

福建福能股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

福建福能股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11204 号

福建福能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建福能股份有限公司（以下简称“福能股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 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以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福能股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

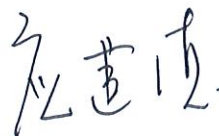
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，福能股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月二十八日

福建福能股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,348,404,403.63	1,270,107,624.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	217,109,554.50	314,070,585.93
应收账款	(三)	952,104,638.87	739,427,081.70
预付款项	(四)	115,978,657.42	77,132,075.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	3,514,589.77	1,139,837.21
应收股利			
其他应收款	(六)	156,936,934.55	11,039,801.70
买入返售金融资产			
存货	(七)	328,367,555.53	324,415,337.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,013,318,237.89	84,738,122.57
流动资产合计		5,135,734,572.16	2,822,070,466.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	157,186,888.16	172,388,040.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	229,400,767.40	66,815,113.47
投资性房地产	(十一)	15,192,877.03	16,112,972.26
固定资产	(十二)	10,038,217,510.01	9,810,260,423.25
在建工程	(十三)	1,022,367,471.16	517,601,309.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	295,499,505.89	259,616,110.95
开发支出			
商誉	(十五)	462,953,553.69	462,953,553.69
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	20,416,968.89	13,454,806.08
其他非流动资产	(十七)	571,907,116.62	680,411,554.96
非流动资产合计		12,813,142,658.85	11,999,613,883.76
资产总计		17,948,877,231.01	14,821,684,350.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

洪建

会计机构负责人:

洪东

福建福能股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)		190,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	745,793,382.76	748,572,938.83
预收款项	(二十)	15,818,349.11	28,202,342.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	50,712,731.26	45,834,645.36
应交税费	(二十二)	63,938,305.80	49,071,927.27
应付利息	(二十三)	6,556,348.45	7,140,221.67
应付股利	(二十四)	23,820.66	23,403.06
其他应付款	(二十五)	101,113,731.64	209,887,635.97
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	546,148,600.00	515,088,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,530,105,269.68	1,793,821,514.77
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	5,757,663,281.84	5,931,061,881.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(二十八)	3,678,230.97	4,734,146.08
专项应付款	(二十九)	10,000,000.00	11,540,000.00
预计负债			
递延收益	(三十)	28,003,013.91	10,942,972.23
递延所得税负债	(十六)	54,776,514.24	62,034,513.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,854,121,040.96	6,020,313,513.87
负债合计		7,384,226,310.64	7,814,135,028.64
所有者权益：			
股本	(三十一)	3,792,694,730.00	3,499,216,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	3,204,898,274.50	817,038,785.80
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	23,211,875.84	35,523,058.22
专项储备			
盈余公积	(三十四)	390,602,580.82	302,040,948.77
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	2,571,565,831.95	1,955,888,304.05
归属于母公司所有者权益合计		9,982,973,293.11	6,609,707,575.84
少数股东权益		581,677,627.26	397,841,745.87
所有者权益合计		10,564,650,920.37	7,007,549,321.71
负债和所有者权益总计		17,948,877,231.01	14,821,684,350.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

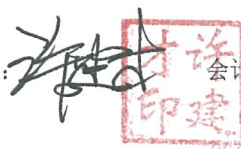
资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		595,331,219.00	195,255,396.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		209,806.65	2,503,738.00
应收利息		3,087,373.27	328,174.25
应收股利		100,000,000.00	180,000,000.00
其他应收款	(一)	148,840,462.78	250,767,860.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,024,971.16	250,000,000.00
流动资产合计		1,347,493,832.86	878,855,168.51
非流动资产:			
可供出售金融资产		155,186,888.16	170,388,040.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	7,821,323,026.82	5,369,449,410.01
投资性房地产			
固定资产		245,143.57	152,084.03
在建工程		643,606.84	116,850.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		105,957.95	2,318,023.47
其他非流动资产		52,142,286.16	41,747,950.25
非流动资产合计		8,029,646,909.50	5,584,172,357.76
资产总计		9,377,140,742.36	6,463,027,526.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



福建福能股份有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

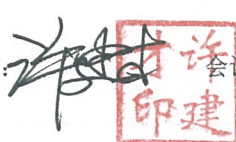
负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	2,502,159.61	3,387,881.35
应交税费	251,857.33	209,189.22
应付利息		119,625.00
应付股利	23,820.66	23,403.06
其他应付款	4,658,448.15	134,522,763.55
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,436,285.75	238,262,862.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	28,493,007.54	32,596,735.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,493,007.54	32,596,735.00
负债合计	35,929,293.29	270,859,597.18
所有者权益：		
股本	1,551,825,574.00	1,258,347,323.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,315,825,167.81	3,927,965,679.11
减：库存股		
其他综合收益	85,479,022.62	97,790,205.00
专项储备		
盈余公积	250,346,784.26	171,308,576.51
未分配利润	1,137,734,900.38	736,756,145.47
所有者权益合计	9,341,211,449.07	6,192,167,929.09
负债和所有者权益总计	9,377,140,742.36	6,463,027,526.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



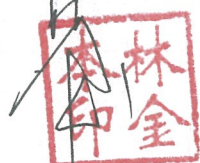
福建福能股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,361,710,631.93	7,157,566,732.64
其中: 营业收入	(三十六)	6,361,710,631.93	7,157,566,732.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,047,974,221.39	5,752,533,995.45
其中: 营业成本	(三十六)	4,570,781,730.25	5,189,128,542.56
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	(三十七)	57,047,570.96	50,212,823.97
销售费用	(三十八)	32,880,148.45	36,560,146.18
管理费用	(三十九)	120,324,050.88	119,261,470.92
财务费用	(四十)	246,344,160.71	337,123,266.03
资产减值损失	(四十一)	20,596,560.14	20,247,745.79
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	21,877,149.16	6,160,681.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		84,345.18	15,113.47
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,335,613,559.70	1,411,193,418.26
加: 营业外收入	(四十三)	33,086,585.56	24,298,664.23
其中: 非流动资产处置利得		51,446.58	32,323.30
减: 营业外支出	(四十四)	17,150,619.30	1,407,841.60
其中: 非流动资产处置损失		12,123,646.02	512,881.60
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,351,549,525.96	1,434,084,240.89
减: 所得税费用	(四十五)	281,807,719.82	310,319,400.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,069,741,806.14	1,123,764,840.35
归属于母公司所有者的净利润		1,014,604,274.75	1,063,337,786.90
少数股东损益		55,137,531.39	60,427,053.45
六、其他综合收益的税后净额		-12,311,182.38	6,310,411.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,311,182.38	6,310,411.50
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,311,182.38	6,310,411.50
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,311,182.38	6,310,411.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		1,057,430,623.76	1,130,075,251.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,002,293,092.37	1,069,648,198.40
归属于少数股东的综合收益总额		55,137,531.39	60,427,053.45
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.66	0.85
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.66	0.85

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



福建福能股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		275,716.80	741,713.02
销售费用			
管理费用		16,090,614.61	11,208,498.29
财务费用		-7,540,698.77	-249,965.75
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	802,116,122.72	719,373,236.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,345.18	15,113.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		793,290,490.08	707,672,991.05
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		618,452.74	100,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		792,672,037.34	707,572,991.05
减：所得税费用		2,289,959.88	-2,318,023.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		790,382,077.46	709,891,014.52
五、其他综合收益的税后净额		-12,311,182.38	6,310,411.50
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,311,182.38	6,310,411.50
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,311,182.38	6,310,411.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		778,070,895.08	716,201,426.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建福能股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,618,898,560.97	7,756,331,036.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		26,506,445.60	18,090,373.01
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	141,346,655.39	63,896,382.07
经营活动现金流入小计		6,786,751,661.96	7,838,317,791.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,840,958,532.94	4,215,046,593.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		292,133,676.75	269,194,610.50
支付的各项税费		766,289,709.53	756,065,022.92
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	125,799,714.57	96,481,494.61
经营活动现金流出小计		5,025,181,633.79	5,336,787,721.58
经营活动产生的现金流量净额		1,761,570,028.17	2,501,530,069.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,400,006,410.00	
取得投资收益收到的现金		21,793,254.00	6,145,567.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,365.55	193,687.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	32,131,154.79	34,317,023.97
投资活动现金流入小计		1,454,546,184.34	40,656,279.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,285,336,671.16	1,321,546,264.79
投资支付的现金		2,581,955,782.92	66,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)	1,274,792.60	2,370,000.00
投资活动现金流出小计		3,868,567,246.68	1,390,716,264.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,414,021,062.34	-1,350,059,985.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,814,999,909.20	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		129,700,000.00	10,500,000.00
取得借款收到的现金		516,000,000.00	228,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)		130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,330,999,909.20	368,500,000.00
偿还债务支付的现金		848,338,400.00	810,148,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		617,776,699.77	658,744,883.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,001,650.00	2,303,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	131,980,172.68	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计		1,598,095,272.45	1,471,193,283.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,732,904,636.75	-1,102,693,283.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		483,176.20	716,921.10
五、现金及现金等价物净增加额		1,080,936,778.78	49,493,722.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,264,927,624.85	1,215,433,902.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,345,864,403.63	1,264,927,624.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福能股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		558,835,804.61	7,340,678.71
经营活动现金流入小计		558,835,804.61	7,340,678.71
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,652,743.37	5,370,154.97
支付的各项税费		2,872,727.25	731,747.45
支付其他与经营活动有关的现金		310,205,421.52	258,681,834.23
经营活动现金流出小计		320,730,892.14	264,783,736.65
经营活动产生的现金流量净额		238,104,912.47	-257,443,057.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,410.00	
取得投资收益收到的现金		882,385,712.66	689,160,581.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,132,392,122.66	889,160,581.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,208,130.91	41,903,117.48
投资支付的现金		2,601,243,745.80	131,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,112,451,876.71	623,703,117.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,980,059,754.05	265,457,463.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,685,299,909.20	
取得借款收到的现金			100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,685,299,909.20	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,289,072.20	253,168,922.00
支付其他与筹资活动有关的现金		131,980,172.68	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计		543,269,244.88	255,468,922.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,142,030,664.32	-25,468,922.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		400,075,822.74	-17,454,515.95
加: 期初现金及现金等价物余额		195,255,396.26	212,709,912.21
六、期末现金及现金等价物余额		595,331,219.00	195,255,396.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

林金

主管会计工作负责人:

许建

会计机构负责人:

洪东

福建福能股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	3,499,216,479.00				817,038,785.80		35,523,058.22		302,040,948.77		1,955,888,304.05	397,841,745.87	7,007,549,321.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,499,216,479.00				817,038,785.80		35,523,058.22		302,040,948.77		1,955,888,304.05	397,841,745.87	7,007,549,321.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	293,478,251.00				2,387,859,488.70		-12,311,182.38		88,561,632.05		615,677,527.90	183,835,881.39	3,557,101,598.66
（一）综合收益总额							-12,311,182.38				1,014,604,274.75	55,137,531.39	1,057,430,623.76
（二）所有者投入和减少资本	293,478,251.00				2,387,859,488.70							129,700,000.00	2,811,037,739.70
1. 股东投入的普通股	293,478,251.00				2,387,858,179.95							129,700,000.00	2,811,036,430.95
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,308.75								1,308.75
（三）利润分配									88,561,632.05		-398,926,746.85	-1,001,650.00	-311,366,764.80
1. 提取盈余公积									88,561,632.05		-88,561,632.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-310,365,114.80	-1,001,650.00	-311,366,764.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,792,694,730.00				3,204,898,274.50		23,211,875.84		390,602,580.82		2,571,565,831.95	581,677,627.26	10,564,650,920.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

