但因政府安置房未拨款，施工方一直拖欠未付款，已申请强制执行，正配合律师清查其他财产。

注4：已申请财产保全，法院已受理案件，待开庭。

②华润混凝土（福清）有限公司

单位：万元

序号	客户名称	诉讼本金	判决金额	尚欠金额	诉讼进展情况
1	福建歌楠雅建设工程有限公司	83.35	84.75	84.75	注

注：鉴于福建歌楠雅建设工程有限公司无可供执行的财产，福清法院已裁定终结本次执行程序，如后续发现有可供执行的财产，还可申请恢复执行。

③华润混凝土（晋江）有限公司

单位：万元

序号	客户名称	诉讼本金	判决金额	尚欠金额	诉讼进展情况
1	中国四海控股有限公司/中国光大实业（集团）有限责任公司/北京四海腾达建筑设备租赁有限公司	853.63	853.63	592.47	注

注：公司胜诉，已申请强制执行，款项仍在继续催收中。

④华润混凝土（厦门）有限公司

单位：万元

客户名称	诉讼本金	判决本金	应收本金	诉讼进
------	------	------	------	-----

序号					展情况
1	厦门年年兴建筑工程有限公司/厦门金铸金属材料有限公司-厂房及配套设施工程	103.91	103.91	99.34	注 1
2	厦门市著通建筑工程有限公司/新亭北侧道路(灌中路-灌南中路)工程	17.38	17.38	2.17	注 2
3	福建径坊建设工程有限公司/厦门龙湖风景湖项目垫层及砖胎膜工程	16.01	16.01	11.00	注 3
4	福建省金恒昌建筑工程有限公司/金帝中洲滨海城 5#地块二区	110.33	-	49.92	注 4
5	厦门磐固建筑工程有限公司/金帝中洲滨海城(看房通道路面)工程	37.72	37.72	37.72	注 5

注 1: 公司胜诉, 强制执行阶段;

注 2: 公司胜诉, 强制执行阶段;

注 3: 2018 年 4 月提起诉讼, 现已查封被告部分资产, 等待拍卖程序;

注 4: 公司胜诉, 执行阶段;

注 5: 公司胜诉, “厦门磐固建筑工程有限公司”已更名为“厦门乔恩建筑工程有限公司”, 案件处于执行阶段;

⑤华润混凝土(漳州)有限公司

单位: 万元

序号	客户名称	诉讼本金	判决本金	尚欠本金	诉讼进展 情况
1	东方建设集团有限公司-漳州市海峡两岸农产品物流城 17-22、32、33#楼	347.50	347.50	347.50	注 1
2	龙海市宏景园林绿化工程有限公司-漳州职业技术学院综合馆前广场景观工程	17.03	17.03	5.03	注 2
3	漳州天泛市政工程有限公司-长泰县兴泰公共租赁房配套工程	6.60	6.60	3.60	注 3
4	漳州艺康建材有限公司--长泰枋洋水利枢纽工程鹤亭湾宅基地安置点建设工程	42.10	42.10	30.10	注 4
5	漳州市迅销贸易有限公司--长泰县城私人住宅	107.54	107.54	83.96	注 5
6	福建一建集团有限公司--漳州高新区兰庭小区项目	707.15	-	707.15	注 6
7	中铁四局集团有限公司市政工程分公司--福建漳州蓝田经济开发区小港北路联	50.65	-	50.65	注 7

序号	客户名称	诉讼本金	判决本金	尚欠本金	诉讼进展情况
	东大桥及引道工程				

注1：我司胜诉，执行中。

注2：我司胜诉，强制执行中。

注3：达成调解协议，后续款项催收中。

注4：签订和解协议，执行中。

注5：已达成调解协议，后续款项催收中。

注6：立案未判决。

注7：福建亚太天正律师事务所负责跟进事宜，未宣判。

⑥华润混凝土（永定）有限公司

单位：万元

序号	客户名称	诉讼本金	判决本金	尚欠本金	诉讼进展情况
1	泉州北峰建筑工程有限公司/永定胜美家居	78.13	78.13	3.26	注

注：公司胜诉，尚欠款项仍在继续催收中。

⑦福建水泥股份有限公司

2018年10月10日，公司收到福建省三明市中级人民法院发出的（2018）闽04民初264号《应诉通知书》及《起诉状》副本，被告知该院已受理原告山东石大节能工程有限公司与被告金银湖水泥、福建水泥合同纠纷一案。具体情况如下：

2015年4月17日，原告作为协议丙方与被告及第三人大连易世达新能源发展股份有限公司三方签署了《合同主体变更及补充协议》。约定原告受让易世达公司与其与被告于2011年8月15日签订的《福建省永安金银湖水泥有限公司2500t/d熟料水泥生产线3.8MW纯低温余热发电工程能源服务合同》（以下简称《能源服务合同》）中的全部合同权利和义务。

2011年8月30日，原告与被告金银湖水泥的股东福建水泥签订《保证担保合同》。约定公司对金银湖水泥不履行按期支付全部预期收益、项目回购款、利息，及因违约给原告造成的损失等承担连带保证责任。

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

原告请求判令确认解除原被告之间《能源服务合同》及与该合同相关的全部补充协议。请求判令被告回购原告所建电站，支付回购价款3,146.04万元。请求判令由被告承担诉讼费、保全费等与本案有关的全部费用。

