

福建福能股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202191573A

被审计单位名称: 福建福能股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA11094号

签字注册会计师: 张勇

注 师 编 号: 610000270483

签字注册会计师: 白露

注 师 编 号: 310000062537

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

福建福能股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-133



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11094 号

福建福能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建福能股份有限公司（以下简称福能股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款减值	
相关信息披露详见财务报表附注三、(十)及附注五、(三)、2。 截至2020年12月31日止，福能股份应收账款账面余额275,618.72万元，坏账准备891.90万元。应收账款主要为应收售电款，包括基础电费款和应收清洁能源电价补贴款，客户集中为各大电网公司。根据新金融工具准则的相关规定，管理层以预期信用损失为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。由于应收账款减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款减值的计提对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。	与应收账款减值相关的审计程序中包括以下程序： (1) 评价管理层认定的与应收账款相关的关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 结合行业特征、业务类型、客户资质、信用政策，复核管理层认定的应收账款减值会计估计，包括确定组合的依据、各组合的减值计提方法、单项金额重大的判断依据及减值计提方法； (3) 复核管理层认定的应收账款减值计提过程、计提依据和会计处理，包括单独计提坏账准备的应收账款、按组合计提坏账准备的应收账款； (4) 通过应收账款账龄分析，根据历史回款情况判断应收账款实际坏账情况； (5) 结合从外部获取的债务人的公开信息及其历史结算记录，综合评价其信用风险及其相关应收款项的预期信用减值风险； (6) 对应收账款期后回款测试及分析，评价应收电价组合、应收供热组合、清洁能源电价补贴款组合、关联方组合的减值计提的合理性； (7) 对重要应收账款执行函证程序。
(二) 商誉减值	
相关信息披露详见财务报表附注三、(十九)长期资产减值，财务报表附注五(十七)、商誉。 截至2020年12月31日止，合并财务报表中商誉账面原值为人民币49,263.75万元，减值准备余额为人民币28,539.51万元账面净	与商誉减值相关的审计程序中包括以下程序： (1) 了解、评价与商誉减值测试相关的关键内部控制，并测试其运行有效性； (2) 结合可获取的内部与外部信息，了解、评价管理层是否合理判断并识别商誉减值迹象；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
值为 20,724.24 万元。根据企业会计准则规定，管理层至少应当在每年年度终了进行商誉减值测试。商誉减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率等关键参数的选用。由于商誉金额重大，且管理层在进行商誉减值测试时需要作出重大判断和估计，为此我们将商誉减值确定为关键审计事项。	(3) 复核管理层对商誉所在资产组的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组之间恰当分摊； (4) 了解并评价管理层聘用的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性； (5) 复核进行商誉减值测试所采用的评估方法是否恰当、关键假设是否合理，复核相关假设是否与宏观经济环境、行业状况、市场状况、经营情况、历史经验等相符； (6) 复核评估师对资产组未来现金流量预测过程； (7) 在本所估值专家的协助下，复核外部评估师评估时使用的价值类型、评估方法的适当性，以及重要假设、数据引用及折现率等关键参数选取的合理性； (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 关联交易

相关信息披露详见财务报表附注十、关联方及关联交易。 截至 2020 年 12 月 31 日止，福能股份存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联交易。关联交易披露以及关联交易定价公允性对于财务报表具有重要性。因此，我们将关联交易识别为关键审计事项。	与关联方易相关的审计程序中包括以下程序： (1) 评价与关联交易相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，包括确认管理层有效执行了定期对关联方的识别与披露程序； (2) 根据财务记录、合同协议等资料，结合公开渠道查询信息复核管理层提供的关联方关系清单及关联方交易金额准确性； (3) 复核重大关联交易定价依据，并与非关联交易价格进行比较，评价关联交易定价公允性； (4) 选取样本对关联交易余额执行函证程序。
--	--

四、 其他信息

福能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福能股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福能股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



中国注册会计师：（项目合伙人）

张勇



中国注册会计师：

白露



中国·上海

二〇二一年四月二十三日

福建福能股份有限公司
合并资产负债表
2020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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,100,841,986.60	4,757,640,969.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	11,267,596.45	39,689,685.11
应收账款	(三)	2,747,268,214.14	1,696,262,859.54
应收款项融资	(四)	97,848,647.12	113,104,870.56
预付款项	(五)	140,215,768.05	113,082,919.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	25,013,956.02	20,640,232.70
买入返售金融资产			
存货	(七)	445,151,908.46	414,435,666.75
合同资产			
持有待售资产	(八)		1,380,992.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	223,471,875.33	269,262,516.26
流动资产合计		5,791,079,952.17	7,425,500,712.20
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	6,986,106,171.63	2,180,621,405.03
其他权益工具投资	(十一)	615,758,476.00	636,552,206.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	3,713,087.46	4,116,671.07
固定资产	(十三)	15,953,851,942.41	14,523,748,555.07
在建工程	(十四)	2,028,069,450.72	1,744,959,300.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	470,769,548.67	372,081,079.03
开发支出			
商誉	(十六)	207,242,411.24	394,104,286.40
长期待摊费用	(十七)	13,204,244.70	6,405,770.93
递延所得税资产	(十八)	161,295,102.87	79,740,633.62
其他非流动资产	(十九)	2,582,119,247.35	564,628,280.94
非流动资产合计		29,022,129,683.05	20,506,958,189.02
资产总计		34,813,209,635.22	27,932,458,901.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



福建福能股份有限公司
合并资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

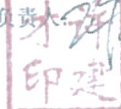
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	794,408,010.52	250,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)		37,000,000.00
应付账款	(二十二)	1,287,659,376.37	882,354,568.76
预收款项	(二十三)		8,071,561.95
合同负债	(二十四)	59,499,593.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	79,564,997.78	68,189,358.71
应交税费	(二十六)	215,464,887.22	143,637,790.02
其他应付款	(二十七)	2,332,760,732.76	480,068,957.18
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	1,246,049,394.18	1,502,530,744.98
其他流动负债			
流动负债合计		6,015,406,992.07	3,371,852,981.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	7,246,474,739.29	7,438,277,939.74
应付债券	(三十)	2,509,871,599.26	2,412,227,664.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十一)	285,643,233.21	10,000,000.00
长期应付职工薪酬	(三十二)	5,552,265.81	1,988,141.07
预计负债			
递延收益	(三十三)	56,016,938.23	58,628,598.06
递延所得税负债	(十八)	85,457,001.87	83,127,746.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,189,015,777.67	10,004,250,089.55
负债合计		16,204,422,769.74	13,376,103,071.15
所有者权益：			
实收资本	(三十四)	4,001,245,964.00	3,792,702,962.00
其他权益工具	(三十五)	500,264,167.63	500,267,172.84
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	4,745,489,149.33	3,205,433,707.97
减：库存股			
其他综合收益	(三十七)	-5,548,776.00	10,046,521.50
专项储备			
盈余公积	(三十八)	725,482,992.45	625,490,500.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	5,535,165,764.21	4,527,839,906.97
归属于母公司所有者权益合计		15,502,099,261.62	12,661,780,771.28
少数股东权益		3,106,687,603.86	1,894,575,058.79
所有者权益合计		18,608,786,865.48	14,556,355,830.07
负债和所有者权益总计		34,813,209,635.22	27,932,458,901.22

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
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		323,155,429.61	1,340,942,356.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	1,713,668.68	287,724,908.28
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		451,316,091.89	452,461,670.01
流动资产合计		776,185,190.18	2,081,128,934.79
非流动资产:			
债权投资		600,300,000.00	194,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	15,740,884,211.08	11,978,679,374.60
其他权益工具投资		613,758,476.00	634,552,206.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,572,489.52	1,197,106.30
在建工程			1,870,199.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,503,431.43	973,588.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,032,212.04	1,570,836.94
递延所得税资产		46,405,244.23	32,248,886.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,006,456,064.30	12,845,092,198.89
资产总计		17,782,641,254.48	14,926,221,133.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

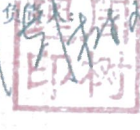
企业法定代表人:



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
母公司资产负债表(续)
2020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	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		800,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,512,465.66	2,488,384.90
应交税费		81,049.76	106,538.88
其他应付款		5,274,622.06	10,490,135.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	330,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,107,868,137.48	443,085,059.70
非流动负债:			
长期借款		889,990,000.00	1,090,000,000.00
应付债券		2,509,871,599.26	2,412,227,664.32
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,625,559.50	17,823,992.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,412,487,158.76	3,520,051,656.32
负债合计		4,520,355,296.24	3,963,136,716.02
所有者权益:			
实收资本		1,760,376,808.00	1,551,833,806.00
其他权益工具		500,264,167.63	500,267,172.84
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,856,416,042.64	6,316,360,601.28
减: 库存股			
其他综合收益		37,876,678.50	53,471,976.00
专项储备			
盈余公积		555,731,186.55	460,315,177.93
未分配利润		2,551,621,074.92	2,080,835,683.61
所有者权益合计		13,262,285,958.24	10,963,084,417.66
负债和所有者权益总计		17,782,641,254.48	14,926,221,133.68

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
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (四十)	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,557,434,792.03	9,945,408,144.10
其中: 营业收入		9,557,434,792.03	9,945,408,144.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,041,487,554.88	8,638,082,450.97
其中: 营业成本	(四十)	7,274,646,236.99	7,871,625,593.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	74,758,516.46	73,197,233.80
销售费用	(四十二)	31,985,266.45	46,003,729.43
管理费用	(四十三)	210,159,411.63	206,802,991.02
研发费用	(四十四)	21,335,915.15	13,919,505.71
财务费用	(四十五)	428,602,208.20	426,533,397.92
其中: 利息费用		482,582,790.38	499,676,851.38
利息收入		58,754,027.42	77,280,322.69
加: 其他收益	(四十六)	65,432,029.43	49,106,940.87
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	478,830,937.37	249,477,110.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		389,572,246.86	169,363,036.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-2,586,061.73	-6,389,256.33
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-211,711,504.71	-98,021,791.44
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	12,155,556.20	137,633,492.91
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,858,068,193.71	1,639,132,189.21
加: 营业外收入	(五十一)	10,614,802.06	7,268,161.52
减: 营业外支出	(五十二)	5,288,348.56	7,041,256.51
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,863,394,647.21	1,639,359,094.22
减: 所得税费用	(五十三)	267,809,534.88	319,738,094.99
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,595,585,112.33	1,319,620,999.23
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,595,585,112.33	1,319,620,999.23
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,495,277,035.94	1,243,838,184.86
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		100,308,076.39	75,782,814.37
六、其他综合收益的税后净额		-15,595,297.50	-1,101,774.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,595,297.50	-1,101,774.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-15,595,297.50	-1,101,774.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-15,595,297.50	-1,101,774.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		1,579,989,814.83	1,318,519,225.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,479,681,738.44	1,242,736,410.86
归属于少数股东的综合收益总额		100,308,076.39	75,782,814.37
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	0.90	0.80
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	0.82	0.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

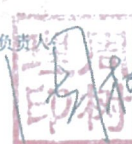
企业法定代表人



主管会计工作负责人

林建才

会计机构负责人



福建福能股份有限公司
母公司利润表
2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,281,055.90	30,408.18
销售费用			
管理费用		18,549,600.57	18,932,441.00
研发费用			
财务费用		185,493,775.60	145,492,472.15
其中：利息费用		206,746,630.85	177,059,359.28
利息收入		21,278,645.37	31,586,484.05
加：其他收益		37,410.69	41,242.25
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	1,145,392,445.68	1,120,016,402.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		388,299,028.20	169,153,543.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		940,105,424.30	955,602,323.74
加：营业外收入			
减：营业外支出		101,696.00	102,543.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		940,003,728.30	955,499,780.15
减：所得税费用		-14,156,357.88	-13,856,809.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		954,160,086.18	969,356,589.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		954,160,086.18	969,356,589.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-15,595,297.50	-1,101,774.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,595,297.50	-1,101,774.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-15,595,297.50	-1,101,774.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		938,564,788.68	968,254,815.78

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
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

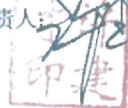
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,044,665,682.19	10,339,626,743.95
收到的税费返还		79,394,255.11	39,331,073.36
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	253,993,522.00	249,780,688.46
经营活动现金流入小计		9,378,053,459.30	10,628,738,505.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,665,370,264.07	6,524,856,705.15
支付给职工以及为职工支付的现金		527,098,814.45	486,818,210.98
支付的各项税费		682,622,016.97	685,222,042.46
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	241,236,495.07	221,827,834.05
经营活动现金流出小计		7,116,327,590.56	7,918,724,792.64
经营活动产生的现金流量净额		2,261,725,868.74	2,710,013,713.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		370,321,756.80	145,015,382.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,483,707.34	179,337,206.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	113,754,088.18	18,421,568.81
投资活动现金流入小计		509,559,552.32	342,774,157.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,779,247,766.58	2,413,081,652.68
投资支付的现金		859,230,100.00	382,162,500.00
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	(五十五)	40,015,350.00	
投资活动现金流出小计		5,678,493,216.58	2,795,244,152.68
投资活动产生的现金流量净额		-5,168,933,664.26	-2,452,469,995.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,059,590,000.00	392,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,059,590,000.00	392,000,000.00
取得借款收到的现金		3,680,741,050.52	1,402,391,440.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,740,331,050.52	1,794,391,440.50
偿还债务支付的现金		3,597,478,785.43	1,733,865,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		867,890,690.15	794,087,925.30
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		22,205,498.82	32,367,258.45
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	23,083,187.35	19,903,830.24
筹资活动现金流出小计		4,488,452,662.93	2,547,856,755.54
筹资活动产生的现金流量净额		251,878,387.59	-753,465,315.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,469,575.14	-42,914.89
五、现金及现金等价物净增加额		-2,656,798,983.07	-495,964,512.10
加: 期初现金及现金等价物余额		4,757,640,969.67	5,253,605,481.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,100,841,986.60	4,757,640,969.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