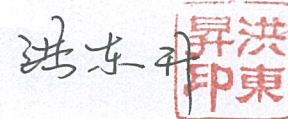


主管会计工作负责人：

报表 第 9 页



会计机构负责人：



福建福能股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

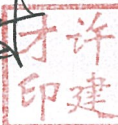
项 目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,499,216,479.00				817,038,785.80		29,212,646.72		205,148,167.62		1,241,112,762.90	329,217,992.42	6,120,946,834.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,499,216,479.00				817,038,785.80		29,212,646.72		205,148,167.62		1,241,112,762.90	329,217,992.42	6,120,946,834.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,310,411.50		96,892,781.15		714,775,541.15	68,623,753.45	886,602,487.25
（一）综合收益总额							6,310,411.50				1,063,337,786.90	60,427,053.45	1,130,075,251.85
（二）所有者投入和减少资本												10,500,000.00	10,500,000.00
1. 股东投入的普通股												10,500,000.00	10,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									96,892,781.15		-348,562,245.75	-2,303,300.00	-253,972,764.60
1. 提取盈余公积									96,892,781.15		-96,892,781.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-251,669,464.60	-2,303,300.00	-253,972,764.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,499,216,479.00				817,038,785.80		35,523,058.22		302,040,948.77		1,955,888,304.05	397,841,745.87	7,007,549,321.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

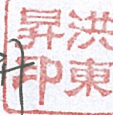


主管会计工作负责人：



报表 第 10 页

会计机构负责人：



福建福能股份有限公司
所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

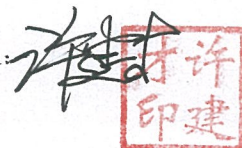
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,258,347,323.00				3,927,965,679.11		97,790,205.00		171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,258,347,323.00				3,927,965,679.11		97,790,205.00		171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	293,478,251.00				2,387,859,488.70		-12,311,182.38		79,038,207.75	400,978,754.91	3,149,043,519.98
(一) 综合收益总额							-12,311,182.38			790,382,077.46	778,070,895.08
(二) 所有者投入和减少资本	293,478,251.00				2,387,859,488.70						2,681,337,739.70
1. 股东投入的普通股	293,478,251.00				2,387,858,179.95						2,681,336,430.95
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,308.75						1,308.75
(三) 利润分配									79,038,207.75	-389,403,322.55	-310,365,114.80
1. 提取盈余公积									79,038,207.75	-79,038,207.75	
2. 对所有者(或股东)的分配										-310,365,114.80	-310,365,114.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,551,825,574.00				6,315,825,167.81		85,479,022.62		250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

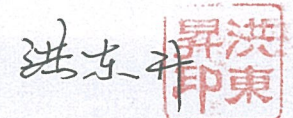
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



福建福能股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,258,347,323.00				3,927,965,679.11		91,479,793.50		100,319,475.06	349,523,697.00	5,727,635,967.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,258,347,323.00				3,927,965,679.11		91,479,793.50		100,319,475.06	349,523,697.00	5,727,635,967.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,310,411.50		70,989,101.45	387,232,448.47	464,531,961.42
（一）综合收益总额							6,310,411.50			709,891,014.52	716,201,426.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									70,989,101.45	-322,658,566.05	-251,669,464.60
1. 提取盈余公积									70,989,101.45	-70,989,101.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-251,669,464.60	-251,669,464.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,258,347,323.00				3,927,965,679.11		97,790,205.00		171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

林金

主管会计工作负责人：

许建

会计机构负责人：

洪东

福建福能股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

2014 年 7 月 9 日, 经中国证券监督管理委员会以《关于核准福建南纺股份有限公司向福建省能源集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]686 号), 核准公司向福建省能源集团有限责任公司发行 969,863,611 股股份购买相关资产。2014 年 7 月 17 日, 福建省能源集团有限责任公司持有的福建省鸿山热电有限责任公司 100%股权、福建省福能新能源有限责任公司 100%股权和福建晋江天然气发电有限公司 75%股权过户至本公司名下; 本次发行股份购买资产暨关联交易的价格为 464,564.67 万元, 截至 2014 年 7 月 18 日止公司实际增资 96,986.3611 万股, 其中股本 969,863,611.00 元, 资本公积 3,675,783,089.00 元; 新增股本经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于 2014 年 7 月 18 日出具了信会师报字[2014] 第 113838 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 3126 号《关于核准福建福能股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准, 本公司非公开发行 A 股股票 293,478,251 股, 每股面值为人民币 1.00 元, 发行价格为 9.20 元/股。截至 2016 年 1 月 12 日

止，本公司实际已非公开发行 A 股股票人民币普通股 29,347.8251 万股，募集资金总额 2,699,999,909.20 元，扣除各项发行费用 18,663,478.25 元，实际募集资金净额 2,681,336,430.95 元，其中计入股本 293,478,251.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,387,858,179.95 元，增加注册资本 293,478,251.00 元；新增股本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 1 月 12 日出具了信会师报字[2016] 第 110019 号验资报告。2016 年 4 月 22 日，公司完成注册资本变更的工商登记手续并换发了统一社会信用代码为 91350000156983680C 的企业法人营业执照。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 155,182.5574 万股，注册资本为 155,182.5574 万元，注册地：福建省南平市延平区安丰桥，总部地址：福建省福州市五四路 109 号东煌大厦 13 楼，法定代表人：林金本。本公司主要经营活动为：电力与纺织。本公司的母公司为福建省能源集团有限责任公司，实际控制人为福建省国资委。

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

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内一级子公司如下：

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

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

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

3、 本公司按反向购买编制合并报表的说明

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

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

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

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

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

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

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

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

中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不应作为少数股东权益列示。

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	实际控制人并表范围内关联方之间发生的应收款项	个别认定法
押金、备用金组合	应收押金、备用金等	个别认定法
应收退税组合	应收出口退税款或政府补贴款	个别认定法
清洁能源电价补贴款组合	应收清洁能源电价补贴款	个别认定法
应收电价组合	应收供电收入款项	个别认定法
应收供热组合	应收供热收入款项	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	25-50 年	土地使用年限
软件	5-10 年	估计的使用年限
海域使用权	40-50 年	海域使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

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

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入的具体原则

电力销售：每月按上网电量及上网电价结算并确认电力销售收入。

热力销售：每月按抄表数量及合同价格结算并确认热力销售收入。

产品销售： 本公司的产品销售在同时满足下列条件时，确认销售收入的实现：

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

3、 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

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

4、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

2、 确认时点

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

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 13,033,960.41 元, 调减管理费用本年金额 13,033,960.41 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、13%、11%; 享受出口退税产品执行“免、抵、退”政策; 享受风力发电增值税即征即退 50%的政策;
营业税	按应税营业收入计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、12.5%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建省福能新能源有限责任公司(东岙、石井二期)	减半按 12.5%
福煤大蚶山(莆田)风电有限公司(石城二期、后海二期)	减半按 12.5%

纳税主体名称	所得税税率
福煤后海(莆田)风力发电有限公司	减半按 12.5%
福能(漳州)风力发电有限责任公司(黄坑风电场、隆教风电场)	减半按 12.5%
福能(漳州)风力发电有限责任公司(新村风电场)	免征期
福建惠安风力发电有限责任公司	减半按 12.5%
福能(仙游)风力发电有限责任公司	免征期
福能埭头(莆田)风力发电有限公司	免征期
福能平海(莆田)风电发电有限公司	免征期
福能(龙海)风力发电有限责任公司(新厝风电场、港尾风电场)	免征期
福建省晋江风电开发有限公司	减半按 12.5%
福建南纺有限责任公司	15%

(二) 税收优惠

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

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

- 1、福建省晋江风电开发有限公司根据企业所得税税收优惠事项备案表,2012 年至 2014 年免征所得税,2015 年至 2017 年所得税减按 12.5%计征。
- 2、福建省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,石井二期风电场、东峤风电场于 2011 年至 2013 年免征所得税,2014 年至 2016 年所得税减按 12.5%计征。
- 3、福煤大蚶山(莆田)风电有限公司根据优惠备[2011]51 号文,石城二期 2011 年至 2013 年免征所得税,2014 年至 2016 年所得税减按 12.5%计征。后海二期 2012 年至 2014 年免征所得税,2015 年至 2017 年所得税减按 12.5%计征。
- 4、福煤后海(莆田)风力发电有限公司根据优惠备[2012]68 号文,2012 年至 2014 年免征所得税,2015 年至 2017 年所得税减按 12.5%计征。
- 5、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。
- 6、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,2013 年

至 2015 年免征所得税，2016 年至 2018 年减按 12.5%计征。

7、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，2015 年至 2017 年免征所得税，2018 年至 2020 年减按 12.5%计征。

8、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，2015 年至 2017 年免征所得税，2018 年至 2020 年减按 12.5%计征。

9、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，2016 年至 2018 年免征所得税，2019 年至 2021 年所得税减按 12.5%计征。

10、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。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合发布的闽科高[2015]37 号文，福建南纺有限责任公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书证书编号 GR201535000281，有效期 3 年。根据南地税征税通[2015]36 号税务事项通知书（备案通知），福建南纺有限责任公司 2015 年至 2017 年享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税减按 15%计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	34,274.66	75,067.85
银行存款	2,345,772,178.64	1,264,852,557.00
其他货币资金	2,597,950.33	5,180,000.00
合 计	2,348,404,403.63	1,270,107,624.85
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	2,540,000.00	5,180,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计	2,540,000.00	5,180,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,540,000.00 元为本公司向福建省能源集团财务有限公司申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	217,109,554.50	314,070,585.93
商业承兑汇票		
国内信用证		
合 计	217,109,554.50	314,070,585.93

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	321,170,940.27	
商业承兑汇票		
合 计	321,170,940.27	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	10,961,267.87	1.12	8,363,035.27	76.30	2,598,232.60	7,726,117.72	1.01	5,904,512.18	76.42	1,821,605.54
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	953,311,058.79	97.41	6,115,663.93	0.64	947,195,394.86	741,799,566.18	97.33	5,809,520.46	0.78	735,990,045.72
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	14,428,755.05	1.47	12,117,743.64	83.98	2,311,011.41	12,648,160.75	1.66	11,032,730.31	87.23	1,615,430.44
合 计	978,701,081.71	100.00	26,596,442.84	/	952,104,638.87	762,173,844.65	100.00	22,746,762.95	/	739,427,081.70

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江润景实业有限公司	4,229,471.82	4,229,471.82	100.00%	进入执行程序，但无财产保全
安徽威格森新材料有限公司	3,070,661.70	2,302,996.27	75.00%	进入执行程序，暂无财产可供执行
石狮松盛皮业贸易有限公司	3,661,134.35	1,830,567.18	50.00%	进入执行程序
合 计	10,961,267.87	8,363,035.27	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,779,115.95	2,238,955.80	5.00%
1 至 2 年	11,919,877.94	1,191,987.80	10.00%
2 至 3 年	3,728,139.29	745,627.86	20.00%
3 至 4 年	2,852,607.29	1,141,042.92	40.00%
4 至 5 年	354,684.89	283,747.91	80.00%
5 年以上	514,301.64	514,301.64	100.00%
合 计	64,148,727.00	6,115,663.93	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,421,510.97		
清洁能源电价补贴款	264,314,669.25		
应收电价组合	621,312,821.13		
应收供热组合	2,113,330.44		
合 计	889,162,331.79		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞华美人造皮厂有限公司	2,432,704.65	1,337,987.56	55.00%	胜诉，待资产拍卖
江苏方泰超纤革业有限公司	2,199,920.70	2,199,920.70	100.00%	进入执行程序，但无可供执行财产
鹏程实业有限公司	1,952,484.59	1,952,484.59	100.00%	胜诉，轮候查封土地房产
温州新恒利来合成革有限公司	1,872,278.44	1,872,278.44	100.00%	进入破产清算程序
江苏政全塑胶工业有限公司	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00%	进入破产清算程序
天津东方环境工程有限责任公司	713,600.00	713,600.00	100.00%	胜诉，但无财产可供执行
上海科森贸易有限公司	1,889,712.00	755,884.80	40.00%	尚在诉讼中
福建可利达合成纤维有限公司	571,446.54	571,446.54	100.00%	进入执行程序，但无财产保全
福建可利得皮革纤维有限公司	455,250.00	455,250.00	100.00%	进入执行程序，但无财产保全
福建龙湖环保科技有限公司	329,868.50	247,401.38	75.00%	诉讼已中止执行
福建省南平艺腾针织有限公司	330,431.39	330,431.39	100.00%	进入执行程序，但无财产保全
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	165,666.04	165,666.04	100.00%	进入执行程序，但无财产保全
东莞市金晔合成皮革有限公司	225,392.20	225,392.20	100.00%	诉讼判决公告中
合 计	14,428,755.05	12,117,743.64	/	/