目前，福建省三明市中级人民法院一审已开庭，尚未判决。公司向法院申请对案涉余热发电系统是否达到合同约定的指标进行测试鉴定。

8、控股子公司福建联美建设集团有限公司的或有事项

(1) 公司子公司厦门市厦船置业有限公司“美伦·企业公园”被列入厦门市国土局《土地房产违法案件数据库》，根据厦门市国土局《关于建立土地批后监管和违法行为查处联动工作机制的通知》(厦国土房[2016]210号)“对已列入违法用地行为查处数据库的项目，不予办理建设项目竣工土地复核验收”的规定，厦门市国土资源与房产管理局海沧分局将公司提交的该地块竣工土地复核验收申请予以退回，导致“美伦·企业公园”项目商务办公楼无法按原合同约定交付使用。按照与租户的合同约定，目前已陆续为租户办理退租及支付违约金、赔偿金。大部分租房已按照合同约定办理了退租手续且公司已支付了违约金、赔偿金，由于部分租户不满意原租赁合同中的违约金赔偿约定，公司已按租赁合同约定，向相关机构申请仲裁，目前尚未收到相关通知书。根据租赁合同约定以及参照已办理退租手续的赔偿方案，经测算，公司预计对尚未办理退租手续的租户应支付违约金及赔偿金为1,234.46万元。

(2) 漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司（简称：漳平富山工业园）与龙岩美伦房地产开发有限公司（简称：龙岩美伦）、福建金大鑫钢铁铸造有限公司（简称：金大鑫钢铁）民间借贷144,000,000元产生合同纠纷，2016年7月20日龙岩市中级人民法院一审判决（（2015）岩民初字第223号）龙岩美伦和金大鑫钢铁共同返还向漳平富山工业园的借款144,000,000元及相应利息。龙岩美伦对一审判决上诉，福建省高级人民法院于2018年4月8日终审判决（（2016）闽民终1511号），驳回上诉，维持原判。

在案件执行过程中，就龙岩美伦向漳平富山工业园分期偿还债务及福建联美建设集团有限公司（简称：福建联美）提供担保等事宜，各方自愿协商达成如下协议：

① 三方一致确认，根据（2015）岩民初字第223号民事判决书，龙岩美伦尚欠漳平富山工业园借款本金144,000,000元及自2015年11月6日起至还清之日止以本金144,000,000元按中国人民银行同期贷款基准利率计算的利息（其中计至2018年10月15日的利息为19,472,745元）。

② 龙岩美伦同意按如下约定偿还上述债务：

A、2018年10月19日之前偿还第一期借款本金43,200,000元及至2018年10月15日的利息19,472,745元；

B、2019年10月15日之前偿还第二期借款本金57,600,000元及自2018年10月16日起至2019年10月15日止以本金10,080,000元按中国人民银行同期贷款基准利率计算的利息；

C、2020年10月15日之前偿还第三期借款本金43,200,000元及自2019年10月16日起至2020年10月15日止以本金43,200,000元按中国人民银行同期贷款基准利率计算的利息。

D、以上款项龙岩美伦应按时汇入漳平富山工业园指定的账户——户名：漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司；开户行：兴业银行漳平支行；账号：172020111200003643。

③ 福建联美同意对龙岩美伦在本协议第二条项下的全部债务提供连带责任保证，承诺在龙岩美伦不履行本协议时自愿接受直接强制执行。

该案件于2018年10月23日经龙岩市中级人民法院执行裁定终结[案号：(2018)闽08执345号]执行，并解除该案对执行人龙岩美伦和金大鑫钢铁公司财产的查封、扣押、冻结。上述事项公司已确认营业外支出144,000,000元。

9、控股子公司福建石油化工集团有限责任公司的或有事项

(1) 福建福海创石油化工有限公司及下属公司未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额	账面确认负债金额	案件进展情况
1	腾龙芳烃(漳州)有限公司	福建省人保等五公司(说明1)	保险合同	福建省高院	142,180,000.00		已一审判决，二审待判待调解
2	北方交通重工	腾龙芳烃(漳州)有限公司	买卖合同	沈阳经济开发区法院	467,000.00		2016年11月2日二审法院发回重审，重新开庭时间未定
3	祥源船舶	腾龙芳烃(漳州)有限公司	运输合同	茂名中院	1,048,248.79	1,048,248.79	腾龙芳烃提出管辖权异议，尚在审理中
4	腾龙芳烃(漳州)有限公司	China Hua Dong Grop Limited(鑫诚有限公司)、牛立明	买卖合同纠纷	漳州市中级人民法院	6,380,000.00		已一审判决，二审待判待调解
5	黄耀智	腾龙芳烃(漳州)有限公司(第三人)	行政纠纷案	北京市第二中级人民法院			已一审判决，二审待判待调解
6	腾龙芳烃(漳州)有限公司	大连东方亿鹏设备制造有限公司	买卖合同纠纷	漳浦县人民法院	24,319,565.00	2,374,850.94	再审案件，待判待调解
7	星誉化工(漳州)有限公司	山东高速物流集团有限公司	财产保全责任纠纷案	最高人民法院	22,957,811.00		再审案件，待判待调解
8	上海鹏瞻粉体工程有限公司	翔鹭石化(漳州)有限公司	买卖合同纠纷	漳州市中级人民法院	9,660,000.00	12,053,833.22	已一审判决，二审待判待调解

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额	账面确认负债金额	案件进展情况
9	上海鹏瞻粉体工程有限公司	翔鹭石化(漳州)有限公司	建设工程施工合同纠纷	漳州市中级人民法院	42,570,000.00	5,716,736.08	已一审判决, 二审待判待调解
10	翔鹭石化(漳州)有限公司	上海鹏瞻粉体工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	漳州市中级人民法院	21,240,000.00		已一审判决, 二审待判待调解
11	翔鹭石化(漳州)有限公司	中交烟台环保疏浚有限公司建设工程	建设工程施工合同纠纷	福建省高级人民法院	71,783,500.00	37,833,601.90	已一审判决, 二审待判待调解