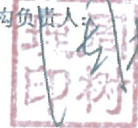
企业法定代表人:



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
母公司现金流量表
2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		567,531.72	
收到其他与经营活动有关的现金		1,525,583,251.00	625,616,211.86
经营活动现金流入小计		1,526,150,782.72	625,616,211.86
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		9,240,487.92	10,180,974.06
支付的各项税费		1,280,335.90	2,223,305.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,518,330,940.78	602,027,252.11
经营活动现金流出小计		1,528,851,764.60	614,431,531.21
经营活动产生的现金流量净额		-2,700,981.88	11,184,680.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			15,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,325,857,672.02	828,989,912.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,135,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,460,857,572.02	844,289,912.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,369,158.99	3,653,575.53
投资支付的现金		1,894,846,388.00	790,162,500.00
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		1,541,315,350.00	644,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,437,530,896.99	1,437,816,075.53
投资活动产生的现金流量净额		-976,673,324.97	-593,526,162.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,200,000,000.00	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,200,000,000.00	490,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,730,010,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,140,115.59	403,501,884.09
支付其他与筹资活动有关的现金		12,262,504.45	511,319.72
筹资活动现金流出小计		2,238,412,620.04	844,013,203.81
筹资活动产生的现金流量净额		-38,412,620.04	-354,013,203.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,017,786,926.89	-936,354,686.05
加: 期初现金及现金等价物余额		1,340,942,356.50	2,277,297,042.55
六、期末现金及现金等价物余额		323,155,429.61	1,340,942,356.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

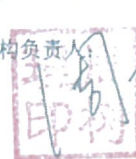
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

福建福能股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度

项目	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,792,702,962.00			500,267,172.84	3,205,433,707.97		10,046,521.50		625,490,500.00		4,527,839,006.97	12,661,780,771.28	1,894,575,058.79	14,556,355,830.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,792,702,962.00			500,267,172.84	3,205,433,707.97		10,046,521.50		625,490,500.00		4,527,839,006.97	12,661,780,771.28	1,894,575,058.79	14,556,355,830.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	208,543,002.00			-3,005.21	1,540,055,441.36		-15,595,297.50		99,992,492.45		1,007,325,857.24	2,840,318,490.34	1,212,112,545.07	4,052,431,035.41
（一）综合收益总额											1,495,277,035.94	1,479,681,738.44	100,308,076.59	1,579,989,814.83
（二）所有者投入和减少资本	208,543,002.00			-3,005.21	1,540,055,441.36						1,748,595,438.15	1,748,595,438.15	1,134,009,967.50	2,882,605,405.65
1. 所有者投入的普通股	208,540,956.00				1,539,584,137.97						1,748,125,093.97	1,748,125,093.97	1,059,500,000.00	2,807,715,093.97
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,046.00			-3,005.21	15,800.17							14,840.96		14,840.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					455,503.22							455,503.22	74,419,967.50	74,875,470.72
（三）利润分配									99,992,492.45		-487,951,178.70	-387,958,686.25	-22,205,498.82	-410,164,185.07
1. 提取盈余公积									99,992,492.45		-99,992,492.45			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-387,958,686.25	-387,958,686.25	-22,205,498.82	-410,164,185.07
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	4,001,245,964.00			500,264,167.63	4,745,489,149.33		-5,548,776.00		725,482,992.45		5,535,165,764.21	15,502,099,261.62	3,106,687,603.86	18,608,786,865.48

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：

富建

主管会计工作负责人：

富建

会计机构负责人：

富建



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,792,694,730.00			500,279,724.03	3,204,962,396.56		11,148,295.50		508,992,221.15		3,726,384,531.12	11,744,461,898.36	1,476,214,215.09	13,220,676,113.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,792,694,730.00			500,279,724.03	3,204,962,396.56		11,148,295.50		508,992,221.15		3,726,384,531.12	11,744,461,898.36	1,476,214,215.09	13,220,676,113.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,232.00			-12,551.19	473,311.41		-1,101,774.00		116,498,278.85		801,455,375.85	917,318,872.92	418,360,843.70	1,335,679,716.62
（一）综合收益总额				-12,551.19	473,311.41		-1,101,774.00				1,243,838,184.86	1,242,736,410.86	75,782,814.37	1,318,519,225.23
（二）所有者投入和减少资本	8,232.00											466,992.22	392,000,000.00	392,466,992.22
1. 所有者投入的普通股													392,000,000.00	392,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,232.00			-12,551.19	64,142.26							59,823.07		59,823.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					407,169.15							407,169.15		407,169.15
（三）利润分配									116,498,278.85		-442,382,809.01	-325,884,530.16	-49,421,970.67	-375,306,500.83
1. 提取盈余公积									116,498,278.85		-116,498,278.85			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-325,884,530.16	-325,884,530.16	-32,367,258.45	-358,251,788.61
4. 其他													-17,054,712.22	-17,054,712.22
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	3,792,702,962.00			500,267,172.84	3,696,433,707.97		10,046,521.50		625,490,500.00		4,527,839,906.97	12,661,780,771.28	1,894,575,058.79	14,556,355,830.07

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：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

15/1 打印
印村

信安
印

印



福建福能股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						专项 储备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益			
			永续债						
			其他						
一、上年年末余额	1,551,833,806.00		500,267,172.84	6,316,360,601.28		53,471,976.00		2,080,835,683.61	10,963,084,417.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,551,833,806.00			6,316,360,601.28		53,471,976.00		2,080,835,683.61	10,963,084,417.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	208,543,002.00			1,540,055,441.36		-15,595,297.50		470,785,391.31	2,299,201,540.58
（一）综合收益总额				-3,005.21		-15,595,297.50		954,160,086.18	938,564,788.68
（二）所有者投入和减少资本	208,543,002.00			1,540,055,441.36					1,748,595,438.15
1. 所有者投入的普通股	208,540,956.00			1,539,584,137.97					1,748,125,093.97
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,046.00			15,800.17					14,840.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				455,503.22					455,503.22
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-483,374,694.87	-387,958,686.25
2. 对所有者（或股东）的分配								-95,416,008.62	-387,958,686.25
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,760,376,808.00		500,264,167.63	7,856,416,042.64		37,876,678.50		2,551,621,074.92	13,262,285,958.24

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：



2020 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	1,551,825,574.00		500,279,724.03	6,315,889,289.87		54,573,750.00		363,379,518.95	1,534,299,282.97	10,320,247,139.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,551,825,574.00		500,279,724.03	6,315,889,289.87		54,573,750.00		363,379,518.95	1,534,299,282.97	10,320,247,139.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,232.00		-12,551.19	471,311.41		-1,101,774.00		96,935,658.98	546,536,400.64	642,837,277.84
（一）综合收益总额						-1,101,774.00			969,356,589.78	968,254,815.78
（二）所有者投入和减少资本	8,232.00		-12,551.19	471,311.41						466,992.22
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,232.00		-12,551.19	64,142.26						59,823.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				407,169.15						407,169.15
（三）利润分配										-325,884,530.16
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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	1,551,833,806.00		500,267,172.84	6,316,360,601.28		53,471,976.00		460,315,177.93	2,080,835,683.61	10,963,084,417.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人:_____

会计机构负责人

福建福能股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(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公司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。

2018 年 12 月，经中国证监会“证监许可[2018]1732 号”核准，公司向社会公开发行面值总额 28.30 亿元的可转换公司债券（福能转债 110048），债券期限为自发行之日起六年，本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。截止 2020 年 12 月 31 日，福能转债 110048 累计转股数为 10,278.00 股。

2019 年 12 月，经中国证监会《关于核准福建福能股份有限公司向福建省能源集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]2883 号），本公司向福建省能源集团有限责任公司发行股份购买其持有的福建宁德核电有限公司 10% 股权。截至 2020 年 6 月 12 日止，本公司实际已向福建省能源集团有限责任公司发行 A 股股票人民币普通股 20,854.0956 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 7.34 元/股，扣除发行费用 11,552,382.05 元，实际增加股东权益 1,519,138,234.57 元，其中计入股本 208,540,956.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 1,310,597,278.57 元；新增股本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 6 月 12 日出具了信会师报字[2020]第 ZA14942 号验资报告。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 176,037.6808 万股。

注册地：福建省南平市延平区安丰桥，办公地址：福建省福州市五四路 75 号福建外贸大厦 29 层，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 2021 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

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) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、(十六) 固定资产”、“三、(十九) 无形资产”、“三、(二十五) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

应收款项坏账准备

1) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司通过考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合和依据如下：

按信用风险特征划分的组合（除单项计提坏账的所有应收账款）	
组合名称	确定组合的依据
应收关联方组合	实际控制人并表范围内关联方之间发生的应收款项
应收清洁能源电价补贴款组合	应收清洁能源电价补贴款
应收电价组合	应收供电收入款项
应收供热组合	应收供热收入款项
账龄组合	账龄状态

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如有客观证据表明应收账款已经发生信用风险减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（六）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

对于单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合和依据如下：

按信用风险特征划分的组合（除单项计提坏账的所有其他应收款）	
组合名称	确定组合的依据
应收关联方组合	实际控制人并表范围内关联方之间发生的应收款项
应收押金、备用金组合	应收押金、备用金等
应收退税组合	应收出口退税款或政府补贴款
账龄组合	账龄状态

如有客观证据表明其他应收款已经发生信用风险减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(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)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务经济利益，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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(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。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	25-50 年	直线法	土地使用年限
软件	5-10 年	直线法	估计的使用年限
海域使用权	40-50 年	直线法	海域使用年限

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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，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。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

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

热力销售：每月按抄表数量及合同价格结算并确认热力销售收入。

电力技术服务费：本公司在电力交易市场通过双边协商、集中竞价、挂牌交易等方式购入电能，并在零售交易市场将其从批发市场购入的电能出售给其代理的电力用户的服务。

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。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-8,071,561.95	
	合同负债	8,071,561.95	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-59,499,593.24	
合同负债	59,499,593.24	

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	8,071,561.95		-8,071,561.95		-8,071,561.95
合同负债		8,071,561.95	8,071,561.95		8,071,561.95

首次执行新收入准则对母公司报表无影响。

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	13%，9%，6%，5%；享受出口退税产品执行“免、抵、退”政策；享受风力发电增值税即征即退 50%的政策
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，20%，12.5%

(二) 税收优惠

- 1、根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。
- 2、根据 2008 年 1 月 1 日起施行的财政部关于公布《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》的通知（财税 2008-116 号），优惠目录包含由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目。本公司属于 2008 年 1 月 1 日后经政府投资主管部门核准的风力发电新建项目。

根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）规定：对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本通知所称第一笔生产经营收入，是指公共基础设施项目建成并投入运营（包括试运营）后所取得的第一笔主营业务收入。企业同时从事不在《目录》范围的生产经营项目取得的所得，应与享受优惠的公共基础设施项目经营所得分开核算，并合理分摊企业的期间共同费用；没有单独核算的，不得享受上述企业所得税优惠。

- （1） 福能（漳州）风力发电有限责任公司新村风电场 2015 年至 2017 年免缴企业所得税，2018 年至 2020 年减半计缴企业所得税。
- （2） 福能(龙海)风力发电有限责任公司新厝风电场和港尾风电场于 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半计缴企业所得税。
- （3） 福能（仙游）风力发电有限责任公司草山风电场 2015 年至 2017 年免缴所得税，2018 年至 2020 年减半计缴企业所得税。
- （4） 福能埭头（莆田）风力发电有限公司大蚶山风电场 2015 年至 2017 年免缴所得税，2018 年至 2020 年减半计缴企业所得税；顶岩山风电场 2018 年至 2020 年免缴所得税，2021 年至 2023 年减半计缴企业所得税。潘宅风电场 2019 年至 2021 年免缴所得税，2022 年至 2024 年减半计缴企业所得税。
- （5） 福能平海(莆田)风电发电有限公司石塘风电场 2016 年至 2018 年免征所得税，2019 年至 2021 年减半计缴企业所得税。
- （6） 福能（城厢）风力发电有限责任公司坪洋风电场 2017 年至 2019 年免征所得税，2020 年至 2022 年减半计缴企业所得税。
- （7） 云南福能新能源有限责任公司管粮山光伏电站 2016 年至 2018 年免征所得税，2019 年至 2021 年所得税减半计缴企业所得税。
- （8） 福建省三川海上风电有限公司莆田平海湾 F 区海上风电项目、莆田石城海上风电项目 2019 年至 2021 年免征所得税，2022 年至 2024 年所得税减半计缴企业所得税。
- （9） 福建省永春福能风电有限公司永春风电场 2019 年至 2021 年免征所得税，2022 年至 2024 年所得税减半计缴企业所得税。
- （10） 福建省南安福能风电有限公司洋坪风电场 2019 年至 2021 年免征所得税，2022 年至 2024 年所得税减半计缴企业所得税。

- (11) 南平市配电售电有限责任公司南平新城低碳科技园光伏项目 2017 年至 2019 年免征所得税，2020 年至 2022 年所得税减半计缴企业所得税。
 - (12) 福建莆田福荔能源科技有限公司莆田闽中有机食品光伏项目 2018 至 2020 年免征所得税，2021 年至 2023 年所得税减半计缴企业所得税。
- 3、 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：南平市配电售电有限责任公司、福建莆田福荔能源科技有限公司、龙岩市配电售电有限责任公司、宁德市配电售电有限责任公司、泉州山美水库综合开发有限公司，自 2019 年至 2021 年，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
- 4、 福建省配电售电有限责任公司，根据《国家税务总局 国家发展改革委关于落实节能服务企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》，自 2020 年开始，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		18,229.91
银行存款	2,100,787,629.13	4,757,584,749.32
其他货币资金	54,357.47	37,990.44
合计	2,100,841,986.60	4,757,640,969.67