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,102,588.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 252,908.40 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	883,504,010.90	90.27	
第二名	6,559,240.00	0.67	833,354.83
第三名	4,723,589.17	0.48	236,179.46
第四名	4,485,313.19	0.46	448,216.22
第五名	4,229,471.82	0.43	4,229,471.82
合 计	903,501,625.08	92.31	5,747,222.33

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	115,978,538.67	100.00	77,015,915.05	99.85
1 至 2 年			115,820.00	0.15
2 至 3 年			49.40	
3 年以上	118.75		290.81	
合 计	115,978,657.42	100.00	77,132,075.26	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0 元。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象排名	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	95,000,000.00	81.91
第二名	3,326,345.41	2.87
第三名	3,303,912.20	2.85
第四名	3,031,996.50	2.61
第五名	2,380,000.00	2.05
合 计	107,042,254.11	92.29

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	2,773,305.48	
委托贷款		
债券投资		
活期存款	741,284.29	1,139,837.21
合 计	3,514,589.77	1,139,837.21

2、重要逾期利息：无。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,239,762.59	99.96	302,828.04	0.19	156,936,934.55	11,323,091.84	99.40	283,290.14	2.50	11,039,801.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	68,764.00	0.04	68,764.00	100.00		68,764.00	0.60	68,764.00	100.00	
合 计	157,308,526.59	100.00	371,592.04	/	156,936,934.55	11,391,855.84	100.00	352,054.14	/	11,039,801.70

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	331,702.44	16,585.13	5.00%
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10.00%
2 至 3 年	39,626.00	7,925.20	20.00%
3 至 4 年	10,463.00	4,185.20	40.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	274,032.51	274,032.51	100.00%
合 计	656,823.95	302,828.04	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合			
押金、备用金组合	152,448,004.01		
应收退税组合	4,134,934.63		
合 计	156,582,938.64		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏方泰超纤革业有限公司	27,192.00	27,192.00	100.00%	进入执行程序，但无可供执行财产
温州新恒利来合成革有限公司	34,596.00	34,596.00	100.00%	进入破产清算程序
福建省南平艺腾针织有限公司	5,036.00	5,036.00	100.00%	进入执行程序，但无财产保全
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	1,940.00	1,940.00	100.00%	进入执行程序，但无财产保全
合 计	68,764.00	68,764.00		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,537.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、备用金	152,448,004.01	5,368,849.71
应收退税款	4,134,934.63	5,534,834.88
其他往来	725,587.95	488,171.25
合 计	157,308,526.59	11,391,855.84

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	竞价保证金	148,159,555.58	1 年以内	94.18	
第二名	增值税即征即退	4,134,934.63	1 年以内	2.63	
第三名	押金	1,480,013.24	1-2 年	0.94	
第四名	备用金	710,000.00	1 年以内	0.45	
第五名	押金	617,112.00	1 年以内	0.39	
合 计	/	155,101,615.45	/	98.59	

6、 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家 金库莆田市中心支库	增值税即 征即退	4,134,934.63	1 年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计 下一会计期间全额收回
合 计	/	4,134,934.63	/	/

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,426,883.49	5,283,809.21	219,143,074.28	173,459,578.51	6,463,287.79	166,996,290.72
在途物资	66,926.36		66,926.36	165,154.60		165,154.60
周转材料	487,614.04		487,614.04	534,986.05		534,986.05
委托加工物资	251,826.67		251,826.67	7,193.14		7,193.14
在产品	24,337,066.46		24,337,066.46	22,527,312.46		22,527,312.46
库存商品	90,168,987.04	6,087,939.32	84,081,047.72	139,310,627.89	5,126,227.49	134,184,400.40
合 计	339,739,304.06	11,371,748.53	328,367,555.53	336,004,852.65	11,589,515.28	324,415,337.37

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,463,287.79	818,835.51		1,998,314.09		5,283,809.21
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	5,126,227.49	3,809,346.08		2,847,634.25		6,087,939.32
合 计	11,589,515.28	4,628,181.59		4,845,948.34		11,371,748.53

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	870,000,000.00	
待抵扣进项税（预计一年以内抵扣）	132,340,601.81	80,624,625.93
预交企业所得税	10,812,363.49	3,971,637.93
其他	165,272.59	141,858.71
合 计	1,013,318,237.89	84,738,122.57

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	157,616,580.16	429,692.00	157,186,888.16	172,817,732.00	429,692.00	172,388,040.00
其中：按公允价值计量	155,186,888.16		155,186,888.16	170,388,040.00		170,388,040.00
按成本计量	2,429,692.00	429,692.00	2,000,000.00	2,429,692.00	429,692.00	2,000,000.00
其他						
合 计	157,616,580.16	429,692.00	157,186,888.16	172,817,732.00	429,692.00	172,388,040.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本	114,470,324.80			114,470,324.80
公允价值	155,186,888.16			155,186,888.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	40,716,563.36			40,716,563.36
已计提减值金额				

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

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本 期 减 少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
南平市投资担保中心	2,000,000.00			2,000,000.00					3.92	140,000.00
福建南平水泥股份公 司	169,692.00			169,692.00	169,692.00			169,692.00	0.03	
福建立丰印染股份公 司	260,000.00			260,000.00	260,000.00			260,000.00	0.36	
合 计	2,429,692.00			2,429,692.00	429,692.00			429,692.00	/	140,000.00

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合 计
年初已计提减值余额	429,692.00			429,692.00
本期计提				
本期其他增加				
其中：从其他综合收益转入				

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合 计
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值余额	429,692.00			429,692.00

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

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
福建省配售电有限责任公司	19,998,452.41			97,840.35					20,096,292.76		
小计	19,998,452.41			97,840.35					20,096,292.76		
2. 联营企业											
海峡发电有限责任公司	35,000,000.00	105,000,000.00		-120,847.58					139,879,152.42		
华能霞浦核电有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00							40,000,000.00		
中核霞浦核电有限公司	1,816,661.06			107,352.41				1,308.75	1,925,322.22		
福建宁德第二核电有限公司		10,000,000.00							10,000,000.00		
国核（福建）核电有限公司		17,500,000.00							17,500,000.00		
小计	46,816,661.06	162,500,000.00		-13,495.17				1,308.75	209,304,474.64		
合 计	66,815,113.47	162,500,000.00		84,345.18				1,308.75	229,400,767.40		

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	15,576,659.16	12,579,753.06		28,156,412.22
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	15,576,659.16	12,579,753.06		28,156,412.22
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	8,131,238.91	3,912,201.05		12,043,439.96
(2) 本期增加金额	552,566.51	367,528.72		920,095.23
—计提或摊销	552,566.51	367,528.72		920,095.23
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,683,805.42	4,279,729.77		12,963,535.19
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,892,853.74	8,300,023.29		15,192,877.03
(2) 年初账面价值	7,445,420.25	8,667,552.01		16,112,972.26

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市瑞鹏大厦 2 栋 12F 套房	1,505,179.75	因其他相关户的土地出让金问题
福州市福兴开发区办公楼	1,565,431.84	因污水处理系统未解决
合 计	3,070,611.59	

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电力机器设备	纺织机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	2,428,714,204.10	10,159,415,101.86	656,681,602.92	38,210,753.71	67,419,843.63	13,350,441,506.22
（2）本期增加金额	40,812,177.19	889,786,694.10	10,880,488.92	3,629,413.97	10,216,417.87	955,325,192.05
—购置		64,347,975.18	473,226.09	3,612,626.36	4,657,341.25	73,091,168.88
—在建工程转入	35,155,710.62	826,061,472.53	10,407,262.83	16,787.61	4,487,102.92	876,128,336.51
—企业合并增加						
—其他	5,656,466.57	-622,753.61			1,071,973.70	6,105,686.66
（3）本期减少金额	35,716,449.59		10,163,900.26	4,084,684.87	371,419.16	50,336,453.88
—转入在建工程	35,716,449.59					35,716,449.59
—处置或报废			10,163,900.26	4,084,684.87	371,419.16	14,620,004.29
（4）期末余额	2,433,809,931.70	11,049,201,795.96	657,398,191.58	37,755,482.81	77,264,842.34	14,255,430,244.39
2. 累计折旧						
（1）年初余额	495,346,861.17	2,527,013,032.19	395,248,901.46	22,420,857.40	45,158,647.44	3,485,188,299.66
（2）本期增加金额	98,054,861.74	536,024,089.86	37,993,562.59	3,631,034.52	6,728,312.35	682,431,861.06
—计提	98,054,861.74	536,024,089.86	37,993,562.59	3,631,034.52	6,728,312.35	682,431,861.06
—企业合并增加						
（3）本期减少金额	6,161,978.68		5,903,289.63	3,128,813.37	313,658.73	15,507,740.41
—转入在建工程	6,161,978.68					6,161,978.68

福建福能股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	电力机器设备	纺织机器设备	运输设备	其他设备	合计
—处置或报废			5,903,289.63	3,128,813.37	313,658.73	9,345,761.73
(4) 期末余额	587,239,744.23	3,063,037,122.05	427,339,174.42	22,923,078.55	51,573,301.06	4,152,112,420.31
3. 减值准备						
(1) 年初余额			54,960,002.31		32,781.00	54,992,783.31
(2) 本期增加金额		12,099,160.76				12,099,160.76
—计提		12,099,160.76				12,099,160.76
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额			1,991,630.00			1,991,630.00
—处置或报废			1,991,630.00			1,991,630.00
(4) 期末余额		12,099,160.76	52,968,372.31		32,781.00	65,100,314.07
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,846,570,187.47	7,974,065,513.15	177,090,644.85	14,832,404.26	25,658,760.28	10,038,217,510.01
(2) 年初账面价值	1,933,367,342.93	7,632,402,069.67	206,472,699.15	15,789,896.31	22,228,415.19	9,810,260,423.25

2、 暂时闲置的固定资产

无。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
运输设备	206,659.30
房屋及建筑物	1,363,022.05
合 计	1,569,681.35

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新南针轧光车间	443,996.53	老旧房屋
合 计	443,996.53	

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大蚶山风电场				25,478,380.06		25,478,380.06
石塘风电场				75,084,695.28		75,084,695.28
新厝风电场				78,068,627.01		78,068,627.01
港尾风电场	17,422,731.79		17,422,731.79	38,447,577.46		38,447,577.46
坪洋风电场	84,422,967.15		84,422,967.15	51,755,616.17		51,755,616.17
顶岩山风电场	109,901,739.86		109,901,739.86	18,570,641.92		18,570,641.92
惠安小岞风电场	15,159,804.71		15,159,804.71	16,642,204.56		16,642,204.56
综合办公大楼	78,269,876.17		78,269,876.17	42,043,496.08		42,043,496.08
潘宅风电场	7,511,790.87		7,511,790.87	1,141,657.00		1,141,657.00
管粮山农业光伏电站项目	185,500,700.23		185,500,700.23	12,417,069.46		12,417,069.46
外山风电场	6,959,884.15		6,959,884.15	843,531.62		843,531.62
洋坪风电场	5,169,183.62		5,169,183.62	817,757.01		817,757.01
升压站	23,293,105.30		23,293,105.30			
埭头 500KV 线路	110,077.74		110,077.74	89,040.00		89,040.00
石塘至东岙 110KV 线路工程				2,537,799.00		2,537,799.00
纺织机器设备技改项目	4,422,440.91		4,422,440.91	9,612,492.36		9,612,492.36
远程视频系统				116,850.00		116,850.00