注: 2013年7月30日, 公司下属腾龙芳烃(漳州)有限公司PX工程项目一条尚未投用的加氢裂化管线在冲入氢气测试压力过程中焊缝开裂, 发生燃爆事故, 导致管道破裂、罐体和仪表破损、玻璃破裂和建筑物受损、加氢设备损坏无法存储氢气被迫泄放大量氢气, 估计经济损失达一亿多元。事故发生后, 腾龙芳烃(漳州)有限公司与承保项目的保险公司共同委托根瀚宁保险公估(中国)有限公司进行评估, 评估机构定损金额仅为16,969,813.92元。由于双方分歧巨大, 无法达成和解, 腾龙芳烃(漳州)有限公司于2015年1月28日向福建省高级人民法院提起诉讼, 要求被告福建省人保等五公司按其承保份额赔偿公司保险金共计人民币141,570,000.00元。

2015年11月26日, 福建省高级人民法院组织第一次庭前调查, 腾龙芳烃(漳州)有限公司与被告就各自提交的证据作简要的举证质证。由于许多损失证据还需补足, 法院决定延长举证期限, 腾龙芳烃(漳州)有限公司已经在举证期限内补充了部分损失证据。就该案, 原告对该公司的评估结论提出异议, 要求重新评估。

案件已于2016年11月23日开庭审理。案件截至2018年12月31日尚未判决。

(2) 福建省福化工贸股份有限公司及下属公司未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

诉讼方	被告	起诉时间	诉讼金额	其中: 货款(万元)	案件进展
			(万元)		
中船重工物资集团西北有限公司	福化工贸	2018年7月16日	843.64	843.64	均处于诉讼阶段, 无有效判决
		2018年11月29日	843.90	843.90	
	华南营销	2018年7月17日	1,600.87	1,551.23	
四川交投供应链科技有限公司	福化工贸	2018年7月3日	6,089.20	6,089.20	
大连船舶工业工程公司	华南营销	2018年7月9日	6085.6494	1,987.00	
				1,993.60	
				1,983.77	

	福化工贸	2018 年 7 月 9 日	3,320.37	3,271.30
	华南营销	2018 年 7 月 9 日	8,047.54	1,490.83
		2018 年 7 月 9 日		1,794.80
		2018 年 7 月 9 日		1,498.70
		2018 年 7 月 9 日		1,299.40
		2018 年 7 月 9 日		1,799.75
				995.85
中国船舶工业物资总公司	福化工贸	2018 年 7 月 12 日	2,793.75	1,797.90
		2018 年 11 月 29 日	1,792.60	1,792.60
厦门海峡供应链发展有限公司	福化工贸	2018 年 8 月 2 日	5,872.46	5,771.58
福建铁路实业发展有限公司	华南营销	2018 年 9 月 25 日	2,023.00	1,861.30
	福化工贸	2018 年 9 月 26 日	2,375.00	2,334.98
中船重工物资贸易集团有限公司	福化工贸	2018.11.29	1,202.18	1,202.18
合计			42,890.15	42,203.51
福建省经贸发展有限公司	福化工贸		3,380.45	应诉阶段
新化实(上海)贸易有限公司	福建省福能电力燃料有限公司(关联方)		因电力燃料涉诉, 受电力燃料委托参与诉讼。	

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

其中或有支出如下:

种类	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
或有支出	项目异地搬迁	工程尚未最终结算完毕, 无法获取准确的场地清理和恢复费用	尚无法预计	预计将从石化集团拨付的专项资金中弥补

(4) 福建省福二化有限公司于 1996 年度之前向中国农业发展银行福建省分行贷款 1600 万元, 本金已于 1999 年 3 月还清。根据 2019 年 2 月 19 日中国人民银行征信中心出具的“企业信用报告”显示: 公司截止 2019 年 1 月 21 日尚欠中国农业银行福建省分行(以下简称“省农行”)利息合计人民币 1,193,081.01 元, 则公司根据企业信用报告确认应付未付利息 1,193,081.01 元为预计负债, 是否需要缴纳还需省农行最终确认。

十、资产负债表日后事项

1、控股子公司福建福能股份有限公司划分为持有待售的资产

类别	账面价值(元)	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; 截至其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。报告期内, 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; 截至其财务报表批准报出之日止, 福州三友制衣有限公司尚未收到相关土地收储价款。

2019 年 1 月 28 日收到 15,463.08 平方米土地收储价款 4,870.96 万元; 截至其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。

2、控股子公司福建省建材(控股)有限责任公司重要的非调整事项说明

公司于 2019 年 1 月 30 日召开的第八届董事会第二十六次会议审议通过了《关于实施炼石厂技改项目的议案》。根据水泥行业发展状况和公司实际情况, 拟投资约 7.1 亿元实施公司炼石水泥厂 4500t/d 熟料水泥生产线及配套 7.5MW 纯低温余热发电综合技改项目。

项目建设期: 一年。

项目生产规模: 在拆除现有炼石厂 4#窑(实际规模为一条 2300t/d 熟料生产线)、5#

窑（一条 2000t/d 熟料生产线）的位置上，采用新型干法生产工艺，技改建设一条带 7.5MW 纯低温余热发电的 4500t/d 熟料水泥生产线，年产熟料 148.50 万 t；年产水泥及商品熟料 190.00 万 t，年发电量为 4590 万 kWh，年供电量为 4268 万 kWh。

公司于 2019 年 2 月 21 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过该议案。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

福建省人民政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制人。

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、14、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	联营企业控股子公司
神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	联营企业控股子公司