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,267,596.45	39,689,685.11
商业承兑汇票		
合计	11,267,596.45	39,689,685.11

2、 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

无。

公司部分下属子公司管理应收票据的主要业务模式为收取合同现金流，应收票据背书比例较低，金额不重大，公司将其应收票据分类为以摊余成本计量的金融资产。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无商业承兑汇票，所持有的银行承兑汇票预期不存在重大信用风险。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,123,403,847.27	1,309,049,928.50
1 至 2 年	494,806,184.07	314,685,957.40
2 至 3 年	82,144,210.32	76,729,745.41
3 至 4 年	52,456,972.11	11,151.00
4 至 5 年		579,295.63
5 年以上	3,376,021.85	6,422,649.64
小计	2,756,187,235.62	1,707,478,727.58
减：坏账准备	8,919,021.48	11,215,868.04
合计	2,747,268,214.14	1,696,262,859.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,867,504.22	0.21	5,867,504.22	100.00		3,297,262.27	0.19	3,297,262.27	100.00	
按组合计提坏账准备	2,750,319,731.40	99.79	3,051,517.26	0.11	2,747,268,214.14	1,704,181,465.31	99.81	7,918,605.77	0.46	1,696,262,859.54
其中：										
关联方组合	6,114,899.78	0.22			6,114,899.78	363,545.29	0.02			363,545.29
清洁能源电价补贴款	1,361,481,885.24	49.40			1,361,481,885.24	891,114,658.49	52.19			891,114,658.49
应收电价组合	1,327,822,444.58	48.18			1,327,822,444.58	704,108,957.02	41.24			704,108,957.02
应收供热组合	8,993,605.97	0.33			8,993,605.97	33,606,689.35	1.97			33,606,689.35
账龄组合	45,906,895.83	1.66	3,051,517.26	6.65	42,855,378.57	74,987,615.16	4.39	7,918,605.77	10.56	67,069,009.39
合计	2,756,187,235.62	100.00	8,919,021.48		2,747,268,214.14	1,707,478,727.58	100.00	11,215,868.04		1,696,262,859.54

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	3,812,788.80	3,812,788.80	100.00	预计无法收回
客户二	1,437,349.30	1,437,349.30	100.00	预计无法收回
客户三	311,501.50	311,501.50	100.00	预计无法收回
客户四	305,864.62	305,864.62	100.00	预计无法收回
合计	5,867,504.22	5,867,504.22		

按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,496,357.89	2,224,817.90	5.00%
1-2 年	158,815.09	15,881.51	10.00%
2-3 年	188,450.00	37,690.00	20.00%
3-4 年	483,575.00	193,430.00	40.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上	579,697.85	579,697.85	100.00%
合计	45,906,895.83	3,051,517.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	合并范围 变化增加	转销或核销	
应收账款	11,215,868.04	11,215,868.04	1,508,895.55	311,501.50	4,117,243.61	8,919,021.48
坏账准备						
合计	11,215,868.04	11,215,868.04	1,508,895.55	311,501.50	4,117,243.61	8,919,021.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,117,243.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户一	业务往来	1,952,484.59	胜诉，无财产可供执行，终止执行	总经理办公会审议审批	否
客户二	业务往来	713,600.00	胜诉，无财产可供执行，终止执行	总经理办公会审议审批	否
客户三	纺织货款	314,654.68	胜诉、但无财产可供执行	总经理办公会审议审批	否
客户四	纺织货款	465,511.64	胜诉、但无财产可供执行	总经理办公会审议审批	否
客户五	纺织货款	670,992.70	胜诉、但无财产可供执行	总经理办公会审议审批	否
合计		4,117,243.61			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	2,182,285,548.80	79.18	
客户二	206,793,981.50	7.50	
客户三	95,907,354.12	3.48	
客户四	92,012,993.52	3.34	
客户五	67,050,116.56	2.43	
合计	2,644,049,994.50	95.93	

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	97,848,647.12	113,104,870.56
合计	97,848,647.12	113,104,870.56

2、 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

无。

公司部分下属子公司因其日常资金管理需要,将应收票据进行背书的情况频繁且金额重大,故将其应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无商业承兑汇票,所持有的银行承兑汇票预期不存在重大信用风险。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	139,937,540.86	99.80	113,078,931.27	100.00
1 至 2 年	278,227.19	0.20	3,988.20	
合计	140,215,768.05	100.00	113,082,919.47	100.00

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	115,412,000.00	82.31
第二名	8,242,318.97	5.88
第三名	5,579,154.61	3.98
第四名	5,109,542.77	3.64
第五名	2,152,900.00	1.54
合计	136,495,916.35	97.35

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	917,704.65	1,216,171.13
其他应收款项	24,096,251.37	19,424,061.57
合计	25,013,956.02	20,640,232.70

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		100,895.85
委托贷款	47,055.56	
活期存款	870,649.09	1,115,275.28
小计	917,704.65	1,216,171.13
减：坏账准备		
合计	917,704.65	1,216,171.13

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,366,075.88	15,905,851.37
1 至 2 年	1,916,218.23	2,524,583.76
2 至 3 年	3,000.00	67,160.50
3 至 4 年		1,547,748.71
4 至 5 年	1,539,925.71	
5 年以上	62,802.00	118,741.00
小计	25,888,021.82	20,164,085.34
减：坏账准备	1,791,770.45	740,023.77
合计	24,096,251.37	19,424,061.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,541,395.71	5.95	1,541,395.71	100.00		3,410.00	0.02	3,410.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,346,626.11	94.05	250,374.74	1.03	24,096,251.37	20,160,675.34	99.98	736,613.77	3.65	19,424,061.57
其中：										
关联方组合						299,772.99	1.48			299,772.99
押金、备用金组合	5,357,859.49	20.70			5,357,859.49	6,541,792.71	32.44			6,541,792.71
应收退税组合	15,146,579.91	58.51			15,146,579.91	11,598,084.60	57.52			11,598,084.60
账龄组合	3,842,186.71	14.84	250,374.74	6.52	3,591,811.97	1,721,025.04	8.54	736,613.77	42.80	984,411.27
合计	25,888,021.82	100.00	1,791,770.45		24,096,251.37	20,164,085.34	100.00	740,023.77		19,424,061.57

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,539,925.71	1,539,925.71	100.00	预期无法收回
客户二	1,470.00	1,470.00	100.00	预期无法收回
合计	1,541,395.71	1,541,395.71		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,780,854.71	189,042.74	5.00
5 年以上	61,332.00	61,332.00	100.00
合计	3,842,186.71	250,374.74	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,680.39	733,933.38	3,410.00	740,023.77
本期计提	186,362.35	-672,601.38	1,539,925.71	1,053,686.68
本期核销			1,940.00	1,940.00
期末余额	189,042.74	61,332.00	1,541,395.71	1,791,770.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	18,493,258.13	1,667,417.21	3,410.00	20,164,085.34
本期新增	5,792,035.98	-1,606,085.21	1,539,925.71	5,725,876.48
本期终止确认			1,940.00	1,940.00
期末余额	24,285,294.11	61,332.00	1,541,395.71	25,888,021.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	740,023.77	1,077,166.18		25,419.50	1,791,770.45
合计	740,023.77	1,077,166.18		25,419.50	1,791,770.45

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	25,419.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金	5,357,859.49	6,541,792.71
应收退税款	15,146,579.91	11,598,084.60
其他往来	5,383,582.42	2,024,208.03
合计	25,888,021.82	20,164,085.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	应收退税款	9,526,005.74	一年以内	36.80	
第二名	应收退税款	2,925,649.63	一年以内	11.30	
第三名	往来款	3,592,500.00	一年以内	13.88	179,625.00
第四名	往来款	1,539,925.71	一年以内	5.95	1,539,925.71
第五名	保证金	1,315,800.00	一年以内	5.08	
合计		18,899,881.08		73.01	1,719,550.71

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

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	增值即征即 退	9,526,005.74	一年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计 下一会计期间全额收回
中华人民共和国国家 金库龙海市支库	增值即征即 退	2,925,649.63	一年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计 下一会计期间全额收回
国家金库惠安县支库	增值即征即 退	682,224.35	一年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计 下一会计期间全额收回
国家金库仙游县支库	增值即征即 退	644,313.81	一年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计 下一会计期间全额收回
中华人民共和国国家 金库晋江市支库	增值即征即 退	1,368,386.38	一年以内	依据财税[2008]156 号文, 预计 下一会计期间全额收回
合计		15,146,579.91		

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	393,331,900.94	7,160,274.46	386,171,626.48	346,943,317.91	2,818,265.16	344,125,052.75
在途物资	699,222.73		699,222.73	1,041,261.24		1,041,261.24
周转材料	1,645,805.18		1,645,805.18	1,495,912.67		1,495,912.67
委托加工 物资				32,960.00		32,960.00
在产品	12,227,917.00		12,227,917.00	26,517,776.02		26,517,776.02
库存商品	57,573,044.33	13,165,707.26	44,407,337.07	50,654,563.45	9,431,859.38	41,222,704.07
合计	465,477,890.18	20,325,981.72	445,151,908.46	426,685,791.29	12,250,124.54	414,435,666.75

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	2,818,265.16	2,818,265.16	5,772,336.43		1,430,327.13		7,160,274.46
库存商品	9,431,859.38	9,431,859.38	8,097,498.71		4,363,650.83		13,165,707.26
合计	12,250,124.54	12,250,124.54	13,869,835.14		5,793,977.96		20,325,981.72

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		1,380,992.14
合计		1,380,992.14

1、 划分为持有待售的资产

类别	处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
鼓山福兴投资区地产	2020 年	收储后拍卖	城市建设旧屋改造	纺织
合计				

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	177,041,142.84	246,272,580.20
企业所得税	6,430,732.49	22,989,936.06
委托贷款	40,000,000.00	
合计	223,471,875.33	269,262,516.26

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少	权益法下确认	其他综合	其他权益	宣告发放现金	计提减	其他		
联营企业											
神华福能发电有限责任公司		2,069,556,836.74								2,069,556,836.74	
华能霞浦核电有限公司	60,886,200.00	28,000,000.00								88,886,200.00	
海峡发电有限责任公司	1,016,563,467.93	781,200,000.00		91,305,216.58			-8,750,000.00			1,880,318,684.51	
中核霞浦核电有限公司	2,857,209.45			268,340.45		455,503.22				3,581,053.12	
福建宁德第二核电有限公司	52,260,000.00	8,960,600.00								61,220,600.00	
国核（福建）核电有限公司	23,362,500.00	8,319,500.00								31,682,000.00	
福建省石狮热电有限责任公司	197,197,279.99			26,218,286.48			-12,811,704.36			210,603,862.11	
国能（泉州）热电有限公司（国电	608,407,619.39			126,337,172.51			-80,839,818.01			653,904,973.89	
福建省能源集团财务有限公司	202,375,457.88			17,097,365.29						219,472,823.17	
福建电力交易中心有限公司		15,350,000.00		18,000.00						15,368,000.00	
福建宁德核电有限公司		1,759,677,476.02		127,054,646.89			-178,672,036.59			1,708,060,086.32	
宁德市环三售电有限公司	16,711,670.39	17,400,000.00		362,913.21						34,474,583.60	
泉州市梅山美溪供电有限公司		8,066,162.72		910,305.45						8,976,468.17	
合计	2,180,621,405.03	4,696,530,575.48		389,572,246.86		455,503.22	-281,073,558.96			6,986,106,171.63	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
华润电力（温州）有限公司	523,176,180.00	523,176,180.00
交通银行（601328）	85,008,000.00	106,829,250.00
兴业证券（601377）	5,574,296.00	4,546,776.00
南平市投资担保中心	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	615,758,476.00	636,552,206.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的原因
华润电力（温州）有限公司	82,620,807.95		非交易目的股权投资
交通银行（601328）	5,977,125.00	-9,402,032.00	非交易目的股权投资
兴业证券（601377）	51,376.00	2,003,664.00	非交易目的股权投资
南平市投资担保中心		-	非交易目的股权投资

注：本公司与对华润电力（温州）有限公司原控股股东华润电力控股有限公司签订一致行动函，根据协议约定，本公司对华润电力（温州）有限公司不具有重大影响，本公司将其计入其他权益工具投资核算。

(十二) 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）上年年末余额	12,515,131.36			12,515,131.36
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	12,515,131.36			12,515,131.36
2. 累计折旧和累计摊销				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 上年年末余额	8,398,460.29			8,398,460.29
(2) 本期增加金额	403,583.61			403,583.61
—计提或摊销	403,583.61			403,583.61
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	8,802,043.90			8,802,043.90
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,713,087.46			3,713,087.46
(2) 上年年末账面价值	4,116,671.07			4,116,671.07