福建福能股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备技改	1,665,114.23		1,665,114.23	2,410,604.49		2,410,604.49
职工周转房	40,391,727.00		40,391,727.00	40,391,727.00		40,391,727.00
一体化电子采购管理平台				1,973,794.55		1,973,794.55
中压供汽管道建设				221,221.51		221,221.51
超低排放改造工程	42,511,424.53		42,511,424.53			
福鼎热电厂新建工程项目	378,539,431.85		378,539,431.85	98,936,526.56		98,936,526.56
南纺高新材料产业园项目 (一期)	20,141,341.74		20,141,341.74			
软件系统工程	330,522.47		330,522.47			
数据中心升级改造项目	643,606.84		643,606.84			
合 计	1,022,367,471.16		1,022,367,471.16	517,601,309.10		517,601,309.10

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
大蚶山风电场	489,140,000.00	25,478,380.06	3,741,459.83	29,219,839.89			78.71	完工	9,598,012.11			募集资金
石塘风电场	469,010,000.00	75,084,695.28	285,869,118.51	360,953,813.79			83.02	完工	8,238,661.59	3,590,210.68	4.71	募集资金
新厝风电场	458,450,000.00	78,068,627.01	199,930,691.61	277,999,318.62			60.64	完工	8,962,709.50	4,345,619.89	4.45	募集资金
港尾风电场	400,710,000.00	38,447,577.46	109,114,293.71	130,139,139.38		17,422,731.79	36.83	在建	9,948,592.24	4,659,121.68	4.19	募集资金
坪洋风电场	300,530,000.00	51,755,616.17	37,697,857.24		5,030,506.26	84,422,967.15	29.77	在建	12,305,570.69	4,650,058.77	4.71	募集资金
顶岩山风电场	472,590,000.00	18,570,641.92	91,331,097.94			109,901,739.86	23.26	在建	7,874,345.07	4,197,498.90	4.60	募集资金
惠安小岞风电场	241,700,000.00	16,642,204.56			1,482,399.85	15,159,804.71	54.96	在建	5,783,353.25			自筹资金
综合办公大楼	150,000,000.00	42,043,496.08	36,226,380.09			78,269,876.17	59.70	在建				自筹资金
潘宅风电场	494,960,000.00	1,141,657.00	6,370,133.87			7,511,790.87	1.52	在建				自筹资金
管粮山农业光伏电 站项目	323,168,400.00	12,417,069.46	173,083,630.77			185,500,700.23	57.40	在建	4,924,253.24	4,898,063.00	4.69	自筹资金
外山风电场	192,290,000.00	843,531.62	6,116,352.53			6,959,884.15	3.62	在建	151,638.22	151,638.22	4.31	自筹资金
洋坪风电场	184,900,000.00	817,757.01	4,351,426.61			5,169,183.62	2.79	在建	57,080.82	57,080.82	3.85	自筹资金
升压站	93,895,200.00		23,293,105.30			23,293,105.30	24.81	在建				自筹资金
职工周转房	50,658,200.00	40,391,727.00				40,391,727.00	79.73	在建				自筹资金

福建福能股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
超低排放改造工程	172,910,000.00		51,927,073.58		9,415,649.05	42,511,424.53	30.03	在建				自筹资金
福鼎热电厂新建工 程项目	760,000,000.00	98,936,526.56	314,266,521.53		34,663,616.24	378,539,431.85	54.37	在建	4,232,532.20	3,943,257.20	4.26	自筹资金
南纺高新材料产业 园项目（一期）	400,000,000.00		20,141,341.74			20,141,341.74	5.04	在建				自筹资金
合 计	5,654,911,800.00	500,639,507.19	1,363,460,484.86	798,312,111.68	50,592,171.40	1,015,195,708.97	/	/	72,076,748.93	30,492,549.16	/	/

注：本期其他减少金额中，转入无形资产 39,694,122.50 元，因超低排放改造工程拆除清理转入营业外支出 9,415,649.05 元，因竣工决算调整 1,482,399.85 元。

3、 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	260,138,675.28	23,987,833.00	12,156,604.91	296,283,113.19
（2）本期增加金额	39,694,122.50		5,019,204.25	44,713,326.75
—购置			1,613,943.00	1,613,943.00
—内部研发				
—企业合并增加				
—在建工程转入	39,694,122.50		3,405,261.25	43,099,383.75
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	299,832,797.78	23,987,833.00	17,175,809.16	340,996,439.94
2. 累计摊销				
（1）年初余额	27,800,705.16	2,637,741.59	6,228,555.49	36,667,002.24
（2）本期增加金额	6,312,852.15	526,256.66	1,990,823.00	8,829,931.81
—计提	6,312,852.15	526,256.66	1,990,823.00	8,829,931.81
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	34,113,557.31	3,163,998.25	8,219,378.49	45,496,934.05
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	265,719,240.47	20,823,834.75	8,956,430.67	295,499,505.89
（2）年初账面价值	232,337,970.12	21,350,091.41	5,928,049.42	259,616,110.95

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
反向购买	461,753,553.69			461,753,553.69
福建省南平新南针有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
合 计	462,953,553.69			462,953,553.69

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

2、 商誉减值准备

经测试，期末商誉不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,430,445.60	12,027,619.31	57,909,423.59	9,020,369.20
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	959,055.00	239,763.77	9,272,094.75	2,318,023.47
折旧或摊销差	2,119,469.84	529,867.46	1,955,493.63	488,873.41
工资及福利	6,915,833.85	1,213,964.87	9,267,256.60	1,627,540.00
递延收益	27,623,013.91	6,405,753.48		
合 计	106,047,818.20	20,416,968.89	78,404,268.57	13,454,806.08

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	160,474,044.59	26,283,506.70	179,862,183.99	29,437,778.72
可供出售金融资产公允价值变动	113,972,030.16	28,493,007.54	130,386,940.00	32,596,735.00
合 计	274,446,074.75	54,776,514.24	310,249,123.99	62,034,513.72

3、 未确认递延所得税资产明细

无。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	278,427,238.38	499,114,973.00
待抵扣进项税（预计一年以上抵扣）	114,422,770.40	74,429,420.93
项目前期费用	179,057,107.84	106,867,161.03
合 计	571,907,116.62	680,411,554.96

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

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		190,000,000.00
合 计		190,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：

无。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	649,091,645.77	675,564,530.19
1-2 年（含 2 年）	65,189,138.45	28,939,862.78
2-3 年（含 3 年）	9,538,071.49	21,028,762.85
3 年以上	21,974,527.05	23,039,783.01
合 计	745,793,382.76	748,572,938.83

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第一航务工程局有限公司	7,718,646.00	未到结算期
湘电风能（福建）有限公司	7,116,800.00	未到结算期
东方电气集团东方汽轮机有限公司	6,884,000.00	未到结算期
广东明阳风电产业集团有限公司	6,426,101.55	未到结算期
上海通华燃气轮机服务有限公司	4,956,995.96	未到结算期
福建省第一建筑工程公司	3,594,963.00	未到结算期
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程公司	3,430,898.22	未到结算期
合 计	40,128,404.73	/

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,711,383.22	27,917,131.31
1-2 年（含 2 年）	53,539.74	195,136.94
2-3 年（含 3 年）	2,028.84	2,012.49
3 年以上	51,397.31	88,061.87
合 计	15,818,349.11	28,202,342.61

2、 账龄超过一年的重要预收款项：

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	43,202,612.53	300,484,964.48	294,421,210.57	49,266,366.44
离职后福利-设定提存计划	666,258.48	16,890,170.78	17,460,103.66	96,325.60
辞退福利	1,965,774.35	2,287,352.09	2,903,087.22	1,350,039.22
一年内到期的其他福利				
合 计	45,834,645.36	319,662,487.35	314,784,401.45	50,712,731.26

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	38,051,429.21	252,337,404.22	245,601,820.30	44,787,013.13
(2) 职工福利费		18,139,243.62	18,139,243.62	
(3) 社会保险费	103,200.03	10,550,565.53	10,560,481.17	93,284.39
其中：医疗保险费	91,763.03	9,330,285.03	9,380,506.99	41,541.07
工伤保险费	5,094.94	830,533.09	809,170.38	26,457.65
生育保险费	6,342.06	389,747.41	370,803.80	25,285.67
(4) 住房公积金	40,095.00	12,875,904.69	12,866,614.69	49,385.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,007,888.29	6,581,846.42	7,253,050.79	4,336,683.92
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	43,202,612.53	300,484,964.48	294,421,210.57	49,266,366.44

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	621,350.42	15,788,342.99	16,341,474.80	68,218.61
失业保险费	44,908.06	1,101,827.79	1,118,628.86	28,106.99
企业年金缴费				
合 计	666,258.48	16,890,170.78	17,460,103.66	96,325.60

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,243,424.03	26,051,588.70

营业税		268,221.79
企业所得税	39,842,297.40	17,705,855.90
个人所得税	972,457.03	629,128.33
城市维护建设税	1,124,697.40	1,416,947.52
房产税	740,466.68	642,408.84
教育费附加	965,881.61	1,325,865.18
土地使用税	770,356.41	648,855.61
印花税	245,280.72	213,548.49
其他	33,444.52	169,506.91
合 计	63,938,305.80	49,071,927.27

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,556,348.45	6,906,838.33
企业债券利息		
短期借款应付利息		233,383.34
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	6,556,348.45	7,140,221.67

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(二十四) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	23,820.66	23,403.06
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	23,820.66	23,403.06

(二十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
供应商往来	6,893,151.87	5,254,480.81
工程保留金、质保金；保证金及押金	63,059,600.15	190,616,269.53
其他	31,160,979.62	14,016,885.63
合 计	101,113,731.64	209,887,635.97

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省兴泰建筑工程有限公司	6,756,381.00	工程保留金、质保金，未到支付期
合 计	6,756,381.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	546,148,600.00	515,088,400.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	546,148,600.00	515,088,400.00

(二十七) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款	1,779,500,000.00	1,973,400,000.00	4.41%-5.31%
抵押借款			
保证借款	932,236,400.00	649,749,800.00	4.41%-6.15%
信用借款	3,045,926,881.84	3,307,912,081.84	4.41%-5.085%
合 计	5,757,663,281.84	5,931,061,881.84	

(二十八) 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	3,678,230.97	4,734,146.08
三、其他长期福利		
合 计	3,678,230.97	4,734,146.08

(二十九) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
节能技术改造 奖励	1,540,000.00		1,540,000.00		财政拨款专项资金
搬迁补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00	财政拨款专项资金
合 计	11,540,000.00		1,540,000.00	10,000,000.00	

(三十) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,942,972.23	5,000,000.00	762,333.32	15,180,638.91	收到政府补助
排污权交易收入		15,386,850.00	2,564,475.00	12,822,375.00	排污权交易
合 计	10,942,972.23	20,386,850.00	3,326,808.32	28,003,013.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中压蒸汽技术改造项目	10,522,972.23		722,333.32		9,800,638.91	与资产相关
两化融合奖励专项资金	420,000.00		40,000.00		380,000.00	与资产相关
低碳发展项目补助资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合 计	10,942,972.23	5,000,000.00	762,333.32		15,180,638.91	

(三十一) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本（元）	3,499,216,479.00	293,478,251.00				293,478,251.00	3,792,694,730.00
其中：股份总额（股）	1,258,347,323.00	293,478,251.00				293,478,251.00	1,551,825,574.00

注：公司 2014 年度向福建省能源集团有限责任公司发行 969,863,611 股股份购买资产的重大资产重组交易构成反向购买，合并财务报表中的权益性工具的金额反映购买方合并前发行在外的股份面值 2,697,000,000.00 元以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额 802,216,479.00 元。