5、关联方交易

（1）定价政策

按同类市场公允价值定价

（2）关联方交易

①销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	8,895,893.10	0.01	31,261,212.43	0.05
福建省石狮热电有限责任公司	123,968,407.11	0.18	126,946,938.69	0.22
神华福能发电有限责任公司	104,415,518.95	0.15	63,755,310.37	0.11
福建惠安泉惠发电有限责任公司	5,735,257.68	0.01	1,655,044.57	
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	8,895,893.10	0.01	31,261,212.43	0.05
福建省石狮热电有限责任公司	123,968,407.11	0.18	126,946,938.69	0.22
合计	243,015,076.84	0.35	223,618,506.06	0.38

②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
神华福能发电有限责任公司	67,128,244.13	0.11	84,724,555.99	0.16
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	19,216,810.34	0.03	18,588,058.11	0.03
福建省福润水泥销售有限公司	47,220,791.55	0.08	9,035,171.54	0.02

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
福建省石狮热电有限责任公司	370,879.65	0.00	529,644.16	
福建省海峡科化股份有限公司			600.00	
国电泉州热电有限公司	35,928,465.52	0.06	41,675,082.05	0.08
合计	169,865,191.19	0.27	154,553,111.85	0.29

③提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
福建省石狮热电有限责任公司	1,075.47	0.00	1,754,208.42	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司			358,490.57	
福建华夏世纪园发展有限公司			1,255,667.74	
福建三博福能脑科医院有限公司	73,634.91	0.00		
福建省福润水泥销售有限公司	498,063.40	0.00		
神华福能发电有限责任公司	67,497.17	0.00		
合计	640,270.95	0.00	3,368,366.73	

④关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款						
福建华夏世纪园发展有限公司			109,036,504.00	3.27		否
神华福能(福建龙岩)发电有限责任公司			919,617.09	0.03		否
神华福能(福建雁石)发电有限责任公司	58,591.02	0.00				否
福建省石狮热电有限责任公司	23,900.00	0.00	1,599,048.91	0.05		否
福建省天然气管网有限责任公司	214,400.00	0.01	39,000.00			否
合计	296,891.02	0.01	111,594,170.00	3.35		
应收股利						
福建省石狮热电有限责任公司	7,049,842.15	80.54	7,049,842.15	80.26		否
合计	7,049,842.15	80.54	7,049,842.15	80.26		
预付款项						
福建省福润水泥销售有限公司	2,248,082.87	0.18	3,518,971.78	0.23		否
福建省石狮热电有限责任公司	80,898.95	0.01	99,048.91	0.01		否
合计	2,328,981.82	0.19	3,618,020.69	0.24		
其他应收款						
福建惠安泉惠发电有限责任公司	40,000,000.00	2.00				
福建省天然气管网有限责任公司	3,000,000.00	0.15				
厦门京闽能源实业有限公司	28,522,000.00	1.43	28,522,000.00	2.17		否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
福建省三博福能投资有限公司	17,681,034.98	0.88				否
福建省福润水泥销售有限公司			7,125,792.40			否
福建省美富达机电设备公司	31,300.08	0.00	31,300.08			否
神华福能发电有限责任公司	500,000.00	0.03				否
合计	89,734,335.06	4.49	35,679,092.48	2.17		
应付账款						
神华福能发电有限责任公司	2,292,631.50	0.05	13,226,023.00	0.37		否
福建省石狮热电有限责任公司	17,203.71	0.00	12,516.35			否
神华福能(福建雁石)发电有限责任公司	3,712,500.00	0.08	3,107,408.00	0.09		否
福建省福润水泥销售有限公司	401,869.30	0.01	2,012,166.65	0.06		否
国电泉州热电有限公司			6,965,046.00	0.19		否
合计	6,424,204.51	0.13	25,323,160.00	0.71		
预收款项						
神华福能(福建雁石)发电有限责任公司	957,820.99	0.00	957,820.99	0.03		否
合计	957,820.99	0.00	957,820.99	0.03		
其他应付款						
神华福能发电有限责任公司	165,100.00	0.00	165,100.00	0.01		否
福建省天然气管网有限责任公司	858.37	0.00	858.37			否
合计	165,958.37	0.00	165,958.37	0.01		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	5,779,439.80	5,430,910.50
应收股利	9,929,615.21	9,929,615.21
其他应收款	5,645,057,555.50	6,015,400,170.49
合计	5,660,766,610.51	6,030,760,696.20

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
其他	5,779,439.80	5,430,910.50
合计	5,779,439.80	5,430,910.50

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
其中：(1)福建省石狮热电有限责任公司	7,049,842.15	7,049,842.15	宣告未支付	否
(2)福煤(邵武)煤业有限公司	2,879,773.06	2,879,773.06	宣告未支付	否
合计	9,929,615.21	9,929,615.21	—	—

(3) 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,587,068.88	0.13	7,587,068.88	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,718,808,540.70	99.87	73,750,985.20	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,726,395,609.58	100.00	81,338,054.08	1.42

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,587,068.88	0.74	42,987,068.88	94.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,084,999,844.71	99.26	72,199,674.22	1.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,130,586,913.59	100.00	115,186,743.10	1.88

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
福建省轻纺(控股)有限责任公司	7,587,068.88	7,587,068.88	1-2年	100.00%	福建省轻纺(控股)有限责任公司
合计	7,587,068.88	7,587,068.88	—	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	615,963.42	0.84		1,427,553.60	1.90	
6个月-1年(含1年)	24,562.19	0.03	1,228.11			
1-2年(含2年)				107,320.20	0.14	10,732.02
2-3年(含3年)	64,158.52	0.09	12,831.70	104,573.22	0.14	20,914.64
3-4年(含4年)	104,573.22	0.14	41,829.29			
4-5年(含5年)				7,635,342.72	10.14	6,108,274.18
5年以上	73,695,096.10	98.90	73,695,096.10	66,059,753.38	87.68	66,059,753.38
合计	74,504,353.45	100.00	73,750,985.20	75,334,543.12	100.00	72,199,674.22