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	1,168,058.00	相关户的土地出让金问题
合计	1,168,058.00	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,942,845,775.97	14,505,601,224.79
固定资产清理	11,006,166.44	18,147,330.28
合计	15,953,851,942.41	14,523,748,555.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电力机器设备	纺织机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	4,087,210,426.50	16,379,708,933.67	702,526,794.80	51,678,241.85	190,982,609.92	21,412,107,006.74
（2）本期增加金额	1,324,282,983.71	1,022,071,621.86	88,365,458.65	7,276,619.54	120,806,913.89	2,562,803,597.65
—购置	1,727,347.55	8,064,472.70	568,751.24	5,027,230.51	6,962,451.89	22,350,253.89
—在建工程转入	1,322,555,636.16	979,316,138.83	87,796,707.41	1,068,931.67	112,340,283.18	2,503,077,697.25
—企业合并		34,691,010.33		1,180,457.36	1,504,178.82	37,375,646.51
（3）本期减少金额	123,347.90	45,083,383.57	4,729,289.72	4,598,978.92	2,843,094.05	57,378,094.16
—处置或报废	123,347.90	45,083,383.57	4,729,289.72	4,598,978.92	2,843,094.05	57,378,094.16
（4）期末余额	5,411,370,062.31	17,356,697,171.96	786,162,963.73	54,355,882.47	308,946,429.76	23,917,532,510.23
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	970,534,027.95	5,374,457,208.87	418,936,128.98	30,090,261.14	71,116,819.27	6,865,134,446.21
（2）本期增加金额	196,277,819.32	845,685,002.07	39,575,593.19	4,706,695.27	17,328,880.37	1,103,573,990.22
—计提	196,277,819.32	834,082,173.32	39,575,593.19	3,789,253.38	16,029,625.15	1,089,754,464.36
—企业合并		11,602,828.75		917,441.89	1,299,255.22	13,819,525.86
（3）本期减少金额	48,524.02	27,046,774.77	4,330,106.73	4,367,640.34	2,691,550.62	38,484,596.48
—处置或报废	48,524.02	27,046,774.77	4,330,106.73	4,367,640.34	2,691,550.62	38,484,596.48
（4）期末余额	1,166,763,323.25	6,193,095,436.17	454,181,615.44	30,429,316.07	85,754,149.02	7,930,223,839.95

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
3. 减值准备						
（1）上年年末余额			41,338,554.74		32,781.00	41,371,335.74
（2）本期增加金额		3,258,419.25	7,057,248.43		60,411.26	10,376,078.94
—计提		3,258,419.25	7,057,248.43		60,411.26	10,376,078.94
（3）本期减少金额		3,258,419.25	4,026,101.12			7,284,520.37
—处置或报废		3,258,419.25	4,026,101.12			7,284,520.37
（4）期末余额			44,369,702.05		93,192.26	44,462,894.31
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	4,244,606,739.06	11,163,601,735.79	287,611,646.24	23,926,566.40	223,099,088.48	15,942,845,775.97
（2）上年年末账面价值	3,116,676,398.55	11,005,251,724.80	242,252,111.08	21,587,980.71	119,833,009.65	14,505,601,224.79

注：本期“固定资产原值-其他”及“累计折旧-其他”系企业根据工程最终竣工决算结果对资产类别的调整。

3、暂时闲置的固定资产

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无重大暂时闲置的固定资产。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无重大通过融资租赁租入的固定资产。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无重大通过经营租赁租出的固定资产。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司累计账面净值为 505,181,350.72 元的建筑物之产证尚在办理中。公司管理层认为，公司有权合法及有效地占有上述建筑物，相关情况对公司正常生产经营无重大影响。

7、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	42,360.33	-
电力机器设备	4,725,657.20	8,350,657.20
纺织机器设备	5,971,740.77	9,598,112.96
运输设备	14,574.99	14,574.62
其他设备	251,833.15	183,985.50
合计	11,006,166.44	18,147,330.28

(十四) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,028,069,450.72	1,744,923,523.70
工程物资		35,777.23
合计	2,028,069,450.72	1,744,959,300.93

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福能技改项目	6,023,813.93		6,023,813.93	5,506,354.47		5,506,354.47
福能晋南热电联产项目	2,557,442.44		2,557,442.44	677,137,666.97		677,137,666.97
高新区供热管道建设工程				59,162,874.97		59,162,874.97
晋南热电职工周转房	27,120,209.00		27,120,209.00	27,120,209.00		27,120,209.00
零星技改工程				180,188.68		180,188.68
南纺高新材料产业园项目（一期）	40,290,424.78		40,290,424.78	46,482,428.02		46,482,428.02
南纺高新材料产业园项目（二期）	5,498,488.00		5,498,488.00	6,633,444.08		6,633,444.08
潘宅风电场				255,820,994.46		255,820,994.46
福能晋南热电厂配套热网一期工程				44,213,645.33		44,213,645.33
平海湾 F 区海上风电项目	850,233,848.93		850,233,848.93	438,043,955.88		438,043,955.88
石城海上风电项目	649,889,834.37		649,889,834.37	147,556,413.85		147,556,413.85
长乐外海海上风电场 C 区项目	322,530,971.32		322,530,971.32	34,884,770.83		34,884,770.83
长乐外海海上风电场出线工程	27,108,674.79		27,108,674.79			
东南大数据产业园研发楼三期 8 号楼	93,528,000.00		93,528,000.00			
鸿山热电培训基地	43,452.83		43,452.83	42,452.83		42,452.83
其他	3,244,290.33		3,244,290.33	2,138,124.33		2,138,124.33
合计	2,028,069,450.72		2,028,069,450.72	1,744,923,523.70		1,744,923,523.70

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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	资金来源
高新区供热管道建设工程	15,000.00	59,162,874.97	23,581,382.10	82,744,257.07		52.15	完工	775,000.01	775,000.01	自筹资金
福能晋南热电联产项目	105,899.00	677,137,666.97	92,837,202.55	767,417,427.08	2,557,442.44	75.72	部分完工	34,847,720.45	13,732,490.75	自筹资金
南纺新材料产业园项目（一期）	47,837.49	46,482,428.02	6,398,061.30	12,590,064.54	40,290,424.78	81.43	部分完工	8,607,387.63		自筹资金
南纺新材料产业园项目（二期）	26,616.00	6,633,444.08	102,090,383.36	103,225,339.44	5,498,488.00	40.85	部分完工	292,552.73	279,756.10	自筹资金
平海湾 F 区海上风电项目	376,337.00	438,043,955.88	993,861,926.16	581,672,033.11	850,233,848.93	47.85	部分完工	39,401,334.36	24,756,431.75	募集资金
石城海上风电项目	362,998.00	147,556,413.85	1,173,105,465.84	670,772,045.32	649,889,834.37	41.60	部分完工	24,015,177.25	20,744,196.64	自筹资金
顶岩山风电场	47,259.00		18,105,935.50	18,105,935.50		73.11	完工	14,683,210.86		募集资金
潘宅风电场	70,835.65	255,820,994.46	146,309,632.14	402,130,626.60		75.87	完工	11,333,864.93	3,343,464.68	募集资金
长乐外海海上风电场 C 区项目	1,043,777.75	34,884,770.83	287,646,200.49		322,530,971.32	3.09	在建	12,098,073.73	12,098,073.73	自筹资金
长乐外海海上风电场出线工程	10,645.00		27,108,674.79		27,108,674.79	25.47	在建			自筹资金
合计		1,665,722,549.06	2,871,044,864.23	2,638,657,728.66	1,898,109,684.63			146,054,321.95	75,729,413.66	

公司本期在建项目利息资本化率在 3.0%至 4.69%之间。

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料				35,777.23		35,777.23
合计				35,777.23		35,777.23

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	396,958,290.13	23,987,833.00	32,509,966.85	453,456,089.98
（2）本期增加金额	130,482,303.40		4,254,318.63	134,736,622.03
—购置	130,482,303.40		4,103,492.83	134,585,796.23
—企业合并增加			150,825.80	150,825.80
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	527,440,593.53	23,987,833.00	36,764,285.48	588,192,712.01
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	57,474,861.08	4,742,768.11	19,157,381.76	81,375,010.95
（2）本期增加金额	30,898,402.82	526,256.62	4,623,492.95	36,048,152.39
—计提	30,898,402.82	526,256.62	4,545,418.75	35,970,078.19
—企业合并增加			78,074.20	78,074.20
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	88,373,263.90	5,269,024.73	23,780,874.71	117,423,163.34
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	海域使用权	电脑软件	合计
(1) 期末账面价值	439,067,329.63	18,718,808.27	12,983,410.77	470,769,548.67
(2) 上年年末账面价值	339,483,429.05	19,245,064.89	13,352,585.09	372,081,079.03

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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
福能（贵州）发电有限公司	29,080,201.43			29,080,201.43
泉州配售电有限公司		603,715.47		603,715.47
小计	492,033,755.12	603,715.47		492,637,470.59

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

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
反向购买	97,929,468.72	187,465,590.63				285,395,059.35
合计	97,929,468.72	187,465,590.63				285,395,059.35

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

项目	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
反向购买资产组	管理层根据历史经验	0%	管理层根据历史	13.42%
福能贵电资产组	及对市场发展的预测 确定五年详细预测期 收入增长率。	0%	经验及对市场发 展的预测确定预 算毛利率。	9.53%

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

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

5、商誉减值测试的影响

经商誉减值测试,结论如下:

(1) 根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2021 年 4 月 23 日出具的闽中兴评字(2021)第 WE12012 号评估报告,反向购买形成商誉所在的资产组组合的可收回金额低于资产组的账面价值和商誉的合计数,计提商誉减值准备 187,465,590.63 元。

(2) 根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2021 年 4 月 23 日出具的闽中兴评字(2021)第 MU12013 号评估报告,并购福能(贵州)发电有限公司商誉所在的资产组组合的可收回金额高于资产组的账面价值和商誉的合计数,本年度无须计提计提商誉减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,570,836.94	55,866.04	594,490.94		1,032,212.04
综合能源服务项目待摊费用		1,945,174.64	251,699.15		1,693,475.49
送电线路使用权租赁及改造费用	4,195,408.00	6,657,158.34	1,041,975.53		9,810,590.81
其他	639,525.99	909,892.47	881,452.10		667,966.36
合计	6,405,770.93	9,568,091.49	2,769,617.72		13,204,244.70

(十八) 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		上年年末余额	
	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	89,836,040.32	22,459,010.09	87,205,789.58	21,801,447.42
内部交易未实现利润	6,955,557.12	1,738,889.28	8,374,884.25	2,093,721.07
可抵扣亏损	476,728,811.12	119,182,202.78	155,246,867.06	38,681,599.46
收入确认-递延收益	61,171,481.03	15,292,870.20	64,113,913.66	16,028,478.37
折旧或摊销差	1,265,525.09	316,381.27	1,732,553.87	433,138.47
工资及福利	9,222,997.01	2,305,749.25	2,808,995.33	702,248.83
合计	645,180,411.69	161,295,102.87	319,483,003.75	79,740,633.62

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	160,587,436.20	40,146,859.05	161,436,273.35	40,359,068.35
其他权益工具投资公允价值	50,502,238.00	12,625,559.50	71,295,968.00	17,823,992.00

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
变动				
可转债项目资本化利息	17,668,612.08	4,417,153.02	19,784,910.64	4,946,227.66
固定资产折旧	113,069,721.20	28,267,430.30	79,993,833.39	19,998,458.35
合计	341,828,007.48	85,457,001.87	332,510,985.38	83,127,746.36

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债互抵金额	税资产或负债余 额	和负债互抵金额	税资产或负债余 额
递延所得税资产		161,295,102.87		79,740,633.62
递延所得税负债		85,457,001.87		83,127,746.36

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,070,201.78	8,472,310.57
合计	6,070,201.78	8,472,310.57

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021		887,501.97
2022		1,158,339.74
2023		1,375,250.42
2024	5,042,245.46	5,051,218.44
2025	1,027,956.32	
合计	6,070,201.78	8,472,310.57

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	2,141,569,099.92		2,141,569,099.92	293,204,436.90		293,204,436.90
待抵扣进项税	424,551,334.66		424,551,334.66	259,401,460.09		259,401,460.09
项目前期费用	15,998,812.77		15,998,812.77	12,022,383.95		12,022,383.95
合计	2,582,119,247.35		2,582,119,247.35	564,628,280.94		564,628,280.94

注：1、预付设备款、工程款系预付的在建工程项目款项,包括预付的土地款、设备款、工程建设款等；

2、待抵扣增值税系预计抵扣期超过一年的增值税进项税；

3、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。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	794,408,010.52	250,000,000.00
合计	794,408,010.52	250,000,000.00

公司短期借款利率区间为 2.05%-3.92%，加权平均利率为 3.10%。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		37,000,000.00
合计		37,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
燃料及材料款	347,145,584.86	346,241,009.84
工程及设备款	594,861,223.88	428,503,716.57
检修及技术服务费	69,063,017.63	46,973,128.88
应付燃煤电厂替代发电成本	259,893,200.00	
其他	16,696,350.00	60,636,713.47
合计	1,287,659,376.37	882,354,568.76

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
供应商一	49,251,690.98	尚未结算
供应商二	18,425,925.80	尚未结算
供应商三	10,236,030.53	尚未结算
合计	77,913,647.31	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
供气款项		2,488,428.71
纺织货款		4,579,323.53
其他		1,003,809.71
合计		8,071,561.95

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
供气款项	19,571,776.71
发电副产品综合利用款	30,801,540.00
纺织货款	9,102,847.95
其他	23,428.58
合计	59,499,593.24

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	61,748,746.96	517,344,205.71	509,002,333.19	70,090,619.48
离职后福利-设定提存计划	5,619,757.49	34,851,248.61	34,428,484.28	6,042,521.82
辞退福利	820,854.26	4,617,824.27	2,006,822.05	3,431,856.48
合计	68,189,358.71	556,813,278.59	545,437,639.52	79,564,997.78

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	57,566,505.06	418,735,750.33	410,655,922.54	65,646,332.85
(2) 职工福利费		35,683,833.31	35,683,833.31	
(3) 社会保险费	36,115.40	19,085,208.95	19,037,002.82	84,321.53
其中：医疗保险费	25,652.39	17,573,464.98	17,535,766.58	63,350.79
工伤保险费	5,231.31	443,233.94	443,126.15	5,339.10
生育保险费	5,231.70	1,068,510.03	1,058,110.09	15,631.64
(4) 住房公积金	864.00	31,381,078.82	31,142,077.82	239,865.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,145,262.50	12,458,334.30	12,483,496.70	4,120,100.10
合计	61,748,746.96	517,344,205.71	509,002,333.19	70,090,619.48