公司 2016 年非公开发行 A 股股票人民币普通股 293,478,251 股，募集资金总额 2,699,999,909.20 元，扣除各项发行费用 18,663,478.25 元，实际募集资金净额 2,681,336,430.95 元，其中计入股本 293,478,251.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,387,858,179.95 元，增加注册资本 293,478,251.00 元。

在合并财务报表中的权益结构反映本公司（被购买方）的权益结构，即本公司（被

购买方) 发行在外权益性证券的数量及种类。截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司发行在外股份总额 1,551,825,574 股。

(三十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	817,038,785.80	2,387,858,179.95		3,204,896,965.75
其他资本公积		1,308.75		1,308.75
合 计	817,038,785.80	2,387,859,488.70		3,204,898,274.50

注: 公司本报告期非公开发行 A 股股票人民币普通股 293,478,251 股, 形成资本公积 (股本溢价) 人民币 2,387,858,179.95 元。其他资本公积本期增加 1,308.75 元, 系本报告期联营企业的所有者权益的其他变动形成。

(三十三) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	35,523,058.22	-16,414,909.84		-4,103,727.46	-12,311,182.38		23,211,875.84
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	35,523,058.22	-16,414,909.84		-4,103,727.46	-12,311,182.38		23,211,875.84
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							
其他综合收益合计	35,523,058.22	-16,414,909.84		-4,103,727.46	-12,311,182.38		23,211,875.84

(三十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	302,040,948.77	88,561,632.05		390,602,580.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	302,040,948.77	88,561,632.05		390,602,580.82

注：盈余公积本期增加数 88,561,632.05 元系反向购买中，购买方（法律上的子公司）本期计提的盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,955,888,304.05	1,241,112,762.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,955,888,304.05	1,241,112,762.90
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	1,014,604,274.75	1,063,337,786.90
减：提取法定盈余公积	88,561,632.05	96,892,781.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	310,365,114.80	251,669,464.60
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,571,565,831.95	1,955,888,304.05

调整年初未分配利润情况说明：无。

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,307,543,754.58	4,552,400,328.06	7,114,566,551.05	5,166,517,925.90
其他业务	54,166,877.35	18,381,402.19	43,000,181.59	22,610,616.66
合 计	6,361,710,631.93	4,570,781,730.25	7,157,566,732.64	5,189,128,542.56

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	806,655.43	5,259,027.12
城市维护建设税	22,623,844.95	22,990,159.45
教育费附加	20,695,124.53	21,526,907.71
房产税	6,856,801.69	
土地使用税	3,244,233.15	
印花税	2,921,895.81	
车船使用税	11,029.76	
其他	-112,014.36	436,729.69
合 计	57,047,570.96	50,212,823.97

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,641,302.38	13,049,315.14
运杂费	17,165,957.49	18,412,625.03
营销费用	1,113,563.12	1,061,643.15
其他	1,959,325.46	4,036,562.86
合 计	32,880,148.45	36,560,146.18

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,767,454.57	47,387,816.58
折旧摊销费	19,002,540.66	18,589,905.75
税费	15,242,814.83	18,807,294.39
保险费	1,147,832.66	1,595,489.50
聘请中介及咨询费	6,528,383.90	3,891,458.05
业务招待费	1,957,250.59	2,854,989.99
会务费	578,260.47	610,234.72
办公费	5,534,668.23	7,755,224.95
研发费用	2,001,552.08	1,888,829.81
广告宣传费	1,386,806.34	1,745,168.38
租赁费	3,467,899.06	2,718,380.00
交通差旅费	4,571,433.26	3,591,776.88
邮电通讯费	1,138,221.99	1,182,641.58

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗及修理费	882,996.59	1,412,646.03
诉讼费	19,700.00	29,722.00
其他	4,096,235.65	5,199,892.31
合 计	120,324,050.88	119,261,470.92

(四十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	274,791,416.17	352,524,073.30
减：利息收入	28,807,150.56	15,408,694.46
汇兑损益	-842,018.74	-930,718.03
其他	1,201,913.84	938,605.22
合 计	246,344,160.71	337,123,266.03

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,869,217.79	9,069,112.99
存货跌价损失	4,628,181.59	11,178,632.80
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	12,099,160.76	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	20,596,560.14	20,247,745.79

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,345.18	15,113.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	329,270.31	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,040,054.00	6,145,567.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	15,423,479.67	
合 计	21,877,149.16	6,160,681.07

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,446.58	32,323.30	51,446.58
其中：固定资产处置利得	51,446.58	32,323.30	51,446.58
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	30,181,144.67	23,467,890.25	5,074,599.32
违约金、罚款收入	2,450.00	2,716.30	2,450.00
其他	2,851,544.31	795,734.38	2,851,544.31
合 计	33,086,585.56	24,298,664.23	7,980,040.21

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	25,106,545.35	16,009,191.48	收益相关
中压蒸汽技术改造项目专项资金	722,333.32	312,027.77	资产相关
房产税、土地使用税即征即奖奖励款		4,056,700.00	收益相关
南平市工业企业节能绩效奖励资金	1,250,000.00		收益相关
省区域发展、对外合作、星火、创新资金科技项目计划和经费	800,000.00		收益相关
企业技术改造省级专项切块资金	400,000.00		收益相关
直供区省级制造业企业调峰生产奖励	394,358.00		收益相关

福建福能股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省级专项切块资金（两化融合专项）项目	290,000.00		收益相关
企业技术创新项目和工业设计奖励项目	210,000.00		收益相关
市级科技计划项目	80,000.00		收益相关
福建省创新方法专项配套经费后补助	60,000.00		收益相关
职工小发明小创造扶持项目	50,000.00		收益相关
中央进口贴息项目	47,208.00		收益相关
省级外贸展会及中小开扶持资金	19,000.00		收益相关
延平区黄标车淘汰奖励	28,800.00		收益相关
就业专项资金补助	15,400.00		收益相关
外贸出口扶持资金	6,900.00		收益相关
莆田市荔城区财政局招商引资款	254,100.00		收益相关
惠安经济和信息化局鼓励企业款	50,000.00		收益相关
两化融合奖励金	210,000.00		收益相关
专利资助资金	35,000.00		收益相关
环保滤材技术开发-科技成果转化与扩散补助款		1,000,000.00	收益相关
增产增效用电奖励款		65,470.00	收益相关
省工业用电奖励资金款		743,601.00	收益相关
针水刺超纤合成革系列基布研发资金		400,000.00	收益相关
针水刺复合高性能海岛超纤合成革基布资金		250,000.00	收益相关
维纳高档装饰合成革产品创新基金		210,000.00	收益相关
省级科技进步奖、省标准贡献奖		80,000.00	收益相关
出口增量补助款		29,100.00	收益相关
淘汰后产能中央奖励金		25,500.00	收益相关
两化融合奖励专项资金	40,000.00	40,000.00	资产相关
全民动员绿化晋江活动绿色厂区奖励		30,000.00	收益相关
毕业生就业见习经费补助	1,500.00	3,000.00	收益相关
纳税大户奖励金	110,000.00	160,000.00	收益相关
工业科技发展专项资金补助		30,000.00	收益相关
勘探信息补贴款		5,000.00	收益相关
中小企业发展专项补助金		8,300.00	收益相关
示范点示范县补助金		10,000.00	收益相关
合 计	30,181,144.67	23,467,890.25	/

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,123,646.02	512,881.60	12,123,646.02
其中：固定资产处置损失	12,123,646.02	512,881.60	12,123,646.02
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,753,600.00	492,000.00	1,753,600.00
罚款滞纳金支出	2,351,132.87	214,381.75	2,351,132.87
赔偿支出	14,689.26		14,689.26
其他	907,551.15	188,578.25	907,551.15
合 计	17,150,619.30	1,407,841.60	17,150,619.30

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	291,924,154.65	310,804,723.90
递延所得税费用	-10,116,434.83	-485,323.36
合 计	281,807,719.82	310,319,400.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,351,549,525.96
按法定[25%]税率计算的所得税费用	337,887,381.49
子公司适用不同税率的影响	-57,477,884.63
调整以前期间所得税的影响	-1,910,351.26
非应税收入的影响	-1,496,099.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,804,674.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	281,807,719.82

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	9,312,266.00	11,254,971.00
利息收入	26,432,398.00	14,327,456.77
排污权交易收入	15,386,850.00	
天然气置换补偿款	42,261,598.88	
其他往来款项	47,942,445.71	38,001,618.00
营业外收入	11,096.80	312,336.30
合 计	141,346,655.39	63,896,382.07

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用支出	54,305,458.54	53,514,647.77
财务费用支出	1,201,913.84	938,605.22
其他往来款项	65,498,380.53	41,297,717.02
营业外支出	4,793,961.66	730,524.60
合 计	125,799,714.57	96,481,494.61

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	2,640,000.00	23,400,000.00
利息收入	7,400,391.07	812,456.67
试运行收入	19,867,659.81	9,410,445.30
工程项目其他往来款	2,223,103.91	694,122.00
合 计	32,131,154.79	34,317,023.97

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		1,930,000.00
工程项目其他往来款	1,274,792.60	440,000.00
合 计	1,274,792.60	2,370,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定向增发 A 股保证金		130,000,000.00
合 计		130,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退还定向增发 A 股保证金本息	130,316,694.43	
定向增发 A 股发行费用	1,663,478.25	2,300,000.00
其他筹资手续费		
合 计	131,980,172.68	2,300,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,069,741,806.14	1,123,764,840.35
加：资产减值准备	20,596,560.14	20,247,745.79
固定资产等折旧	683,336,458.76	652,535,775.26
无形资产摊销	8,829,931.81	7,968,791.88
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）	12,072,199.44	472,252.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		8,305.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	274,308,239.97	351,027,936.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,877,149.16	-6,160,681.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,962,162.81	2,359,390.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,154,272.02	-2,844,713.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,734,451.41	23,852,860.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-166,502,665.78	233,609,618.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-105,084,466.91	94,687,947.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,761,570,028.17	2,501,530,069.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,345,864,403.63	1,264,927,624.85
减：现金的期初余额	1,264,927,624.85	1,215,433,902.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,080,936,778.78	49,493,722.28

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,345,864,403.63	1,264,927,624.85
其中：库存现金	34,274.66	75,067.85
可随时用于支付的银行存款	2,345,772,178.64	1,264,852,557.00
可随时用于支付的其他货币资金	57,950.33	
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,345,864,403.63	1,264,927,624.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,540,000.00	保函保证金存款
合 计	2,540,000.00	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			730,035.70
其中：美元	89,255.07	6.9370	619,162.42
港币	123,950.00	0.8945	110,873.28
应收账款			3,644,342.47
其中：美元	499,912.17	6.9370	3,467,890.72
港币	197,263.00	0.8945	176,451.75
应付账款			23,250,676.17
其中：美元	3,351,690.38	6.9370	23,250,676.17

2、 境外经营实体说明

本公司无境外经营实体。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期合并范围新增一级子公司 2 家，分别是福建福能股权投资管理有限公司、福建福能配售电有限责任公司。