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	5,064,000.00	0.09		4,000.00		5,064,000.00
关联方组合	5,608,615,172.43	99.37		5,980,139,301.59	99.51	5,608,615,172.43
其他有确凿证据可以收回的款项组合	30,625,014.82	0.54		29,522,000.00	0.49	30,625,014.82
合计	5,644,304,187.25	100.00		6,009,665,301.59	100.00	5,644,304,187.25

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省福能电力燃料有限公司	借款	1,926,000,000.00	1年以内	33.63	
福建福能融资租赁股份有限公司	借款	1,234,415,870.84	1年以内	21.56	
福建福维股份有限公司	借款	927,300,000.00	1年以内	16.19	
福建联美建设集团有限公司	借款	392,000,000.00	1年以内	6.85	
福建省福能集团总医院	借款	235,220,000.00	1年以内	4.11	
合计	—	4,714,935,870.84		82.34	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	14,784,098,491.24	600,000,000.00	305,417,832.13	15,078,680,659.11
对合营企业投资	267,913,206.66		8,221,025.88	259,692,180.78

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	8,821,802,086.31	629,113,657.04	40,593,903.80	9,410,321,839.55
小 计	23,873,813,784.21	1,229,113,657.04	354,232,761.81	24,748,694,679.44
减：长期股权投资减值准备	124,991,587.79			124,991,587.79
合 计	23,748,822,196.42	1,229,113,657.04	354,232,761.81	24,623,703,091.65

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	20,724,066,333.21	23,873,813,784.21	600,000,000.00	305,547,832.13	617,343,071.63	4,828,346.15
一、子公司	15,082,204,919.02	14,784,098,491.24	600,000,000.00	305,417,832.13		
福建煤电股份有限公司	1,486,384,875.24	1,186,384,875.24	300,000,000.00			
福建省永安煤业有限责任公司	785,352,625.76	785,352,625.76				
福建省天湖山能源实业有限公司	447,712,721.54	447,712,721.54				
福煤(邵武)煤业有限公司	404,573,739.09	404,573,739.09				
福煤(漳平)煤业有限公司	535,321,813.16	435,321,813.16	100,000,000.00			
福建福能股份有限公司	3,443,545,927.88	3,443,545,927.88				
福州美伦大饭店有限公司	378,311,615.84	378,311,615.84				
福建宁德美伦大饭店有限公司	50,000.00	50,000.00				
福建联美建设集团有限公司	1,212,887,731.52	1,012,887,731.52	200,000,000.00			
福建可门港物流有限责任公司	319,093,700.00	319,093,700.00				
福建肖厝物流有限责任公司	142,957,498.54	142,957,498.54				
福建省福能电力燃料有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00				
福建省福能山煤投资有限公司	74,700,000.00	74,700,000.00				
福建省建材(控股)有限责任公司	289,875,112.02	289,875,112.02				
福建省福能新型建材有限责任公司	278,991,144.24	278,991,144.24				
福能期货经纪有限责任公司	319,468,575.25	319,468,575.25				
福建省福能担保有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
福建能源集团财务有限公司	900,000,000.00	900,000,000.00				
福建福能融资租赁股份有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00				
福建省福能武夷保险经纪有限公	50,000,000.00	50,000,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司						
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	73,354,244.32	73,354,244.32				
福建省福能集团总医院	201,664,108.70	201,664,108.70				
福建美迪投资发展有限公司	10,237,075.56	10,237,075.56				
福建省华夏能源设计研究院	114,970,798.08	114,970,798.08				
福建能源报业有限公司	5,041,486.00	5,041,486.00				
福能资产管理有限公司	3,524,259.91	8,417,832.13		8,417,832.13		
福建福能社区商业管理有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00				
福能六期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙)	525,000,000.00	525,000,000.00				
福建福能健康管理股份有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00				
福建省福能武夷龙美股权投资中心(有限合伙)		297,000,000.00		297,000,000.00		
福建石油化工集团有限责任公司	2,549,685,866.37	2,549,685,866.37				
福维股份有限公司						
二、合营企业	285,000,000.00	267,913,206.66			-8,221,025.88	
福建惠安泉惠发电有限责任公司	270,000,000.00	264,245,280.18			-5,896,699.40	
福建省天然气管网有限责任公司	15,000,000.00	3,667,926.48			-2,324,326.48	
三、联营企业	5,356,861,414.19	8,821,802,086.31		130,000.00	625,564,097.51	4,828,346.15
中国武夷股份有限公司	272,641,995.54	1,001,383,901.88			54,879,440.06	-1,774,971.22
华福证券有限责任公司	1,538,223,721.26	3,753,394,039.01			95,457,307.50	-5,019,891.60
神华福能发电有限责任公司	1,270,569,632.74	1,293,671,550.98			172,333,835.97	
中煤京闽(福建)工贸有限公司	32,552,141.14	40,179,942.42			4,995,187.46	
福建省美富达机电设备有限公司	27,721,031.05	29,088,137.60			85,403.38	
福建省海峡科化股份有限公司	474,165,077.41	454,535,623.12			23,983,641.77	-70,719.52
厦门京闽能源实业有限公司	59,189,558.47	61,346,673.27			2,177,026.91	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	500,000,000.00	972,864,006.13			19,044,387.97	
福建省肖厝港口开发有限公司	107,000,000.00	107,000,000.00				
福建华夏世纪园	24,281,691.47	-1,216,894.27			203,777,862.02	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
发展有限公司						
福建海峡银行股份有限公司	1,050,516,565.11	1,109,555,106.17		130,000.00	48,830,004.47	11,693,928.49