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,418.65	10,164,194.60	10,168,910.92	17,702.33
失业保险费	3,643.91	296,393.33	296,612.63	3,424.61
企业年金缴费	5,593,694.93	24,390,660.68	23,962,960.73	6,021,394.88
合计	5,619,757.49	34,851,248.61	34,428,484.28	6,042,521.82

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	61,158,928.28	22,882,476.96
企业所得税	134,115,910.27	107,185,898.07
个人所得税	2,822,629.39	1,352,979.76
城市维护建设税	3,026,459.63	1,275,498.36
房产税	2,064,584.29	2,257,449.94
教育费附加	3,001,527.31	1,212,402.33
土地使用税	876,876.11	953,055.60
环境保护税	6,653,983.28	5,751,763.27
其他	1,743,988.66	766,265.73
合计	215,464,887.22	143,637,790.02

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	12,860,346.59	13,354,872.62
应付股利	25,616.34	25,094.34
其他应付款项	2,319,874,769.83	466,688,990.22
合计	2,332,760,732.76	480,068,957.18

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,144,539.23	10,667,768.08
企业债券利息	1,860,756.05	1,116,457.14
短期借款应付利息	855,051.31	1,570,647.40
合计	12,860,346.59	13,354,872.62

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	25,616.34	25,094.34
合计	25,616.34	25,094.34

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
供应商往来	41,045,204.70	237,154,971.03
工程保留金、质保金、保证金及押金	153,403,697.18	190,999,624.53
应付股权转让款	2,069,556,836.74	
其他	55,869,031.21	38,534,394.66
合计	2,319,874,769.83	466,688,990.22

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,649,982.94	工程保留金、质保金，未到支付期
供应商二	3,621,051.31	工程保留金、质保金，未到支付期
供应商三	3,749,232.87	工程保留金、质保金，未到支付期
供应商四	3,359,857.00	工程保留金、质保金，未到支付期

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,233,188,200.00	1,502,530,744.98
一年内到期的长期应付款	12,861,194.18	
合计	1,246,049,394.18	1,502,530,744.98

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	593,400,000.00	839,400,000.00
保证借款	826,250,000.00	989,790,000.00
信用借款	5,826,824,739.29	5,609,087,939.74
合计	7,246,474,739.29	7,438,277,939.74

公司借款利率区间为 3.00%-4.90%，加权平均利率为 4.31%。

相关质押保证情况详见附注十、关联方及关联交易（五）4、关联方担保、附注十、（十二）承诺及或有事项。

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
2018 年公开发行可转换公司债券	2,509,871,599.26	2,412,227,664.32
合计	2,509,871,599.26	2,412,227,664.32

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
2018 年公开发行可转换公司债券	100.00	2018/12/7	6 年	2,830,000,000.00	2,412,227,664.32		17,212,113.43	97,660,934.94		17,000.00	2,509,871,599.26
合计				2,830,000,000.00	2,412,227,664.32		17,212,113.43	97,660,934.94		17,000.00	2,509,871,599.26

3、 可转换公司债券债务价值与权益价值的划分

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

4、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

(6) 赎回条款:

- i. 到期赎回条款: 在本次发行的可转债期满后五个交易日内, 公司将以本次可转债票面面值的 109% (含最后一期利息) 的价格赎回全部未转股的可转债。
- ii. 有条件赎回条款: 转股期内, 当下述两种情形的任意一种出现时, 公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债:
 - 1. 在转股期内, 如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130% (含 130%);
 - 2. 当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

(7) 回售条款:

- i. 有条件回售条款: 在本次发行的可转债最后两个计息年度, 如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70% 时, 可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。
- ii. 附加回售条款: 若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化, 且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的, 可转债持有人享有一次回售的权利。

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	284,531,340.68	
专项应付款	1,111,892.53	10,000,000.00
合计	285,643,233.21	10,000,000.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	408,100,777.40	
减：未实现融资费用	110,708,242.54	
减：一年内到期的长期应付款项	12,861,194.18	
合计	284,531,340.68	

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补助资金	10,000,000.00		8,888,107.47	1,111,892.53	财政拨款入专项资金
合计	10,000,000.00		8,888,107.47	1,111,892.53	

(三十二) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	5,552,265.81	1,988,141.07
合计	5,552,265.81	1,988,141.07

2、 设定受益计划变动情况

无。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,038,333.06	6,532,172.96	6,066,462.79	55,504,043.23	与资产相关的政府补助
排污权交易收入	3,590,265.00		3,077,370.00	512,895.00	具有长期受益期限的排污权交易
合计	58,628,598.06	6,532,172.96	9,143,832.79	56,016,938.23	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
中压蒸汽技术改造项目	7,633,638.95		722,333.32	6,911,305.63	与资产相关
两化融合奖励专项奖金	260,000.00		40,000.00	220,000.00	与资产相关
低碳发展项目补助资金	9,749,946.88		809,326.22	8,940,620.66	与资产相关
码头岸电系统补助	779,093.56		59,298.23	719,795.33	与资产相关
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	29,300,213.23		2,436,101.74	26,864,111.49	与资产相关
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	4,733,709.66		496,008.25	4,237,701.41	与资产相关
龙安热电厂供热提升发展项目	1,100,000.00		300,000.00	800,000.00	与资产相关
石狮市工业信息化和科技局补助资金	1,394,230.78		115,384.61	1,278,846.17	与资产相关
环境保护专项资金	87,500.00		18,750.00	68,750.00	与资产相关
2019 年省级技术改造专项资金		940,000.00	94,000.00	846,000.00	与资产相关
搬迁补助		4,254,672.96		4,254,672.96	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
疫情防控重点保障企业贷款 贴息		1,337,500.00	975,260.42	362,239.58	与资产相关
合计	55,038,333.06	6,532,172.96	6,066,462.79	55,504,043.23	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	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	3,792,702,962.00	208,540,956.00			2,046.00	208,543,002.00	4,001,245,964.00
股份总数 (股)	1,551,833,806.00	208,540,956.00			2,046.00	208,543,002.00	1,760,376,808.00

公司 2014 年度向福建省能源集团有限责任公司发行 969,863,611 股股份购买资产的重大资产重组交易构成反向购买，公司 2016 年非公开发行 A 股股票人民币普通股 293,478,251 股。

公司 2018 年 12 月发行可转换公司债券，截至 2020 年 12 月 31 日，累计转股数为 10,278 股，本期转股数为 2,046 股。

截至 2020 年 12 月 31 日，按反向购买编制的合并报表股本总额 4,001,245,964.00 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 2020 年 12 月 31 日，公司发行在外股份总额 1,760,376,808 股。

(三十五) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
详见附注五（三十）应付债券。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
福能转债 110048	28,299,290	500,267,172.84			17,000	3,005.21	28,282,290	500,264,167.63
合计	28,299,290	500,267,172.84			17,000	3,005.21	28,282,290	500,264,167.63

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

本期公司可转换公司债券累计转股金额为 17,000 元，因转股形成的股份数量为 2,046 股，结转相关可转债其他权益工具金额 3,005.21 元。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,204,961,108.01	1,539,599,938.14		4,744,561,046.15
其他资本公积	472,599.96	455,503.22		928,103.18
合计	3,205,433,707.97	1,540,055,441.36		4,745,489,149.33

资本公积的说明：

- 1、 本期资本溢价（股本溢价）增加 1,539,584,137.97 元系公司发行新股收购资产对资本公积的影响。
- 2、 本期资本溢价（股本溢价）增加 15,800.17 元系公司可转换公司债券转股对资本公积的影响。
- 3、 其他资本公积增加 455,503.22 元系公司权益法核算长期股权投资企业其他权益变动对公司其他资本公积的影响。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益	10,046,521.50	-20,793,730.00			-5,198,432.50	-15,595,297.50		-5,548,776.00
其他权益工具投 资公允价值变动	10,046,521.50	-20,793,730.00			-5,198,432.50	-15,595,297.50		-5,548,776.00
2. 将重分类进损益的其 他综合收益								
其他综合收益合计	10,046,521.50	-20,793,730.00			-5,198,432.50	-15,595,297.50		-5,548,776.00

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	625,490,500.00	625,490,500.00	99,992,492.45		725,482,992.45
合计	625,490,500.00	625,490,500.00	99,992,492.45		725,482,992.45

注：盈余公积本期增加数 99,992,492.45 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。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,527,839,906.97	3,726,384,531.12
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	4,527,839,906.97	3,726,384,531.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,495,277,035.94	1,243,838,184.86
减：提取法定盈余公积	99,992,492.45	116,498,278.85
应付普通股股利	387,958,686.25	325,884,530.16
期末未分配利润	5,535,165,764.21	4,527,839,906.97

注 1：根据 2020 年 5 月 15 日公司 2019 年年度股东大会审议通过，以公司总股本为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），不以公积金转增股本。公司以 2019 年度权益分派实施公告确定的股权登记日（2020 年 6 月 5 日）总股本 1,551,834,745 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计分配股利 387,958,686.25 元。上述权益分配方案已于 2020 年 6 月 8 日实施完毕。

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,436,936,845.60	7,226,264,379.87	9,844,304,838.26	7,821,440,147.34
其他业务	120,497,946.43	48,381,857.12	101,103,305.84	50,185,445.75
合计	9,557,434,792.03	7,274,646,236.99	9,945,408,144.10	7,871,625,593.09

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,932,081.18	17,648,487.59
教育费附加	16,169,520.92	16,885,748.56
房产税	14,368,178.87	13,632,337.40
土地使用税	5,587,632.45	5,238,771.06
印花税	7,695,838.66	7,072,755.84
车船使用税	61,764.03	75,709.13
环境保护税	13,917,992.38	12,618,640.70
其他	25,507.97	24,783.52
合计	74,758,516.46	73,197,233.80

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,780,808.80	19,806,504.69
运杂费		18,412,553.50
营销费用	5,821,421.95	4,193,289.79
交通差旅费	974,977.20	1,295,070.83
广告宣传费	856,762.83	847,634.33
其他	1,551,295.67	1,448,676.29
合计	31,985,266.45	46,003,729.43

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	130,929,670.23	124,222,309.92
折旧摊销费	30,018,959.44	28,547,508.84
税费	2,809,754.53	2,621,836.54
保险费	1,333,090.00	1,811,257.15
聘请中介及咨询费	6,735,507.75	8,627,123.92
业务招待费	1,143,751.13	1,315,645.23

项目	本期金额	上期金额
办公费	11,390,422.89	9,389,033.00
广告宣传费	1,537,826.03	1,419,059.47
租赁费	5,448,155.50	5,867,525.37
交通差旅费	3,226,464.63	4,713,865.46
邮电通讯费	2,054,732.40	2,044,306.93
物料消耗及修理费	1,436,637.32	1,155,445.68
党建经费	2,508,259.66	2,677,928.97
其他	9,586,180.12	12,390,144.54
合计	210,159,411.63	206,802,991.02

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,023,473.73	9,774,896.20
折旧摊销费	1,088,252.24	1,296,099.68
委外研究费		225,000.00
材料费	8,803,225.48	1,190,848.98
研发运维费		690,783.29
其他	420,963.70	741,877.56
合计	21,335,915.15	13,919,505.71

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	482,582,790.38	499,676,851.38
减：利息收入	58,754,027.42	77,280,322.69
汇兑损益	1,611,422.57	-176,364.43
其他	3,162,022.67	4,313,233.66
合计	428,602,208.20	426,533,397.92

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	65,280,749.53	48,952,454.81
代扣个人所得税手续费	151,279.90	154,486.06
合计	65,432,029.43	49,106,940.87

政府补助明细详见附注五、（五十八）政府补助

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	389,572,246.86	169,363,036.42
债权投资持有期间取得的利息收入	609,381.56	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	88,649,308.95	80,114,073.65
合计	478,830,937.37	249,477,110.07

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,508,895.55	6,082,155.89
其他应收款坏账损失	1,077,166.18	307,100.44
合计	2,586,061.73	6,389,256.33

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	13,869,835.14	7,981,720.16
固定资产减值损失	10,376,078.94	21,179,271.28
商誉减值损失	187,465,590.63	68,860,800.00
合计	211,711,504.71	98,021,791.44

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
南纺针刺一厂土地厂房处置收益		98,395,150.23	
鼓山福兴投资区地产处置收益	9,438,200.86	39,238,342.68	9,438,200.86
晋江气电 2#、4#燃气机组燃烧系统处置收益	2,717,355.34		2,717,355.34
合计	12,155,556.20	137,633,492.91	12,155,556.20

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		360,000.00	
非流动资产报废利得合计	808,725.95	177,861.25	808,725.95
排污权交易	3,077,370.00	3,077,370.00	3,077,370.00
其他	6,728,706.11	3,652,930.27	6,728,706.11
合计	10,614,802.06	7,268,161.52	10,614,802.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经济发展专项资金		50,000.00	收益相关
外资引进项目奖金奖励		310,000.00	收益相关
合计		360,000.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,666,193.49	4,889,897.09	3,666,193.49
盘亏损失	80,397.84		80,397.84
非流动资产毁损报废损失	313,005.55	61,733.55	313,005.55
罚款滞纳金支出	391,458.80	952,714.57	391,458.80
赔偿支出	287,671.46	465,068.72	287,671.46
其他	549,621.42	671,842.58	549,621.42
合计	5,288,348.56	7,041,256.51	5,288,348.56

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	346,107,171.57	306,188,902.20
递延所得税费用	-78,297,636.69	13,549,192.79
合计	267,809,534.88	319,738,094.99

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,863,394,647.21
按法定税率计算的所得税费用	465,848,661.80
子公司适用不同税率的影响	-134,695,300.58
调整以前期间所得税的影响	684,938.42
非应税收入的影响	-119,689,655.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,653,451.00
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	1,609,414.18
环保设备投资所得税抵免	-23,134,481.94
研发费用加计扣除	-467,492.89
所得税费用	267,809,534.88