本报告期以 1,530.00 万元缴纳福建福能股权投资管理有限公司出资，占注册资本比例 51%，福建福能股权投资管理有限公司自本期纳入合并报表范围。

本报告期以 5,000.00 万元出资，设立全资子公司福建福能配售电有限责任公司，福建福能配售电有限责任公司自设立之日起纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省鸿山热电有限责任公司	福建省泉州石狮市	福建省泉州石狮市	供热；供电；灰渣综合利用	100		投资设立
福建晋江天然气发电有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	天然气发电	75		投资设立
福建省福能新能源有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	对新能源行业的开发、投资、建设、运营、维护、经营	100		投资设立
福建南纺有限责任公司	福建省南平市	福建省南平市	纺织品，PU 革的制造	100		投资设立
福建省福能龙安热电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	供热；供电；灰渣综合利用	65		投资设立
福建福能股权投资管理有限公司	平潭综合实验区	平潭综合实验区	受托对非证券类股权投资管理及与股权投资有关的咨询服务	51		投资设立
福建福能配售电有限责任公司	福建省福州市	福建省福州市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修	100		投资设立
南平市配电售电有限责任公司	福建省南平市	福建省南平市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修		65	投资设立
福建省晋江风电开发有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	风力发电		100	投资设立
福能(城厢)风力发电有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100	投资设立
福能(仙游)风力发电有限责任公司	福建省仙游县	福建省仙游县	风力发电		100	投资设立
福煤后海(莆田)风力发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100	投资设立
福煤大蚶山(莆田)风电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100	投资设立
福能(漳州)风力发电有限责任公司	福建省龙海市	福建省龙海市	风力发电		100	投资设立
福能平海(莆田)风电发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100	投资设立
福能埭头(莆田)风力发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福能(龙海)风力发电有限责任公司	福建省龙海市	福建省龙海市	风力发电		100	投资设立
福建惠安风力发电有限责任公司	福建省惠安县	福建省惠安县	风力发电		100	同一控制下 企业合并
云南福能新能源有限责任公司	云南省保山市	云南省保山市	太阳能发电		100	投资设立
福建省南安福能风电有限公司	福建省南安县	福建省南安县	风力发电		100	投资设立
福建省永春福能风电有限公司	福建省永春县	福建省永春县	风力发电		100	投资设立
福建省三川海上风电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		51	投资设立
福建延嘉合成皮有限公司	福建南平	福建南平	PU 革生产		75	反向购买
福州三友制衣有限公司	福建福州	福建福州	服饰制品		70	反向购买
福州保税区正新贸易有限公司	福州保税区	福州保税区	贸易		99.67	反向购买
福建省南平新南针有限公司	福建南平	福建南平	针织品、服装制品		80	反向购买
漳州市配电售电有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	售电；供电		51	投资设立
龙岩市配电售电有限责任公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	售电；供电		51	投资设立

注：间接控股子公司系本公司二级子公司。

子公司漳州市配电售电有限责任公司、龙岩市配电售电有限责任公司期末尚未收到股东出资，报告期未开展经营业务。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建晋江天然气发电有限公司	25%	54,447,314.80		410,885,477.22
福建省福能龙安热电有限公司	35%	-111,028.85		20,388,971.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建晋江天然气发电有限公司	1,003,934,643.05	2,389,578,434.08	3,393,513,077.13	304,091,168.30	1,445,880,000.00	1,749,971,168.30
福建省福能龙安热电有限公司	50,461,690.34	413,308,642.97	463,770,333.31	99,587,558.60	246,500,000.00	346,087,558.60

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建晋江天然气发电有限公司	782,458,272.61	2,616,500,309.69	3,398,958,582.30	367,035,932.65	1,606,170,000.00	1,973,205,932.65
福建省福能龙安热电有限公司	17,304,232.64	99,067,422.58	116,371,655.22	40,871,655.22		40,871,655.22

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建晋江天然气发电有限公司	2,250,408,448.83	217,789,259.18	217,789,259.18	387,044,658.74
福建省福能龙安热电有限公司		-317,225.29	-317,225.29	-273,649.03

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建晋江天然气发电有限公司	2,852,796,460.83	236,484,185.58	236,484,185.58	681,273,663.71
福建省福能龙安热电有限公司				

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
福建省配电售电 有限责任公司	福建省福州市	福建省福州市	售电；供电	50.00		权益法核算
海峡发电有限责 任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	新能源电力投资与开发	35.00		权益法核算
华能霞浦核电有 限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	开发、建设、经营管理 压水堆电站和高温气冷 堆核电	10.00		权益法核算
中核霞浦核电有 限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核电站的建设、运营和 管理	20.00		权益法核算
福建宁德第二核 电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核电站的投资、建设与 经营	10.00		权益法核算
国核（福建）核电 有限公司	福建省福州市	福建省福州市	核能发电；核电项目开 发、投资、建设、运营 及管理	35.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司参与被投资企业的经营管理与决策，对被投资企业构成重大影响。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	福建省配售电有限责任公司	福建省配售电有限责任公司
流动资产	40,192,655.78	39,996,904.83
其中：现金和现金等价物	40,192,655.78	39,996,904.83
非流动资产		
资产合计	40,192,655.78	39,996,904.83
流动负债	70.26	
非流动负债		
负债合计	70.26	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,192,585.52	39,996,904.83
按持股比例计算的净资产份额	20,096,292.76	19,998,452.41
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	20,096,292.76	19,998,452.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-273,557.77	-16,909.83
所得税费用	22,116.08	
净利润	195,680.69	-3,095.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	195,680.69	-3,095.17
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	海峡发电有限 责任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核 电有限公司	海峡发电有限 责任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核 电有限公司
流动资产	243,407,083.84	221,548,473.00	14,106,050.52	100,000,800.00	57,634,592.44	8,727,184.72
非流动资产	156,671,510.16	179,173,854.60	1,527,249.24		42,454,631.56	1,655,382.34
资产合计	400,078,594.00	400,722,327.60	15,633,299.76	100,000,800.00	100,089,224.00	10,382,567.06
流动负债	423,872.81	722,327.60	6,006,688.68	800.00	89,224.00	1,299,261.77
非流动负债						
负债合计	423,872.81	722,327.60	6,006,688.68	800.00	89,224.00	1,299,261.77
少数股东权益						
归属于母公司股东 权益	399,654,721.19	400,000,000.00	9,626,611.08	100,000,000.00	100,000,000.00	9,083,305.29
按持股比例计算 的净资产份额	139,879,152.42	40,000,000.00	1,925,322.22	35,000,000.00	10,000,000.00	1,816,661.06
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现 利润						
—其他						
对联营企业权益 投资的账面价值	139,879,152.42	40,000,000.00	1,925,322.22	35,000,000.00	10,000,000.00	1,816,661.06
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入			62,344,605.41			10,328,590.17
净利润	-345,278.81		536,762.04			83,305.29
终止经营的净利 润						

福建福能股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	海峡发电有限 责任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核 电有限公司	海峡发电有限 责任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核 电有限公司
其他综合收益						
综合收益总额	-345,278.81		536,762.04			83,305.29
本年度收到的来 自联营企业的股 利						

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	福建宁德第二核 电有限公司	国核（福建） 核电有限公司		福建宁德第二核 电有限公司	国核（福建） 核电有限公司	
流动资产	99,999,980.00	49,999,980.00				
非流动资产	20.00	20.00				
资产合计	100,000,000.00	50,000,000.00				
流动负债						
非流动负债						
负债合计						
少数股东权益						
归属于母公司股东 权益	100,000,000.00	50,000,000.00				
按持股比例计算 的净资产份额	10,000,000.00	17,500,000.00				
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现 利润						
—其他						
对联营企业权益 投资的账面价值	10,000,000.00	17,500,000.00				

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	福建宁德第二核 电有限公司	国核（福建） 核电有限公司		福建宁德第二核 电有限公司	国核（福建） 核电有限公司	
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入						
净利润						
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额						
本年度收到的来 自联营企业的股 利						

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

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

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

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

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

(二) 市场风险

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

1、 利率风险

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

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

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利润总额将减少或增加约 6,303.81 万元（2015 年 12 月 31 日：约 6,636.15 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

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

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

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

本公司报告期的外币货币性项目详见附注“五、（四十九）外币货币性项目”。

3、 其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	155,186,888.16	170,388,040.00
合 计	155,186,888.16	170,388,040.00

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 50%，则本公司将增加或减少净利润 0 万元、其他综合收益 7,759.34 万元（2015 年 12 月 31 日：净利润 0 万元、其他综合收益 8,519.40 万元）。管理层认为 50%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务；同时财务部门持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

福建福能股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	155,186,888.16			155,186,888.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	155,186,888.16			155,186,888.16
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	155,186,888.16			155,186,888.16
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五)指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

无。

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司期末可供出售金融资产中，持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资账面价值 2,000,000.00 元，由于无法采用适当的估值技术进行公允价值计量，暂按成本计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
福建省能源集团 有限责任公司	福建福州	能源投资	1,000,000.00	62.50	62.50

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南平利宏工贸公司	持有控股子公司 10%以上股份的法人
福建肖厝港物流有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建省福能电力燃料有限公司	本公司控股股东子公司
福建省福能新型建材有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建绿美园林工程有限公司	本公司控股股东子公司
福建省石狮热电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
神华福能发电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
福建省永安煤业有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建省能源集团财务有限公司	本公司控股股东子公司
福建联美建设集团有限公司	本公司控股股东子公司
福建省华夏能源设计研究院有限公司	本公司控股股东子公司
福建煤炭工业基本建设有限公司	本公司控股股东子公司
福建惠安泉惠发电有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建山福国际能源有限责任公司	本公司控股股东参股公司
福建省永安煤业有限责任公司	本公司控股股东子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建水泥股份有限公司	本公司控股股东子公司
福建永安建福水泥有限公司	本公司控股股东子公司
福建省建筑材料工业设计院有限责任公司	本公司控股股东子公司
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
福建惠安泉惠发电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
福建省煤炭质量安全监督检验站	本公司控股股东举办的事业单位
福建省福煤科技有限公司	本公司控股股东子公司
福建可门港物流有限责任公司	本公司控股股东子公司
福能联信建设集团有限公司	本公司控股股东子公司
福煤(邵武)煤业有限公司	本公司控股股东子公司
海峡股权交易中心（福建）有限公司	本公司控股股东参股公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建肖厝港物流有限责任公司	码头卸煤清舱保洁服务	10,168,165.47	10,613,390.05
福建省福能电力燃料有限公司	采购煤炭	320,549,459.80	338,774,742.80
福建省福能新型建材有限责任公司	采购石灰石粉	11,113,397.70	10,161,062.10
福建绿美园林工程有限公司	厂区景观和绿化工程	1,032,404.00	1,707,018.00
福建省煤炭质量安全监督检验站	煤质化验及培训劳务	1,382,958.84	
福建省福煤科技有限公司	照明节电改造服务	1,067,709.65	
福建省华夏能源设计研究院有限公司	勘察设计	4,875,979.20	1,004,528.29
福建省建筑材料工业设计院有限责任公司	勘察设计		75,471.70
福建可门港物流有限责任公司	采购煤炭	5,192,327.00	
神华福能发电有限责任公司	电量替代	63,678,621.34	82,450,176.88
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	电量替代	19,446,185.48	24,735,046.15
福能联信建设集团有限公司	建安工程劳务	903,357.00	
福建联美建设集团有限公司	建安工程劳务	15,489,119.4	8,309,704.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南平利宏工贸公司	采购辅助材料	2,052,708.90	2,066,955.88
南平利宏工贸公司	运输及装卸劳务	4,618,231.69	4,404,699.45
南平利宏工贸公司	采购员工福利品等	2,139,759.50	2,174,544.05
福建省永安煤业有限责任公司	采购煤炭	3,518,610.20	2,569,990.22
福建省永安煤业有限责任公司	采购劳保用品	151,282.06	
福煤(邵武)煤业有限公司	建安工程劳务	22,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省石狮热电有限责任公司	供热	20,414,834.51	7,089,005.31
福建省福能新型建材有限责任公司	销售灰渣	20,214,472.65	20,170,875.71
神华福能发电有限责任公司	供热、启备变代管、废水处理、卸煤、淡水转供等	52,981,208.49	37,563,694.97
南平利宏工贸公司	销售产品	295,627.40	329,829.96
南平利宏工贸公司	转供水电	98,350.56	86,642.97
南平利宏工贸公司	配件加工	3,796.32	4,876.09
福建水泥股份有限公司	销售产品	78,565.74	233,940.17

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省福能新型建材有限责任公司	运输设备		341,880.34
南平利宏工贸公司	房屋建筑物、运输设备	436,790.77	443,377.44