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-1,278,786.62	302,994,417.74			24,748,694,679.44	124,991,587.79
一、子公司		262,530,513.94			15,078,680,659.11	120,000,000.00
福建煤电股份有限公司					1,486,384,875.24	
福建省永安煤业有限责任公司		39,382,500.00			785,352,625.76	
福建省天湖山能源实业有限公司					447,712,721.54	
福煤(邵武)煤业有限公司					404,573,739.09	
福煤(漳平)煤业有限公司					535,321,813.16	
福建福能股份有限公司		193,972,722.20			3,443,545,927.88	
福州美伦大饭店有限公司					378,311,615.84	
福建宁德美伦大饭店有限公司					50,000.00	
福建联美建设集团有限公司					1,212,887,731.52	
福建可门港物流有限责任公司					319,093,700.00	
福建肖厝物流有限责任公司					142,957,498.54	
福建省福能电力燃料有限公司					120,000,000.00	120,000,000.00
福建省福能山煤投资有限公司					74,700,000.00	
福建省建材(控股)有限责任公司					289,875,112.02	
福建省福能新型建材有限责任公司					278,991,144.24	
福能期货经纪有限责任公司					319,468,575.25	
福建省福能担保有限公司					60,000,000.00	
福建能源集团财务有限公司					900,000,000.00	
福建福能融资租赁股份有限公司		5,355,000.00			153,000,000.00	
福建省福能武夷保险经纪有限公司					50,000,000.00	
福建省福能兴业股权投资管理有限公司		4,846,265.25			73,354,244.32	
福建省福能集团总医院					201,664,108.70	
福建美迪投资发展有限公司					10,237,075.56	
福建省华夏能源设计研究院					114,970,798.08	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
福建能源报业有限公司					5,041,486.00	
福能资产管理有限公司						
福建福能社区商业管理有限公司					16,500,000.00	
福能六期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙)		7,977,208.00			525,000,000.00	
福建福能健康管理股份有限公司					180,000,000.00	
福建省福能武夷龙美股权投资中心(有限合伙)		10,996,818.49				
福建石油化工集团有限责任公司					2,549,685,866.37	
福维股份有限公司						
二、合营企业					259,692,180.78	
福建惠安泉惠发电有限责任公司					258,348,580.78	
福建省天然气管网有限责任公司					1,343,600.00	4,991,587.79
三、联营企业	-1,278,786.62	40,463,903.80			9,410,321,839.55	4,991,587.79
中国武夷股份有限公司	1,056,304.77	12,414,725.97			1,043,129,949.52	
华福证券有限责任公司		23,400,000.00			3,820,431,454.91	
神华福能发电有限责任公司					1,466,005,386.95	
中煤京闽(福建)工贸有限公司					45,175,129.88	
福建省美富达机电设备公司					29,173,540.98	4,991,587.79
福建省海峡科化股份有限公司	-2,335,091.39	2,888,444.62			473,225,009.36	
厦门京闽能源实业有限公司		1,760,733.21			61,762,966.97	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司					991,908,394.10	
福建省肖厝港口开发有限公司					107,000,000.00	
福建华夏世纪园发展有限公司					202,560,967.75	
福建海峡银行股份有限公司					1,169,949,039.13	

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	12,838,014.04	11,029,583.55	3,262,120.51	3,924,312.42
其中：租金收入	2,054,115.97	3,845,519.40	1,926,429.86	3,845,519.40
其他	10,783,898.07	7,184,064.15	1,335,690.65	78,793.02
合计	12,838,014.04	11,029,583.55	3,262,120.51	3,924,312.42

4、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	617,343,071.63	779,780,584.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,524,259.91	186,034,664.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	244,055.00	167,352.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	274,052.26	1,320,441.06
持有至到期投资在持有期间的投资收益		15,056,669.44
可供出售金融资产等取得的投资收益	198,157,984.10	180,264,395.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	686,535.67	97,770,456.02
其他	262,530,513.94	216,541,970.12
合计	1,075,711,952.69	1,476,936,532.42

5、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	278,953,547.54	804,994,033.47
加：资产减值准备	12,362,542.83	24,090,827.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,347,855.74	4,174,220.49
无形资产摊销	6,017,279.88	5,998,331.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	497,288.71	4,004,714.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,375,650.87	774,302.13
财务费用（收益以“-”号填列）	695,514,997.81	603,895,530.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,075,711,952.69	-1,476,936,532.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-343,912.72	-193,575.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,438.31	6,877.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	403,874,562.13	447,077,603.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,250,725.15	-1,845,248,278.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	260,613,696.64	-1,427,361,943.83
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	本年发生额	上年发生额
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：		
现金的年末余额	684,486,380.88	4,955,193,605.09
减：现金的年初余额	4,955,193,605.09	2,851,784,916.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,270,707,224.21	2,103,408,688.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本年余额	上年余额
一、现金	684,486,380.88	4,955,193,605.09
其中：库存现金	39,969.41	15,777.52
可随时用于支付的银行存款	684,424,954.74	4,955,067,264.08
可随时用于支付的其他货币资金	21,456.73	110,563.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	684,486,380.88	4,955,193,605.09

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、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）。委托平安养老保险股份有限公司进行管理。