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	1,495,277,035.94	1,243,838,184.86
当期发行在外普通股的加权平均数	1,656,097,075.00	1,551,826,946.00
基本每股收益	0.90	0.80
其中：持续经营基本每股收益	0.90	0.80
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	1,551,839,384.45	1,351,644,634.15
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,885,150,782.64	1,877,487,254.09
稀释每股收益	0.82	0.72
其中：持续经营稀释每股收益	0.82	0.72
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 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	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	165,728,354.66	168,320,004.93
专项补贴、补助款	14,186,940.76	6,998,120.90
利息收入	73,281,228.70	74,308,803.20
营业外收入	796,997.88	153,759.43
合计	253,993,522.00	249,780,688.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他往来款项	168,962,502.49	153,314,587.88
管理费用、销售费用、研发费用	64,950,048.31	60,003,589.44
营业外支出	4,947,804.12	6,970,124.96
财务费用-手续费	2,376,140.15	1,539,531.77
合计	241,236,495.07	221,827,834.05

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保函保证金		970,000.00
试运行收入	82,121,849.10	17,451,568.81
非同一控制下合并购买日子公司持有的现金	31,632,239.08	
合计	113,754,088.18	18,421,568.81

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
产权交易服务费	15,350.00	
企业间委托贷款	40,000,000.00	
合计	40,015,350.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付少数股东股权款		16,618,808.63
融资担保费	410,961.90	2,773,701.89
可转债相关费用	16,979.47	511,319.72
2020 年发行股份购买资产相关交易费用	12,245,524.98	
融资租赁款项	10,399,721.00	
其他	10,000.00	
合计	23,083,187.35	19,903,830.24

(五十六) 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	1,595,585,112.33	1,319,620,999.23
加：信用减值损失	2,586,061.73	6,389,256.33
资产减值准备	211,711,504.71	98,021,791.44
固定资产折旧	1,090,158,047.97	1,014,625,962.59
无形资产摊销	35,970,078.19	13,761,005.64
长期待摊费用摊销	1,898,360.80	198,131.54
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）	-12,155,556.20	-137,633,492.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-495,720.40	-116,127.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	484,052,365.52	502,336,466.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-478,830,937.37	-249,477,110.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-81,554,469.25	-2,456,824.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,329,255.51	15,638,759.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,792,098.89	120,720,546.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,001,891,300.99	204,083,833.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	451,155,165.08	-195,699,484.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,261,725,868.74	2,710,013,713.13
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	2,100,841,986.60	4,757,640,969.67
减：现金的期初余额	4,757,640,969.67	5,253,605,481.77
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,656,798,983.07	-495,964,512.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,100,841,986.60	4,757,640,969.67
其中：库存现金		18,229.91
可随时用于支付的银行存款	2,100,787,629.13	4,757,584,749.32
可随时用于支付的其他货币资金	54,357.47	37,990.44
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	2,100,841,986.60	4,757,640,969.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 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			13,010,331.88
其中：美元	1,992,081.70	6.5249	12,998,133.88
欧元	1,520.00	8.0250	12,198.00
港币			
应收账款			2,825,760.63
其中：美元	433,073.40	6.5249	2,825,760.63
应付账款			2,872,950.00
其中：欧元	358,000.00	8.0250	2,872,950.00

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
中压蒸汽技术改造项目	10,835,000.00	递延收益	722,333.32	722,333.32	其他收益
南纺新材料产业园第一期工程 低碳发展项目	10,670,000.00	递延收益	40,000.00	257,400.20	其他收益
年产 2 万吨功能性高效多级低位水 刺全棉复合医卫材料项目	31,760,000.00	递延收益	809,326.22	1,990,055.59	其他收益
合成革基布与非织造新材料工程 研究中心项目	5,000,000.00	递延收益	59,298.23	81,935.36	其他收益
福鼎热电厂供热提升发展项目	1,500,000.00	递延收益	2,436,101.74	300,000.00	其他收益
两化融合奖励专项资金	500,000.00	递延收益	496,008.25	40,000.00	其他收益
码头岸电系统项目	850,000.00	递延收益	300,000.00	59,298.24	其他收益
石狮市工业信息化和科技局补助 资金	1,500,000.00	递延收益	115,384.61	105,769.22	其他收益
环境保护专项资金	100,000.00	递延收益	18,750.00	12,500.00	其他收益
2019 年省级技术改造专项资金	940,000.00	递延收益	94,000.00		其他收益
疫情防控重点保障企业贷款贴息	1,337,500.00	递延收益	975,260.42		财务费用
合计	64,992,500.00		6,066,462.79	3,569,291.93	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退款	47,176,561.92	47,176,561.92	42,897,025.09	其他收益
稳岗补贴及返还	4,661,614.59	4,661,614.59	224,677.79	其他收益
六盘水能源局清洁高效电力产业省级专项资金	1,532,500.00	1,532,500.00		其他收益
口罩主要生产设备投产及达产奖补资金	1,349,160.00	1,349,160.00		其他收益
南平市技术局、财政局研发费用分段补助省级	1,105,700.00	1,105,700.00		其他收益
石狮市工信科技局省级切块节能与循环经济专项资金	890,000.00	890,000.00		其他收益
南平市人力资源和社会保障局防疫生活补助	780,000.00	780,000.00		其他收益
市级企业研发经费补助资金	712,700.00	712,700.00		其他收益
职业技能行动资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
企业研发经费投入分段补助省级清算资金	305,400.00	305,400.00		其他收益
省市级切块节能与循环经济专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
研发项目后项目资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
六盘水市科学技术局企业研发经费补助	202,000.00	202,000.00		其他收益
省级节能循环经济专项资金	120,000.00	120,000.00		其他收益
就业见习补贴	101,770.00	101,770.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
市场监督管理局专利奖	50,000.00	50,000.00		其他收益
重大科研基础设施和大型科研仪器向社会开放服务运行费奖励补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
六枝特区能源局复产奖励款	20,000.00	20,000.00		其他收益
重点用能单位能耗在线监测企业端系统建设奖励资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
吸纳建档贫困户补贴	19,610.74	19,610.74		其他收益
春节生产补助	13,600.00	13,600.00	8,100.00	其他收益
惠安县人事与人才公共服务中心补助	10,967.14	10,967.14		其他收益
人力资源中心招工补助	7,602.77	7,602.77		其他收益
企业安全生产先进单位奖励	5,000.00	5,000.00		其他收益
企业安全生产先进单位奖励	5,000.00	5,000.00		其他收益
职业技能培训补贴	2,400.00	2,400.00		其他收益
收到劳动中心中小微企业补贴款	10,000.00	10,000.00		其他收益
疫情防控关爱员工补助金	37,960.00	37,960.00		其他收益
2017 年度省科学技术奖奖励			50,000.00	其他收益
2017 年石狮市知识产权工作奖励金			17,500.00	其他收益
2018 年南平市稳定和促进外贸高质量发展资金			10,300.00	其他收益
2018 年市级高企培育库入			5,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
库将补资金				
2019 年工业稳增长正向激 励奖金			130,000.00	其他收益
2019 年新建工作站补助			30,000.00	其他收益
标准化奖励资金			120,000.00	其他收益
城厢区工业信息局小升初 奖励金			120,000.00	其他收益
经济发展专项资金			50,000.00	营业外收入
纳税大户奖励金			160,000.00	其他收益
南平市财政局扶持资金			1,000,000.00	其他收益
南平市院士专家工作站补 助			200,000.00	其他收益
能耗监测系统建设补助			40,000.00	其他收益
莆田市财政局新增企业奖 励金			20,000.00	其他收益
企业重大科研基础设施和 大型科研仪器向社会开放 服务补助经费			150,000.00	其他收益
省级制造业单项冠军奖励			200,000.00	其他收益
税控机减免			560.00	其他收益
外资引进项目奖金奖励			310,000.00	营业外收入
合计：	60,189,547.16	60,189,547.16	45,743,162.88	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泉州配售电有限公司	2020 年 5 月	74,322,100.00	51.00%	现金购买	2020/5/7	取得控制权	115,854,662.59	5,492,560.49

2、 合并成本及商誉

	泉州配售电有限公司
合并成本	
— 现金	74,322,100.00
合并成本合计	74,322,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	73,718,384.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	603,715.47

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	泉州配售电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	153,769,610.80	136,973,706.12
货币资金	105,954,339.08	105,954,339.08
应收款项	15,796,149.97	15,796,149.97
长期股权投资	8,066,162.72	5,206,228.03
固定资产	23,556,120.65	9,262,130.80
无形资产	72,751.60	72,751.60
长期待摊费用	28,309.04	386,328.90
其他资产	295,777.74	295,777.74
负债：	9,223,758.78	5,024,782.61
应付款项	3,631,693.06	3,631,693.06
递延所得税负债	4,198,976.17	
其他负债	1,393,089.55	1,393,089.55
净资产	144,545,852.02	131,948,923.51
减：少数股东权益		
取得的净资产	144,545,852.02	131,948,923.51

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
福州保税区正新贸易有限公司	3,781,047.52	99.67%	清算收回	2020/7/21	工商注销日

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省鸿山热电有限责任公司	福建省泉州石狮市	福建省泉州石狮市	供热；供电；灰渣综合利用	100.00		投资设立
福建晋江天然气发电有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	天然气发电	75.00		投资设立
福建省福能新能源有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	对新能源行业的开发、投资、建设、运营、维护、经营	100.00		投资设立
福建福能南纺卫生材料有限公司（福建福能南纺新材料有限公司）	福建省南平市	福建省南平市	纺织品，PU 革的制造	100.00		投资设立
福建省福能龙安热电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	供热；供电；灰渣综合利用	65.00		投资设立
福建福能东南热电有限责任公司	福州市福清市	福州市福清市	热力生产和供应	65.00		投资设立

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	100.00		非同一控制下合并
福能（贵州）发电有限公司	贵州省六盘水	贵州省六盘水	供电、供热、灰渣综合利用	51.00		非同一控制下合并
福建省福能海峡发电有限公司	福州市长乐区	福州市长乐区	风力发电、太阳能发电等	51.00		投资设立
福建省晋江风电开发有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	风力发电		100.00	投资设立
福建省福能晋南热电有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	热力生产和供应；火力发电；电力销售；		100.00	投资设立
福能(城厢)风力发电有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能(仙游)风力发电有限责任公司	福建省仙游县	福建省仙游县	风力发电		100.00	投资设立
福煤后海(莆田)风力发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能(漳州)风力发电有限责任公司	福建省龙海市	福建省龙海市	风力发电		100.00	投资设立
福能平海(莆田)风电发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能埭头(莆田)风力发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		100.00	投资设立
福能(龙海)风力发电有限责任公司	福建省龙海市	福建省龙海市	风力发电		100.00	投资设立
福建惠安风力发电有限责任公司	福建省惠安县	福建省惠安县	风力发电		100.00	同一控制下企业合并
云南福能新能源有限责任公司	云南省保山市	云南省保山市	太阳能发电		100.00	投资设立
福建省南安福能风电有限公司	福建省南安县	福建省南安县	风力发电		100.00	投资设立
福建省永春福能风电有限公司	福建省永春县	福建省永春县	风力发电		100.00	投资设立
福建省三川海上风电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	风力发电		51.00	投资设立
福州三友制衣有限公司	福建福州市	福建福州市	服饰制品		70.00	反向购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省南平新南针有限公司	福建南平市	福建南平市	针织品、服装制品		80.00	反向购买
漳州市配电售电有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	售电；供电		51.00	投资设立
龙岩市配电售电有限责任公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	售电；供电		51.00	投资设立
宁德市配电售电有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修		65.00	投资设立
南平市配电售电有限责任公司	福建省南平市	福建省南平市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修		65.00	投资设立
福建莆田福荔能源科技有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	太阳能发电		100.00	投资设立
泉州配售电有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	电能的输送与分配;售电供电等		51.00	非同一控制下合并
泉州山美水库综合开发有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	电能的输送与分配;售电供电等		100.00	非同一控制下合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建晋江天然气发电有限公司	25.00%	-38,326,201.27		315,850,172.41
福建省福能龙安热电有限公司	35.00%	13,445,854.50	11,977,000.00	68,521,154.96
福能（贵州）发电有限公司	49.00%	43,592,975.18		702,173,468.34
福建省三川海上风力发电有限公司	49.00%	76,945,002.26		1,012,917,292.48
福建省福能海峡发电有限公司	49.00%	-905,297.98		1,012,917,292.48

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

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	1,067,452,455.65	2,548,253,919.30	3,615,706,374.95	1,168,933,535.30	1,183,372,150.00	2,352,305,685.30
福建省福能龙安热电有限公司	220,178,717.69	523,134,454.75	743,313,172.44	105,688,443.98	441,850,000.00	547,538,443.98
福能（贵州）发电有限公司	714,731,053.59	2,770,661,628.90	3,485,392,682.49	354,660,892.04	1,697,724,712.20	2,052,385,604.24
福建省三川海上风力发电有限公司	236,990,249.86	3,831,488,471.03	4,068,478,720.89	193,611,463.24	1,807,689,109.75	2,001,300,572.99
福建省福能海峡发电有限公司	32,320,193.38	2,482,228,422.08	2,514,548,615.46	695,163,709.36	126,363,671.43	821,527,380.79

子公司名称	上年年末余额					
	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	599,443,230.78	2,652,185,972.35	3,251,629,203.13	544,151,208.42	1,290,772,500.00	1,834,923,708.42
福建省福能龙安热电有限公司	231,727,741.01	560,586,480.46	792,314,221.47	116,686,220.15	484,050,000.00	600,736,220.15
福能（贵州）发电有限公司	792,082,436.57	3,073,549,958.45	3,865,632,395.02	597,137,843.72	1,924,452,728.51	2,521,590,572.23
福建省三川海上风力发电有限公司	335,643,219.95	1,622,582,889.94	1,958,226,109.89	67,607,138.34	480,471,440.50	548,078,578.84
福建省福能海峡发电有限公司	10,546,791.73	35,872,955.91	46,419,747.64	1,550,966.08		1,550,966.08