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
福建省能源集团有限责任公司	177,600,000.00	2008 年 08 月 27 日	2023 年 08 月 26 日	否
福建省能源集团有限责任公司	160,400,000.00	2008 年 08 月 27 日	2023 年 08 月 26 日	否
福建省能源集团有限责任公司	12,500,000.00	2009 年 04 月 14 日	2024 年 04 月 13 日	否
福建省能源集团有限责任公司	8,380,000.00	2009 年 06 月 12 日	2024 年 06 月 11 日	否
福建省能源集团财务有限公司	4,100,000.00	2014 年 05 月 08 日	2016 年 01 月 21 日	是
福建省能源集团财务有限公司	4,690,000.00	2014 年 05 月 08 日	2016 年 01 月 21 日	是
福建省能源集团财务有限公司	4,400,000.00	2014 年 05 月 08 日	2016 年 01 月 21 日	是
福建省能源集团财务有限公司	3,050,000.00	2014 年 10 月 30 日	2016 年 08 月 30 日	是
福建省能源集团财务有限公司	3,330,000.00	2014 年 03 月 10 日	2016 年 02 月 14 日	是
福建省能源集团有限责任公司	21,000,000.00	2012 年 05 月 29 日	2027 年 05 月 28 日	否
福建省能源集团有限责任公司	72,870,000.00	2013 年 01 月 31 日	2025 年 01 月 31 日	否
福建省能源集团财务有限公司	4,800,000.00	2015 年 06 月 11 日	2017 年 05 月 18 日	否
福建省能源集团财务有限公司	4,830,000.00	2015 年 06 月 11 日	2017 年 05 月 18 日	否
福建省能源集团财务有限公司	277,216,860.00	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	否

注：关联方担保为关联方为本公司子公司银行借款及开具保函所做的连带责任保证。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省能源集团财务有限公司	107,999,900.00	2013 年 3 月 20 日	2029 年 3 月 19 日	
福建省能源集团财务有限公司	91,999,900.00	2013 年 8 月 30 日	2029 年 3 月 19 日	
福建省能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 10 月 19 日	2016 年 10 月 19 日	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	31,000,000.00	2016 年 6 月 13 日	2031 年 6 月 12 日	

注：关联方资金拆借利率参照同期银行贷款利率；本期关联方资金拆借利息支出 12,266,476.92 元，其中：福建省能源集团财务有限公司 12,266,476.92 元。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	520.07	430.30

8、 其他关联交易

（1）关联方资金存放款项

关联方	关联交易内容	期末余额	年初余额
福建省能源集团财务有限公司	货币资金	2,072,655,035.89	1,240,417,270.58

注：关联方资金存款利率参照同期银行存款利率；本期关联方资金存款利息收入 28,112,201.30 元，其中：福建省能源集团财务有限公司 28,112,201.30 元。

（2）支付关联方手续费

本公司本期向关联方福建省能源集团财务有限公司支付委托贷款手续费 539,667.00 元，保函手续费 446,452.00 元。

（3）排污权指标转让

本公司子公司福建省鸿山热电有限责任公司通过海峡股权交易中心（福建）有限公司向关联方福建惠安泉惠发电有限责任公司协议出让氮氧化物排污权指标，出让期限 5 年，交易金额 24,486,600.00 元，扣除海峡股权交易中心（福建）有限公司代扣排污权指标有偿使用费 9,099,750.00 元后，实际收到排污权指标转让净收益 15,386,850.00 元。

本公司子公司福建晋江天然气发电有限公司通过海峡股权交易中心（福建）有限公司向关联方福建省石狮热电有限责任公司购买氮氧化物排污权指标，交易金额 1,381,275.00 元，并支付海峡股权交易中心（福建）有限公司排污权交易服务费 48,344.62 元。

（4）直接交易购电

本公司子公司福建南纺有限责任公司与关联方神华福能发电有限责任公司签订直接交易购售电合同，本期通过国网福建省电力有限公司输配并结算的直接交易购入电金额 37,637,374.42 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建水泥股份有限公司	91,921.92		105,050.00	
	福建省福能新型建材有限责任公司	1,421,510.00			
	神华福能发电有限责任公司	0.97			
预付款项					
	福建省福能电力燃料有限公司	95,000,000.00			
其他应收款					
	福建水泥股份有限公司	50,000.00			
应收利息					
	福建省能源集团财务有限公司	3,514,589.77		1,139,837.21	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	福建省福能新型建材有限责任公司	2,360,504.14	
	福建省福能电力燃料有限公司	49,446,371.30	
	福建联美建设集团有限公司		37,508.00
	福煤（邵武）煤业有限公司	22,000.00	
	福能联信建设集团有限公司	288,495.00	
	福建省华厦能源设计研究院有限公司	8,000.00	8,000.00
	南平利宏工贸公司	132,781.50	62,767.00
	福建省永安煤业有限责任公司	332,000.00	75,281.20
	神华福能发电有限责任公司	8,291,187.00	12,059,307.00
	神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	2,544,837.00	
	福建可门港物流有限责任公司	5,192,327.00	
	福建省煤炭质量安全监督检验站	88,000.00	
预收款项			
	南平利宏工贸公司	29,982.71	24,045.63

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	福建省福能新型建材有限责任公司	620,500.00	
	神华福能发电有限责任公司	165,100.00	
	福建绿美园林工程有限公司	500.00	
	福建肖厝港物流有限公司	305,679.38	
	福建可门港物流有限责任公司	100,000.00	
	南平利宏工贸公司	1,460,188.02	1,679,186.72
应付利息			
	福建省能源集团财务有限公司	341,923.97	472,543.09

(七) 关联方承诺

本公司子公司福建省福能新能源有限责任公司本期与福建省能源集团财务有限公司签订《出具保函协议书》，由福建省能源集团财务有限公司为福建省福能新能源有限责任公司下属子公司分别出具保函，截至 2016 年 12 月 31 日止，尚未到期保函金额 963.00 万元，保函受益人为福建省发展和改革委员会，福建省福能新能源有限责任公司存入福建省能源集团财务有限公司保函保证金余额 254.00 万元人民币。

本公司子公司福建晋江天然气发电有限公司本期与福建省能源集团财务有限公司签订《出具保函协议书》，由福建省能源集团财务有限公司为福建晋江天然气发电有限公司出具保函，保函金额为 27,721.69 万元，保函受益人为中海福建天然气有限责任公司，保函期限为 2016 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日。

(八) 其他

本公司 2014 年向福建省能源集团有限责任公司（以下简称“福能集团”）发行股份购买资产的重大资产重组交易，根据本公司与福能集团签署的《发行股份购买资产协议》与《盈利预测补偿协议》，控股股东福能集团承诺如下：本次重组标的资产对应的 2014 年度、2015 年度和 2016 年度扣除非经常性损益后的净利润合计数分别不低于人民币 50,200 万元、50,800 万元和 51,100 万元，如实现净利润合计数低于上述净利润承诺数则以股份回购的方式对我司进行补偿，补偿期限为本次交易实施完毕后 3 年。

本公司 2014 年向福建省能源集团有限责任公司（以下简称“福能集团”）发行股份购买资产的重大资产重组交易，根据控股股东福能集团《福建省能源集团有限责任公司关于减少和规范关联交易的承诺函》、《福建省能源集团有限责任公司关于保障上市公司与集团财务公司规范运作的承诺函》、《福建省能源集团有限责任公司关于保障上市公司与集团财务公司规范运作的补充承诺函》等承诺函，控股股东福能集团承诺如下：本次重组完成后，本公司及子公司与福建省能源集团财务有限公司（以

下简称“福能财务公司”)开展存款、贷款、委托理财、财务结算等金融业务应遵循自愿原则,福能集团不得对本公司及子公司的资金存储等业务做统一要求或安排,以保证本公司及子公司的财务独立性;本公司及子公司不得通过福能财务公司向其他关联单位提供委托贷款或开展委托理财;本公司募集资金的存储、使用将严格按照上市公司《募集资金管理制度》的规定履行相关程序,不得将募集资金存放在福能财务公司;本公司及子公司与福能财务公司开展的存款、贷款等金融业务应当严格按照有关法律法规对关联交易的要求,履行相应的关联交易决策程序和信息披露义务,并签署关联交易协议。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

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

(2) 根据本公司子公司福建晋江天然气发电有限公司与国家开发银行签订的借款合同,约定福建晋江天然气发电有限公司以燃气发电项目 50.24%电费收费权为长期借款提供质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日止,该项长期借款余额为 101,200.00 万元,其中一年以内到期的金额为 6,650.00 万元。

(3) 根据本公司子公司福建省福能新能源有限责任公司及其下属子公司分别与国家开发银行、中国建设银行签订的借款合同,约定福建省福能新能源有限责任公司及其下属子公司分别以电费收费权及其项下包括 CDM 项目收益等全部收益为长期借款提供质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日止,该项长期借款余额为 96,140.00 万元,其中一年以内到期的金额为 12,740.00 万元。

(二) 或有事项

1、 截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司无对外提供担保等形成的或有事项。

2、 截至 2016 年 12 月 31 日止,因对方单位进入破产清算程序,或因逾期未支付货款,本公司及子公司作为原告提起诉讼,形成的或有事项如下:

单位名称	应收账款余额	其他应收款余额	进展情况
东莞华美人造皮厂有限公司	2,432,704.65		胜诉,待资产拍卖
江苏方泰超纤革业有限公司	2,199,920.70	27,192.00	进入执行程序,但无可供执行财产

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，轮候查封土地房产
温州新恒利来合成革有限公司	1,872,278.44	34,596.00	进入破产清算程序
江苏政全塑胶工业有限公司	1,290,000.00		进入破产清算程序
天津东方环境工程有限责任公司	713,600.00		胜诉，但无财产可供执行
上海科森贸易有限公司	1,889,712.00		尚在诉讼中
福建可利达合成纤维有限公司	571,446.54		进入执行程序，但无财产保全
福建可利得皮革纤维有限公司	455,250.00		进入执行程序，但无财产保全
福建龙湖环保科技有限公司	329,868.50		诉讼已中止执行
福建省南平艺腾针织有限公司	330,431.39	5,036.00	进入执行程序，但无财产保全
南平市延平区鑫恒丰制衣厂	165,666.04	1,940.00	进入执行程序，但无财产保全
东莞市金晔合成皮革有限公司	225,392.20		诉讼判决公告中
浙江润景实业有限公司	4,229,471.82		进入执行程序，但无财产保全
安徽威格森新材料有限公司	3,070,661.70		进入执行程序，暂无财产可供执行
石狮松盛皮业贸易有限公司	3,661,134.35		进入执行程序

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

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

- 1、报告期内，本公司参与竞拍厦门国际信托有限公司公开挂牌转让其持有的福建省能源集团财务有限公司 10%股权；根据接厦门产权交易中心 2016 年 11 月 2 日出具的成交通知书，本公司以 14,689.19 万元成交价格依法竞拍成功福建省能源集团财务有限公司 10%股权。股权转让的工商变更登记手续已于 2017 年 3 月 7 日办理完毕。
- 2、根据本公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，本公司控股股东福建省能源集团有限责任公司与本公司签订股权转让协议，向本公司协议转让其持有的国电泉州热电有限公司 23%股权和福建省石狮热电有限责任公司 46.67%股权。国电泉州热电有限公司 23%股权转让的工商变更登记手续已于 2017 年 01 月 24 日办理完毕，福建省石狮热电有限责任公司 46.67%股权转让的工商变更登记手续尚在办理中。
- 3、晋江气电收到《福建省物价局关于中海福建天然气有限责任公司印尼合同气量门站销售价格等有关问题的通知》（闽价商[2016]371 号）。通知主要内容：（1）站