2、母公司

福建省国有资产监督管理委员会（以下简称“福建国资委”）、本公司、福建石油化工集团有限责任公司（以下简称“福化集团”）、福能福化（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福能福化”）于 2015 年 12 月 18 日共同签署福建石油化工集团有限责任公司增资扩股协议，约定由福能福化出资 10 亿元持有福化集团 23.26%股权，福建国资委持有福

化集团 76.74%，福能福化按股权比例分取红利，持股期间不参与实际经营管理，委托福能集团行使相关股东权利和义务。

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

3、控股子公司福建福能股份有限公司

(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) 公司控股子公司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) 本公司为履行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月本公司与福能股份签订《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,本公司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》。

截止其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。

4、全资子公司福建省天湖山能源实业有限公司

公司的控股子公司福建省安溪煤矸石发电有限公司由于政策性关停2*50MW火力发电机组,于2010年9月30日停止发电,于2011年下半年至2018年享受国家关于淘汰落后产能关停机组替代发电量指标的优惠政策,2019年起福建省安溪煤矸石发电有限公司不再享受替代发电量指标的优惠政策,无其他持续经营收入来源。2018年4月子公司福建省安溪煤矸石发电有限公司经股东大会决议、集团公司批复同意,重启资产评估程序,聘请北京中企华资产评估有限责任公司以2018年4月30日为基准日,对库存备品备件、车辆、机器设备、固定资产、无形资产进行资产评估,评估价为7,147.15万元,其中:房屋建筑物类及土地使用权5,596.42万元,库存备品备件、车辆、机器设备等共计1,550.73万元。2018年12月福建省安溪煤矸石发电有限公司与福建省产权交易中心签订产(股)权转让委托代理协议,以评估价1,550.73万元委托转让标的物库存备品备件、车辆及机器设备等资产,2019年1月15日以2,425.43万元成功拍卖,并于2019年1月24日与福建国铭物资回收有限公司签订转让合同。

5、控股子公司福建石油化工集团有限责任公司

(1) 2017年9月,签订《福建省石油化学工业有限公司增资扩股协议书》,由福州经济技术开发区福化一期股权投资合作企业(有限合伙)增资福建省石油化学工业有限公司10亿元,增资后持股比例为14.93%,2018年度福建省古雷石化股权投资合作企业(有限合伙)增资福建省石油化学工业有限公司13亿元,增资后福建省石油化学工业有限公司的实收资本为8亿元,福州经济技术开发区福化一期股权投资合作企业(有限合伙)持股比例稀释为12.50%。

同时,签订《远期份额转让协议书》,主要约定:增资日满五年,福建石油化工集团有限责任公司按约定价格购买持有福建省石油化学工业有限公司股权。

之后，签订《远期份额转让补充协议书》，主要约定：本公司负有支付福建石油化工集团有限责任公司未按约定价格回购股权差额价款义务。

(2) 2018年4月，签订《福建省石油化学工业有限公司增资扩股协议书》，由福建省古雷石化股权投资合伙企业（有限合伙）增资福建省石油化学工业有限公司40亿元，增加福建省石油化学工业有限公司实收资本13亿元（溢价部分增加资本公积），增资后实收资本为8亿元，持股比例为16.25%。

同时，签订《约定收益补足及股权受让协议》，主要约定：增资日满六年，福建石油化工集团有限责任公司按约定价格购买持有福建省石油化学工业有限公司股权。

(3) 控股三级公司福化古雷石油化工有限公司

①根据2018年1月22日福化古雷石油化工有限公司（以下简称“福化古雷”）与各债权人达成的《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》，福化古雷控股公司，即腾龙芳烃（漳州）有限公司（以下简称腾龙芳烃）、翔鹭石化（漳州）有限公司（以下简称漳州石化）、星誉化工（漳州）有限公司（以下简称星誉化工）、翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司（以下简称翔鹭码头）和漳州市翔鹭置业有限公司（以下简称翔鹭置业）、海腾码头投资管理（漳州）有限公司（以下简称海腾码头）等作为被重组企业，组成目标集团。根据债务重组协议，债权人行对目标集团（除海腾码头单独贷款外）的原债务人的目标债权区分为两部分，即债权A与债权B，其中债权A按留债方式重组，由留债银团向福建福海创石油化工有限公司（以下简称福海创）发放中长期贷款，专门用于向债权人行清偿债权A所对应的债务；债权A过渡期利息将由原债务人以自有资金偿付；债权B则根据相关方的特别约定和协议安排，直接转化为债权人行持有的对福海创的可转债，自债权B转化为可转债之日起7年内，债权人行有权将所持可转债进行债转股。

债权人行组成留债银团于2018年1月28日与福海创签署135.5亿元留债银团贷款合同。目标集团的债权A截至债权基准日（2017年6月30日）的总额为135.5亿元，债权A截至债务重组协议签署日（2018年1月22日）所发生的利息，按原债务协议标准计算，但不计入债权A，而作为债权B的一部分；债权A过渡期利息，即债权A自债务重组协议签署日起至留债银团贷款实际发放且债权A获得清偿之日止，按基准利率下浮30%计算的利息，由原债务人以自有资金偿付，福海创应对此提供资金支持。如因债权人行原因，导致留债银团贷款延迟放款且延迟超过3个月的，超过3个月后发生的过渡期利息计入债权B，原债务人不再以自有资金偿付。留债银团贷款期限为从首笔贷款资金的提款日（包括该日）起至2040年7月21日（包括该日）止的期间，合同前5年，按央行同期固贷基准利率下浮30%计息，合同第6-23年，根据福海创经营情况，利率介于按央行同期固贷基准利率下浮30%与下浮15%之间。