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建晋江天然气发电有限公司	2,097,804,347.89	-153,304,805.06	-153,304,805.06	-117,947,470.49	2,701,171,803.99	9,635,659.87	9,635,659.87	349,006,638.17
福建省福能龙安热电有限公司	305,614,464.16	38,416,727.14	38,416,727.14	143,486,029.07	369,613,887.37	38,032,839.90	38,032,839.90	119,306,124.71
福能（贵州）发电有限公司	1,633,952,490.51	88,965,255.46	88,965,255.46	330,707,609.86	1,915,357,910.58	81,450,241.33	81,450,241.33	398,887,809.79
福建省三川海上风力发电有限公司	231,161,856.95	157,030,616.85	157,030,616.85	74,221,815.35	32,673,898.19	13,966,964.00	13,966,964.00	-7,903,648.31
福建省福能海峡发电有限公司		-1,847,546.89	-1,847,546.89	4,331,834.03		-5,131,218.44	-5,131,218.44	-4,038,217.99

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

(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	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
海峡发电有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	新能源电力投资与开发	35.00		权益法核算	
华能霞浦核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	开发、建设、经营管理压水堆 电站和高温气冷堆核电	10.00		权益法核算	
中核霞浦核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核电站的建设、运营和管理	20.00		权益法核算	
福建宁德第二核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核电站的投资、建设与经营	10.00		权益法核算	
国核（福建）核电有限公司	福建省福州市	福建省福州市	核能发电；核电项目开发、投 资、建设、运营及管理	35.00		权益法核算	
国能（泉州）热电有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	供热、火力发电	23.00		权益法核算	
福建省能源集团财务有限公司	福建省福州市	福建省福州市	金融业	10.00		权益法核算	
福建省石狮热电有限责任公司	福建省石狮市	福建省泉州市	供热、供电、煤渣综合利用	46.67		权益法核算	
福建宁德核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核电站的建设、运营和管理	10.00		权益法核算	

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	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
神华福能发电有限责任公司	福建省石狮市	福建省石狮市	火力发电		49.00	权益法核算	

截止报告期，本公司无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司
流动资产	601,592,078.11	279,348,414.90	40,128,548.27	181,614,588.24	812,229,540.62	135,268,450.03	51,260,744.11	7,323,424.18
非流动资产	8,855,548,421.41	636,302,686.98	64,737,125.43	2,104,772,537.14	3,932,547,577.20	506,795,896.89	61,239,167.88	1,829,600,712.31
资产合计	9,457,140,499.52	915,651,101.88	104,865,673.70	2,286,387,125.38	4,744,777,117.82	642,064,346.92	112,499,911.99	1,836,924,136.49
流动负债	2,159,766,905.27	26,789,101.88	20,567,060.33	194,181,125.38	1,132,074,796.38	33,202,346.92	34,712,221.96	604,324,136.49
非流动负债	1,925,034,495.66		66,393,347.77	1,480,000,000.00	708,235,270.22		63,501,642.78	710,000,000.00
负债合计	4,084,801,400.93	26,789,101.88	86,960,408.10	1,674,181,125.38	1,840,310,066.60	33,202,346.92	98,213,864.74	1,314,324,136.49
少数股东权益								
归属于母公司股东权 益	5,372,339,098.59	888,862,000.00	17,905,265.60	612,206,000.00	2,904,467,051.22	608,862,000.00	14,286,047.25	522,600,000.00
按持股比例计算的净 资产份额	1,880,318,684.51	88,886,200.00	3,581,053.12	61,220,600.00	1,016,563,467.93	60,886,200.00	2,857,209.45	52,260,000.00
调整事项								

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司	海峡发电有限责 任公司	华能霞浦核电 有限公司	中核霞浦核电 有限公司	福建宁德第二核 电有限公司
—商誉								
—其他								
对合营企业权益投资 的账面价值	1,880,318,684.51	88,886,200.00	3,581,053.12	61,220,600.00	1,016,563,467.93	60,886,200.00	2,857,209.45	52,260,000.00
营业收入	387,712,127.71		308,065,557.88		204,578,306.09		233,308,431.84	
净利润	260,865,326.91		1,484,522.70		85,270,036.39		790,046.54	
综合收益总额	260,865,326.91		1,484,522.70		85,270,036.39		790,046.54	
本期收到的来自合营 企业的股利	8,750,000.00				8,750,000.00			

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国能（泉州）	福建省能源集团 财务有限公司	国核（福建） 核电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国能（泉州）	福建省能源集团财 务有限公司
流动资产	8,239,376.21	144,843,508.09	513,467,082.85	10,775,577,606.36	7,347,601.74	147,321,677.76	554,259,145.72	13,913,078,666.23
非流动资产	71,243,890.13	260,439,441.41	3,392,279,852.27	805,206,054.27	56,644,994.11	197,639,739.92	3,493,818,218.98	567,811,520.57

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国能（泉州）	福建省能源集团 财务有限公司	国核（福建） 核电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国能（泉州）	福建省能源集团财 务有限公司
资产合计	79,483,266.34	405,282,949.50	3,905,746,935.12	11,580,783,660.63	63,992,595.85	344,961,417.68	4,048,077,364.70	14,480,890,186.80
流动负债	535,466.34	40,513,900.45	933,730,350.38	9,509,585,163.44	1,630,095.85	39,128,949.49	1,309,208,698.02	12,580,665,342.51
非流动负债		44,299,279.68	672,833,332.76			14,089,037.21	637,499,999.48	
负债合计	535,466.34	84,813,180.13	1,606,563,683.14	9,509,585,163.44	1,630,095.85	53,217,986.70	1,946,708,697.50	12,580,665,342.51
少数股东权益								
归属于母公司股 东权益	78,947,800.00	320,469,769.37	2,299,183,251.98	2,071,198,497.19	62,362,500.00	291,743,430.98	2,101,368,667.20	1,900,224,844.29
按持股比例计算 的净资产份额	27,631,730.00	149,563,241.36	528,812,147.96	207,119,849.72	21,826,875.00	136,156,659.24	483,314,793.46	190,022,484.43
调整事项	4,050,270.00	61,040,620.75	125,092,825.93	12,352,973.45	1,535,625.00	61,040,620.75	125,092,825.93	12,352,973.45
—商誉		61,040,620.75	125,092,825.93	12,352,973.45		61,040,620.75	125,092,825.93	12,352,973.45
—其他	4,050,270.00				1,535,625.00			
对合营企业权益 投资的账面价值	31,682,000.00	210,603,862.11	653,904,973.89	219,472,823.17	23,362,500.00	197,197,279.99	608,407,619.39	202,375,457.88

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	国核（福建）核 电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国能（泉州）	福建省能源集团 财务有限公司	国核（福建） 核电有限公司	福建省石狮热电 有限责任公司	国能（泉州）	福建省能源集团财 务有限公司
营业收入		373,988,795.52	4,106,094,128.80	262,810,859.83		393,367,453.12	3,720,043,510.43	295,257,094.86
净利润		56,179,990.58	549,292,054.40	170,973,652.90		47,629,821.44	390,530,521.80	208,861,328.60
综合收益总额		56,179,990.58	549,292,054.40	170,973,652.90		47,629,821.44	390,530,521.80	208,861,328.60
本期收到的来自 合营企业的股利		12,811,704.36	80,839,818.01			4,560,898.57	40,000,043.97	11,609,756.59

	期末余额/本期金额	
	福建宁德核电有限公司	神华福能发电有限责任公司
流动资产	8,763,482,412.26	1,418,834,888.03
非流动资产	45,719,343,249.34	7,175,496,143.62
资产合计	54,482,825,661.60	8,594,331,031.65
流动负债	9,862,754,789.17	2,241,084,929.70
非流动负债	27,539,470,009.24	2,958,391,789.89
负债合计	37,402,224,798.41	5,199,476,719.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,080,600,863.19	3,394,854,312.06
按持股比例计算的净资产份额	1,708,060,086.32	1,663,478,612.91
调整事项		406,078,223.83
—商誉		406,078,223.83
—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	1,708,060,086.32	2,069,556,836.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,117,535,152.26	
净利润	1,270,546,468.93	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,270,546,468.93	
本期收到的来自联营企业的股利	178,672,036.59	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	58,819,051.77	16,711,670.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,291,218.66	209,493.34
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,291,218.66	209,493.34

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司

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

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

(一) 信用风险

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

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

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

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利润总额将减少或增加约 9,274.07 万元（不含可转换公司

债券) (2019年12月31日: 约9,190.81万元)。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数量较小, 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、(六十) 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。

本公司持有的按公允价值计量的上市公司权益投资列示如下:

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	615,758,476.00	636,552,206.00
合计	615,758,476.00	636,552,206.00

于2020年12月31日, 在所有其他变量保持不变的情况下, 如果权益工具的价值上涨或下跌50%, 则本公司将增加或减少其他综合收益30,787.92万元(2019年12月31日: 其他综合收益31,827.61万元)。管理层认为50%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	79,440.80				79,440.80
应付账款	128,672.63				128,672.63
其他应付款	233,276.07				233,276.07
长期借款	123,318.82	124,559.48	272,620.92	327,467.07	847,966.29
应付债券		250,987.16			250,987.16
长期应付款	1,453.31	1,454.50	11,093.81	32,113.76	46,115.38
合计	566,161.63	377,001.14	283,714.73	359,580.83	1,586,458.33

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。

(四) 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				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他权益工具投资	90,582,296.00		525,176,180.00	615,758,476.00
持续以公允价值计量的资产总额	90,582,296.00		525,176,180.00	615,758,476.00

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福建省能源集团有限责任公司	福建福州	能源投资	100.00 亿	66.94	66.94

福建省能源集团有限责任公司持有本公司的 66.94%股份，为本公司控股股东。本公司实际控制人为福建省国资委。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建宁德核电有限公司	本公司联营企业
福建省石狮热电有限责任公司	本公司联营企业
国能（泉州）热电有限公司	本公司联营企业
福建省能源集团财务有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建福能融资租赁股份有限公司	本公司控股股东子公司
福建福能社区商业管理有限公司	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
福建联美建设集团有限公司	本公司控股股东子公司
福建联信建设集团有限公司	本公司控股股东子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建绿美园林工程有限公司	本公司控股股东子公司
福建煤电股份有限公司	本公司控股股东子公司
福建能源报业有限公司	本公司控股股东子公司
福建宁德美伦大饭店有限公司	本公司控股股东子公司
福建泉州肖厝港有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建省东南电化股份有限公司	本公司控股股东参股公司
福建省福化工贸有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建省福煤科技有限公司	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
福建省福能物流有限责任公司	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
福建省钢源粉体材料有限公司	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
福建省煤炭工业科学研究所	本公司控股股东子公司
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
福建省能源集团财务有限公司	本公司控股股东参股公司
福建省天湖山能源实业有限公司	本公司控股股东子公司
福建省肖厝港口开发有限公司	本公司控股股东参股公司
福建省永安煤业有限责任公司	本公司控股股东子公司
福建水泥股份有限公司	本公司控股股东子公司
福煤（邵武）煤业有限公司	本公司控股股东子公司
福能环保新材（石狮）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
福州福能融汇物业管理有限公司	本公司控股股东子公司
福州美伦大饭店有限公司	本公司控股股东子公司
华润电力控股有限公司	本公司控股子公司少数股东
南平利宏工贸公司	持有控股子公司 10%以上股份的法人
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
神华福能发电有限责任公司	本公司控股股东参股公司
翔鹭石化（漳州）有限公司	本公司控股股东子公司
福建福维股份有限公司	本公司控股股东子公司

(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	本期金额	上期金额
福建省福能新型建材有限责任公司	采购石灰石粉	11,174,787.74	10,123,230.45
福建泉州肖厝港有限责任公司	码头卸煤清舱保洁服务	16,858,105.96	15,583,609.45
福建省福能物流有限责任公司	采购货物原材料	1,567,861,783.75	
福建省华夏能源设计研究院有限公司	勘察设计及建安工程劳务	6,692,517.26	3,824,908.72
福建能源报业有限公司	服务费	1,182,651.24	582,524.28
福建省煤炭质量安全监督检验站	煤质化验及培训劳务	1,382,368.27	1,373,446.76
福建省福煤科技有限公司	照明节电改造服务	3,466,254.80	3,953,705.76
福建省福化工贸有限责任公司	采购酸碱等	467,412.96	562,842.96
神华福能发电有限责任公司	采购辅汽	8,127,303.21	2,830,660.08
神华福能发电有限责任公司	电量替代	18,586,548.67	46,683,256.64
福建省煤炭工业科学研究所	安全验收费	422,641.51	436,792.45
福煤（邵武）煤业有限公司	维修劳务	235,327.43	324,247.78
福能联信建设集团有限公司	安装工程款		289,726.21
福建宁德美伦大饭店有限公司	会议费	604,961.50	
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	电量替代		13,336,556.64
国能（泉州）热电有限公司	电量替代	4,621,238.94	31,988,653.10
福建宁德核电有限公司	电量替代	57,248,849.56	96,835,934.51
福州福能融汇物业管理有限公司	物业费	775,918.18	
南平利宏工贸公司	采购辅助材料	4,147,439.70	2,838,875.50
南平利宏工贸公司	运输及装卸劳务	7,062,410.43	5,747,460.19
南平利宏工贸公司	采购员工福利品等	97,729.54	8,355.60
福建联美建设集团有限公司	建安工程劳务	5,256,880.73	7,959,060.64
福建联信建设集团有限公司	建安工程劳务	4,893,211.02	
华润电力控股有限公司	售电服务费	5,272,804.87	2,961,204.58
华润电力控股有限公司	OA、EAM、ERP 信	2,270,848.99	1,151,859.42