线公司印尼合同气量门站销售价格由 45.9062 元/吉焦（折 1.752 元/立方米）调整为 56.0999 元/吉焦（折 2.141 元/立方米）。其中：销售给非居民用户门站价格实行最高限价管理，最高限价 56.0999 元/吉焦（折 2.141 元/立方米），允许供需双方在最高限价范围内协商确定。（2）经省政府同意，站线公司印尼合同气量的门站销售价格与购气成本变动实行联动，按每 3 个月为一个联动调整周期，并实行周期内购气成本变动幅度未达到联动条件时滚动计算的方式。即，在周期内加权平均购气成本变动幅度达到或超过 8%时，门站销售价格按购气成本变动幅度进行相应调整；当周期内加权平均购气成本变动幅度未达到 8%时，门站销售价格不作调整，其购气成本变动幅度滚动纳入下一周期一并计算。（3）通知自 2017 年 1 月 1 日起执行。

（二） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税）
-----------	----------------------------

注：根据 2017 年 3 月 28 日公司第八届董事会第六次会议决议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,551,825,574 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），不以公积金转增股本，共计派发人民币 310,365,114.80 元，剩余利润作为未分配利润留存。上述利润分配方案尚未提交本公司股东大会审议。

（三） 销售退回

资产负债表日后无重要销售退回事项。

（四） 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二） 债务重组

无。

（三） 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2、 报告分部的财务信息

项 目	电力	纺织	总部及其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	5,336,476,435.60	1,025,234,196.33			6,361,710,631.93
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益			84,345.18		84,345.18
四、资产减值损失	12,099,160.76	8,497,399.38			20,596,560.14
五、折旧和摊销费用	636,709,342.25	55,404,471.96	52,576.36		692,166,390.57
六、利润总额（亏损总额）	1,332,438,702.85	6,355,617.74	792,755,205.37	-780,000,000.00	1,351,549,525.96
七、所得税费用	277,507,237.39	1,989,730.54	2,310,751.89		281,807,719.82
八、净利润（净亏损）	1,054,931,465.46	4,365,887.20	790,444,453.48	-780,000,000.00	1,069,741,806.14
九、资产总额	15,216,180,004.53	1,060,041,276.82	9,407,223,910.39	-7,734,567,960.73	17,948,877,231.01
十、负债总额	7,748,690,601.39	203,984,878.95	35,950,085.30	-604,399,255.00	7,384,226,310.64
十一、对联营企业和合营企业的长期股权投资			229,400,767.40		229,400,767.40

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 3126 号《关于核准福建福能股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准，本公司非公开发行 A 股股票 293,478,251 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 9.20 元/股。截至 2016 年 1 月 12 日止，本公司实际已非公开发行 A 股股票人民币普通股 293,478,251 股，募集资金总额人民币 2,699,999,909.20 元，增加注册资本人民币 293,478,251.00 元，增加股本 293,478,251.00 元，变更后的累计股本为 1,551,825,574.00 元。非公开发行新增股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2016]第 110019 号验资报告，本公司已经在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了非公开发行股票的股权登记相关事宜。

2、本公司收到《福建省物价局关于贯彻国家发改委电价调整有关问题的通知》（闽价商[2016]2 号），通知称“根据《国家发展改革委关于降低燃煤发电上网电价和一般工商业用电价格的通知》（发改价格[2015]3105 号）精神，福建省燃煤机组（含热电联产机组）上网电价每千瓦时降低 3.38 分钱（含税），调整后福建省燃煤机组标杆上网电价为每千瓦时 0.3737 元（含脱硫、脱硝、除尘电价）。以上电价调整自 2016 年 1 月 1 日起执行。”根据福建省物价局闽价商[2016]2 号文件规定的电价政策，自 2016 年 1 月 1 日起，本公司全资子公司鸿山热电燃煤机组上网电价作相应调整。

3、子公司福建晋江天然气发电有限公司（以下简称“晋江气电”）与中海福建天然气有限责任公司于 2007 年 7 月 27 日签订经修订和重述的天然气购销合同。天然气价格实行政府定价，政府有权部门另有规定的从其规定。

晋江气电与福建省电力有限公司于 2004 年 9 月 12 日签订购售电合同，按照“合理补偿成本、合理确定收入、依法计入税金”的原则进行测算，由售电方提出具体测算方案，商购电方后，报有管理权的价格部门批准后执行。

本报告期内，晋江气电执行政府有权部门相关价格与补偿文件规定，与相关业务往来单位结算气价、电价及相应补偿款项。对本报告期有重要影响的晋江气电价格与补偿文件主要如下：

（1）晋江气电收到《福建省物价局关于中海福建天然气有限责任公司天然气销售价格等有关问题的通知》（闽价商[2015]422 号）。通知主要内容：印尼气源合同气量销售价格 62.1778 元/吉焦（折算 2.373 元/立方米）。其中：城市非居民用气销售价格实行最高限价管理，最高限价 62.1778 元/吉焦（折算 2.373 元/立方米），

允许供需双方在最高限价范围内协商确定。印尼气源合同气量销售价格与购气成本变动实行联动。当购气成本变动幅度达到或超过 10%且时间达到或超过 3 个月，或购气成本变动幅度达到或超过 15%且时间达到或超过 2 个月时，按购气成本变动情况相应调整销售价格。通知自 2016 年 1 月 1 日起执行。

(2) 晋江气电收到《福建省物价局关于调整中海福建天然气有限责任公司天然气门站销售价格有关问题的通知》(闽价商[2016]211)。通知主要内容：下调中海福建天然气有限责任公司对福建晋江天然气发电有限公司等三个燃气电厂的印尼气源合同气量销售价格为 54.2124 元/吉焦（折算 2.069 元/立方米）。燃气电厂置换给城市燃气公司的置换价格下调为 54.2124 元/吉焦（折算 2.069 元/立方米）。通知自 2016 年 8 月 1 日实施。

(3) 晋江气电收到《福建省物价局关于调整中海福建天然气有限责任公司天然气门站销售价格有关问题的通知》(闽价商[2016]283 号)。通知主要内容：下调中海福建天然气有限责任公司对福建晋江天然气发电有限公司等三个燃气电厂的印尼气源合同气量销售价格为 45.9062 元/吉焦（折算 1.752 元/立方米）。燃气电厂置换给城市燃气公司的置换价格下调为 45.9062 元/吉焦（折算 1.752 元/立方米）。通知自 2016 年 10 月 1 日实施。

(4) 晋江气电收到《福建省经济与信息化委员会关于做好 2016 年天然气供需平衡及运行调度工作的通知》(闽经信石化[2016]13 号)。通知主要内容：2016 年晋江气电发电用气量安排 52.31 万吨，相应上网电量安排 38.43 亿千瓦时，燃气发电用气价格和上网电价按福建省物价局规定执行，即气价 2.373 元/立方米，上网电价 0.5434 元/千瓦时；2016 年晋江气电置换气量 28 万吨，置换气与城市燃气合同气统一按福建省物价局规定的价格执行；2016 年晋江气电转让替发上网电量 20.57 亿千瓦时，燃气发电指标转让替代电价为 0.29 元/千瓦时，具体替发方案和计划由福建省经济与信息化委员会另文下达。通知自 2016 年 1 月 1 日起执行。

(5) 晋江气电收到《福建省经济和和信息化委员会福建省物价局关于 2016 年 LNG 发电指标转让替代工作有关事项的通知》(闽经信能源[2016]140 号)。通知主要内容：2016 年，晋江气电转让上网电量为 20.47 亿千瓦时；转让替代电价为 0.29 元/千瓦时（含税），出让方结算上网电价为 0.5434 元/千瓦时（含税）。本次转让替代电量在 2016 年 4-12 月兑现完成。

(6) 晋江气电收到《福建省经济和信息化委员会关于 2014 年燃气电厂剩余调剂气量和 2015 年置换气量补偿方式的补充通知》(闽经信函石化[2016]173 号)。通知主要内容: 闽经信石化[2014]663 号文和闽经信石化[2015]299 号文规定了 2014 年 11 月 16 日-2015 年底期间置换气气量及其补偿差价, 闽经信函石化[2015]164 号文规定了 2014 年上半年剩余调节气量 23.48 万吨及其调剂补偿差价。针对实际操作中遇到的问题, 就有关事项补充通知如下: 一、关于置换气的补偿方式。对于 2015 年底前已置换销售给城市燃气公司的置换气, 补偿差价由中海福建天然气公司通过燃气电厂气价折让方式补偿给 3 家燃气电厂, 补偿差价为 0.214 元/方(含税); 对于 2015 年底前城市燃气无法消化的部分置换气量, 补偿差价由中海福建天然气公司按照净额补偿方式补偿给 3 家燃气电厂, 净额补偿差价为 0.1869 元/立方米(不含税)。二、关于调剂气的补偿方式。对于 2014 年剩余调剂气量 23.48 万吨, 由中海福建天然气公司安排调剂销售后, 补偿差价按净额补偿方式补偿给 3 家燃气电厂, 净额补偿差价为 0.7948 元/方(不含税)。中海福建天然气有限责任公司根据本通知, 按照 3 家燃气电厂气量分配权, 将剩余补偿款分别支付给中海福建燃气发电有限公司、福建晋江天然气发电有限公司、东亚电力(厦门)有限公司。晋江气电本报告期实际收到中海福建天然气有限责任公司支付剩余补偿款 42,261,598.88 元。

(八) 其他
无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,840,462.78	100.00			148,840,462.78	250,767,860.00	100.00			250,767,860.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	148,840,462.78	100.00		/	148,840,462.78	250,767,860.00	100.00		/	250,767,860.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、备用金组合	148,828,432.78		
关联方组合	12,030.00		
合 计	148,840,462.78		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的： 无。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、备用金	148,828,432.78	767,860.00
应收退税款		
其他往来	12,030.00	250,000,000.00
合 计	148,840,462.78	250,767,860.00

5、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位排名	款项性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	竞价保证金	148,159,555.58	1 年以内	99.54	
第二名	押金	617,112.00	1 年以内	0.41	
合 计	/	148,776,667.58	/	99.95	

6、 涉及政府补助的应收款项

无。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	7,591,922,259.42		7,591,922,259.42	5,302,634,296.54		5,302,634,296.54
对联营、合营企业投资	229,400,767.40		229,400,767.40	66,815,113.47		66,815,113.47
合 计	7,821,323,026.82		7,821,323,026.82	5,369,449,410.01		5,369,449,410.01

1、 对子公司投资

被投资单位	年初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
福建省鸿山热电 有限责任公司	1,812,346,900.00			1,812,346,900.00		
福建晋江天然气 发电有限公司	1,250,595,600.00			1,250,595,600.00		
福建省福能新能 源有限责任公司	1,582,704,200.00	2,191,487,962.88		3,774,192,162.88		
福建南纺有限责 任公司	591,987,596.54			591,987,596.54		
福建省福能龙安 热电有限公司	65,000,000.00	32,500,000.00		97,500,000.00		
福建福能股权投 资管理有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
福建福能配售电 有限责任公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合 计	5,302,634,296.54	2,289,287,962.88		7,591,922,259.42		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
福建省配电网有限责任公司	19,998,452.41			97,840.35					20,096,292.76		
小计	19,998,452.41			97,840.35					20,096,292.76		
2. 联营企业											
海峡发电有限责任公司	35,000,000.00	105,000,000.00		-120,847.58					139,879,152.42		
华能霞浦核电有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00							40,000,000.00		
中核霞浦核电有限公司	1,816,661.06			107,352.41				1,308.75	1,925,322.22		
福建宁德第二核电有限公司		10,000,000.00							10,000,000.00		
国核（福建）核电有限公司		17,500,000.00							17,500,000.00		
小计	46,816,661.06	162,500,000.00		-13,495.17				1,308.75	209,304,474.64		
合 计	66,815,113.47	162,500,000.00		84,345.18				1,308.75	229,400,767.40		

(三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	780,000,000.00	700,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	84,345.18	15,113.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,500.31	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,900,054.00	6,145,567.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款利息收入	16,124,223.23	13,212,555.54
合 计	802,116,122.72	719,373,236.61

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,072,199.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,074,599.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,423,479.67	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	329,270.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	252,908.40	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,172,978.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,087,049.50	
少数股东权益影响额	105,263.18	
合 计	4,853,292.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.77	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.72	0.66	0.66