债权B将按可转债进行重组，由福海创与全体债权人行、原债务人于2018年1月28日签署可转债协议，将债权B项下债权人行对原债务人的债权，转化为债权人行对福海创的债权，并同步转化为债权人行持有的由福海创向其非公开定向发行的可转债；留债银团贷款实际发

放之日为债权 B 转化为可转债之日。

截止 2018 年 12 月 31 日，福海创从留债银团取得的长期贷款中通过内部往来对福海创下属三家子公司提供长期资金支持，帮助福海创下属三家子公司清偿部分长期和短期银行借款，由于债权银行对未来期间的贷款提供比央行同期更优惠的利率，福海创在股权变更前形成债务重组利得以及相应的未确认融资费用为 1,757,499,123.50 元。

②根据 2018 年 1 月 22 日福化古雷即重组方福海创与各债权银行和腾龙翔鹭系的各家公司达成的《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》，首先要实施股权重组。根据协议中的股权重组方案，被重组企业包括腾龙芳烃、漳州石化、星誉化工、以及漳州石化的子公司翔鹭码头和翔鹭置业、海腾码头等六家公司，组成目标集团，由重组方福化古雷以现金出资设立福海创，上述目标集团的各股东，包括富能控股有限公司（简称“富能控股”）、华利财务有限公司（简称“华利财务”）、翔鹭石化股份有限公司（简称“翔鹭股份”）和腾龙特种树脂（厦门）有限公司（简称“腾龙树脂”），分别以其持有被股权重组标的企业的全部股东权益认缴福海创注册资本 9 亿元，合计持有福海创股权 10%。经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司评估，目标集团（被重组企业）2018 年 1 月 31 日全部股东权益合计金额为 11.155 亿元，其中 9 亿元计入福海创实收资本，其余部分计入资本公积（资本溢价）。被重组企业全部股权已变更为福海创持有于 2018 年 1 月 28 日完成工商变更登记手续。

③根据债务重组协议，福海创应于 2018 年 7 月 21 日偿还本金 5,000 万元，2019 年 1 月 21 日、7 月 21 日及 2020 年 1 月 21 日、7 月 21 日，每期偿还本金 1.25 亿元，此后 20 年以等额本金还款，即于每年 1 月 21 日、7 月 21 日，每期偿还本金 3.25 亿元，直至留债银团贷款全部清偿；福海创应自留债银团贷款实际发放之日起每年的 3 月 21 日、6 月 21 日、9 月 21 日、12 月 21 日支付一次利息，最后一期利随本清。截止 2018 年 12 月 31 日，福海创在 2018 年上半年已陆续收到留债银团发放的贷款 135.5 亿元，用于被重组方腾龙芳烃、漳州石化、星誉化工向债权行清偿债权 A 所对应的债务，同时形成福海创对腾龙芳烃、漳州石化、星誉化工的长期应收款本金 135.5 亿元，利息 400,105,276.48 元。本期已经偿还本金 5000 万元，故与债权行长期借款期末余额为 135 亿元。

④根据债务重组协议相关方的特别约定和协议安排，债权 B 直接转化为债权行持有对福海创的可转债 17,590,638,950.40 元，自债权 B 转化为可转债之日起 7 年内，债权行有权且应将所持可转债进行债转股。福海创与全体债权行、原债务人腾龙芳烃、漳州石化、星誉化工于 2018 年 1 月 28 日签署了“以债权转化为可转债协议”，将债权 B 项下债权行对原债务人的债权，转化为债权行持有的由福海创向其非公开定向发行的可转债。留债银团贷款实际发放之日为债权 B 转化为可转债之日（“转化日”）。经福海创与各债权行对债务确定的金额为 17,700,246,269.73 元。福海创向债权行非公开定向发行的可转债总额按转化日债权 B 的金额计算。可转债不计息。福海创应于转化日后的 30 日内，按届时各债权行持有的可转债余额（不含已完成债转股的部分）的 0.2%向各债权行支付一次手续费，此后每年同期支付一次，直至可转债全部完成债转股。除上述手续费外，福海创无需支付其他

费用。转化日后7年内，各债权行有权且应将所持有的可转债一次性或分批转化为对福海创的股权（“债转股”），债转股将以增资的方式实施，如全体债权行均行权将所持有的全部可转债转股，则在完成债转股后，全体债权行所持福海创的股权比例合计为25.9259%，届时，福海创的注册资本届时将增至121.5亿元，其中重组方福海创为81亿元，被重组方原股东为9亿元，全体债权行为31.5亿元。债权行内部持有福海创的最终股权比例，以债权基准日各投资人之间所持债权B金额计算。

⑤根据2018年1月28日《股权质押合同》，福化古雷将持有福海创90%的股权质押给留债银团，为135.5亿元贷款提供担保。

⑥根据股东会决议和合并协议，福化古雷子公司漳州石化拟吸收合并福化古雷子公司翔鹭置业。2018年12月28日，漳州市工商行政管理局古雷港经济开发区分局已经决定准予注销登记。

⑦因受2015年爆炸事件影响，福化古雷下属子公司一直处于修复重整阶段，2018年3月份，福化古雷子公司漳州石化正式恢复生产，2018年12月，福化古雷子公司腾龙芳烃开始重启试生产。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于2019年4月26日经本公司董事会批准。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日



证书序号：0000146

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制





证书序号：000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬

证书号：17

发证时间：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日





姓名 Full name 董翠云
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1974-12-17
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 身份证号码 Identity card No. 440105197112120068

证书编号: 3501000050288
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institutes of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 02 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2019 年 3 月 13 日



证书编号: 350100051448
 No. of Certificate
 批准注册协会
 Authorized Institute of CPA 福建省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 9 月 17 日
 Date of Issuance



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



2019 年 3 月 15 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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