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	息系统实施及运维		
华润电力控股有限公司	运维 B 修费用		2,093,672.28
福建省福能电力燃料有限公司	采购煤炭		561,551,432.75

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建省石狮热电有限责任公司	供热、商品销售	33,320,785.33	38,840,275.57
福建省石狮热电有限责任公司	提供劳务	9,373,112.10	8,199,444.34
神华福能发电有限责任公司	卸煤、淡水转供等	99,415,281.07	81,601,328.34
福建省福能新型建材有限责任公司	销售商品	22,718,261.63	21,464,793.36
福能环保新材（石狮）有限责任公司	销售商品	12,561.19	12,672.34
南平利宏工贸公司	购入口罩设备	79,117.87	
南平利宏工贸公司	销售产品	565,391.80	105,353.20
南平利宏工贸公司	转供水电	134,778.07	165,453.01
南平利宏工贸公司	配件加工	4,173.68	9,233.81
福能联信建设集团有限公司	让售电费	69,445.40	
福建联美建设集团有限公司	让售电费	96,815.80	
福建省东南电化股份有限公司	售电	1,029,616.49	1,110,766.36
福建宁德核电有限公司	售电服务费	2,547,169.82	2,816,037.66
泉州市梅山美溪供电有限公司	售电费、维护费	22,419,508.95	

报告期内，公司向 58 家集团关联公司销售口罩等防疫用品金额合计为 2,131,389.63 元。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南平利宏工贸公司	房屋、设备	420,436.92	454,731.03

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建福能社区商业管理有限公司	房屋租赁	1,665,004.10	853,625.28
福建福能社区商业管理有限公司	车位租赁	45,293.39	
福建省肖厝港口开发有限公司	运输设备	69,026.55	43,783.83
福建省华夏能源设计研究院有限公司	房屋租赁	219,180.38	448,733.94
福州美伦大饭店有限公司	房屋租赁	591,278.88	
福建福能融资租赁股份有限公司	风 电 设 备 融 资 租 赁	7,632,387.44	

3、 关联担保情况

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	37,000,000.00	2008/8/27	2023/8/26	否
福建省能源集团有限责任公司	22,600,000.00	2008/8/27	2023/8/26	否
福建省能源集团有限责任公司	44,000,000.00	2012/5/29	2027/5/28	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。

公司内部担保情况

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
福建省福能新能源有限责任公司	福建福能股份有限公司	104,000,000.00	2016/6/3	2031/6/12	否
福建福能南纺卫生材料有限公司	福建福能股份有限公司	60,000,000.00	2017/5/23	2023/5/23	否
福建福能南纺卫生材料有限公司	福建福能股份有限公司	80,000,000.00	2019/12/12	2023/12/11	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	82,500,000.00	2016/10/28	2031/10/27	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	30,000,000.00	2016/11/14	2031/11/13	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	20,000,000.00	2016/12/8	2031/12/7	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	32,000,000.00	2016/12/15	2031/12/14	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	10,000,000.00	2017/1/16	2031/1/15	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	10,000,000.00	2017/1/20	2031/1/19	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	5,000,000.00	2017/2/13	2031/2/12	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	6,000,000.00	2017/3/6	2031/3/5	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	20,000,000.00	2017/3/20	2031/3/19	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	20,000,000.00	2017/5/9	2031/5/8	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	13,000,000.00	2017/6/12	2031/6/11	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	150,000,000.00	2017/9/8	2031/9/7	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	20,000,000.00	2018/5/23	2031/5/22	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	50,000,000.00	2018/8/2	2033/8/1	否

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
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	8,550,000.00	2018/12/26	2033/12/25	否
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	1,700,000.00	2016/11/15	2031/11/14	是
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	1,000,000.00	2017/4/13	2032/4/12	是
福建省福能龙安热电有限公司	福建福能股份有限公司	5,000,000.00	2018/2/6	2033/2/5	是
福能(仙游)风力发电有限责任公司	福建省福能新能源有限责任公司	111,000,000.00	2013/3/20	2029/3/19	否
福建省福能晋南热电有限公司	福建晋江天然气发电有限公司	115,000,000.00	2019/8/15	2028/8/15	否

4、 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	43,920,000.00	2019/3/27	2025/1/31	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	10,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	10,000,000.00	2019/11/6	2020/10/18	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	10,000,000.00	2019/12/10	2020/10/18	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	20,000,000.00	2020/1/3	2020/10/18	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	11,000,000.00	2020/12/14	2021/12/13	短期借款
福建省能源集团财务有限公司	515,841,440.50	2019/12/13	2034/12/11	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	24,500,000.00	2016/6/13	2031/6/12	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2013/3/20	2029/3/19	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	61,000,000.00	2013/8/30	2029/3/19	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	52,000,000.00	2017/4/7	2032/4/7	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	4,830,000.00	2015/6/11	2017/5/18	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/5/29	2020/5/28	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2018/9/28	2021/9/28	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/2/12	2022/2/11	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	70,000,000.00	2019/7/31	2022/7/30	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	120,000,000.00	2019/9/4	2022/9/2	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/11/26	2022/11/25	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2020/5/29	2023/5/26	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2020/6/30	2023/6/29	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/6/17	2020/6/17	已到期归还
福建省能源集团财务有限公司	564,550,000.00	2018/1/31	2033/1/31	长期借款
福建省能源集团财务有限公司	20,000,000.00	2019/7/31	2020/7/31	已到期归还

注：关联方资金拆借利率参照同期银行贷款利率确定；本期支付给福建省能源集团财务有限公司的资金拆借利息支出为 91,731,264.51 元。

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	692	632

6、 其他关联交易

(1) 关联方资金存放款项

关联方	关联交易内容	期末余额	年初余额
福建省能源集团财务有限公司	货币资金	1,646,449,986.36	2,738,384,128.56

注：关联方资金存款利率参照同期银行存款利率确定；本期确认福建省能源集团财务有限公司资金存款利息收入 39,225,773.41 元。

(2) 支付关联方手续费

福建省配售供电公司有限责任公司，本年向福建省能源集团财务有限公司申请开具担保函作为市场准入的售电公司需要，保函受益人为国网福建省电力有限公司，保函担保金额为2000万元，保函手续费为28,301.89元，保函期间至2021年1月31日。

(3) 支付融资担保费

本公司向金融机构借款提供担保，本公司本期向关联方福建省福能融资担保有限公司支付担保费 1,693,505.41 元。

(4) 股权收购事项

经公司第九届董事会第二十二次临时会议及 2020 年第一次临时股东大会会议审议通过，本公司、公司全资子公司鸿山热电及公司母公司福建省能源集团有限责任公司签订了《神华福能发电有限责任公司 49%股权转让协议》。相关股权交割事项于 2020 年 12 月 28 日完成，截止 2020 年 12 月 31 日，公司应付福能集团股权转让款 206,955.68 万元。

(5) 关联方电能交易

根据福建省电力市场交易规则及相关规定，本公司子公司福建省配售供电公司有限责任公司在电力交易市场通过双边协商、集中竞价、挂牌交易等方式购入电能，

并在零售交易市场将其从批发市场购入的电能出售给其代理的电力用户。售电公司与电网企业进行交易电费的结算,结算电费等于售电公司代理的所有用户当月交易电费总和,扣减售电公司当月批发市场交易电费及售电公司批发市场偏差考核电费。电费为正时,由售电公司向电网企业开具发票,电网企业向售电公司支付电费。电费为负时,由电网企业向售电公司开具发票,售电公司向电网企业支付电费。

① 2020 年本公司与宁德核电通过交易平台进行双边协商交易批发的电量为 3,229,012.23 兆瓦时,电价为 366.7 元/兆瓦时。

② 2020 年本公司代理的关联方用户交易的电量为 1,296,000.00 兆瓦时。代理用户为关联方时,本公司从国网处结算的电费收益明细如下:

关联方	本期发生额	上期发生额
福建水泥股份有限公司	3,757,930.41	3,582,797.91
福建煤电股份有限公司	192,130.92	272,295.67
福建省永安煤业有限责任公司	142,367.66	140,538.19
福建省钢源粉体材料有限公司	196,742.62	151,192.35
福建福维股份有限公司	192,899.45	174,088.77
翔鹭石化(漳州)有限公司	708,439.76	655,868.33
福建可门港物流有限责任公司	110,847.89	107,348.28
福建省天湖山能源实业有限公司	61,892.37	47,318.63
福能环保新材(石狮)有限责任公司	40,973.74	

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	神华福能发电有限责任公司	3,937,121.20			
	福建省福能新型建材有限责任公司	2,179,568.15			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	福建水泥股份有限公司	19,983.33		363,545.29	
	福州美伦大饭店有限公司	7,500.00			
	福建省东南电化股份有限公司	50,716.61		72,133.76	
	泉州市梅山美溪供电有限公司	3,377,268.23			
预付款项					
	福建省福能物流有限责任公司	115,412,000.00			
其他应收款					
	福建水泥股份有限公司			50,000.00	
	华润电力控股有限公司			229,860.70	
应收利息					
	福建省能源集团财务有限公司	714,462.10		866,690.55	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	福建省福能新型建材有限责任公司	3,595,836.10	
	福建省福能物流有限责任公司	117,473,925.00	
	神华福能发电有限责任公司	21,002,800.00	
	福建省华夏能源设计研究院有限公司	4,498,247.00	4,488,302.00
	福能联信建设集团有限公司		20,000.00
	国能（泉州）热电有限公司	5,222,000.00	
	福建宁德核电有限公司	64,691,200.00	
	南平利宏工贸公司	115,770.00	98,038.50
其他应付款			
	福建省福能新型建材有限责任公司	500,000.00	1,000,500.00
	神华福能发电有限责任公司	3,000.00	165,100.00
	福建绿美园林工程有限公司		500.00
	福建泉州肖厝港有限责任公司	32,918.74	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	福建省能源集团有限责任公司	1,798,143,880.60	
	福建省华厦能源设计研究院有限公司	400,000.00	400,000.00
	南平利宏工贸公司	2,808,555.26	2,338,968.40
	福建省福能电力燃料有限公司		100,000.00
应付利息			
	福建省能源集团财务有限公司	2,651,313.14	2,209,347.55
预收账款			
	福煤（邵武）煤业有限公司	20.00	
长期应付款			
	福建福能融资租赁股份有限公司	314,563,579.11	

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

- 1、 根据本公司子公司福建晋江天然气发电有限公司与国家开发银行签订的借款合同及补充合同，约定福建晋江天然气发电有限公司以燃气发电项目 64.27% 电费收费权为长期借款提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该项借款余额为 438,400,000.00 元，其中一年内到期的余额为 143,400,000.00 元。
- 2、 公司子公司福建省福能新能源有限责任公司以其东峤风电场 48MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向国家开发银行股份有限公司取得质押借款。截止 2020 年 12 月 31 日，该项借款余额为 116,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 24,000,000.00 元。
- 3、 公司子公司福建省福能新能源有限责任公司以其福煤莆田秀屿石城风电场二期 48MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向国家开发银行股份有限公司取得质押借款。截止 2020 年 12 月 31 日，该项借款余额为 110,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 20,000,000.00 元。
- 4、 公司子公司福能（漳州）风力发电有限责任公司以其隆教风电场 48MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向中国建设银行股份有限公司龙海支行取得质押借款。截止 2020 年 12 月 31 日，该

项借款余额为 12,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 12,000,000.00 元。

- 5、公司子公司福能（漳州）风力发电有限责任公司以其黄坑风电场 40MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向中国建设银行股份有限公司龙海支行取得质押借款。截止 2020 年 12 月 31 日，该项借款余额为 49,600,000.00 元，其中一年内到期的余额为 21,000,000.00 元。
- 6、公司子福煤后海(莆田)风力发电有限公司以其福煤莆田荔城后海风电场 48MW 发电项目下电费收费权及其项下全部收益（包括 CDM 项目收益）作质押，向国家开发银行股份有限公司取得质押借款。截止 2020 年 12 月 31 日，该项借款余额为 109,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 21,200,000.00 元。

(二) 或有事项

- 1、截至资产负债表日，本公司不存在重要的或有事项。
- 2、截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无对外提供担保等形成的或有事项。
- 3、截至 2020 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
南平市延平区信普针织制衣厂	3,812,788.8		进入执行阶段，无财产可供执行
河北国能鑫达环保工程有限公司	300,000.00		进入诉讼程序，一审胜诉
潍坊应力进出口有限公司	638,846.00		进入诉讼程序
福建友利皮革有限公司	1,437,349.30		胜诉，无可供执行财产，终止执行
福建福华皮革有限公司	305,864.62		胜诉，进入执行阶段

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。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2021年1月20日，公司第九届董事会第二十八次临时会议决议通过公司全资子公司福建省福能新能源有限责任公司与关联方福建惠安泉惠发电有限责任公司签订附生效条件的《福能华润（惠安）风电有限公司60%股权转让协议》，以经福建省人民政府国有资产监督管理委员会备案的评估价格协议受让其持有的福能华润（惠安）风电有限公司60%股权。2021年1月29日，相关股权过户至福能新能源名下的相关工商变更登记手续已办理完毕。

2、2021年3月10日，公司控股子公司福建晋江天然气发电有限公司收到福建省发展和改革委员会下发的《关于调整中海福建天然气有限责任公司印尼合同天然气门站价格的通知》（闽发改商价[2021]131号）。根据门站价格联动机制有关规定，经福建省政府研究同意，中海福建天然气有限责任公司销售给燃气电厂的印尼合同天然气门站价格调整为58.0652元/吉焦（折2.216元/立方米），该价格调整从2021年1月1日起执行。本次天然气价格较现行价格下调0.519元/立方米。

(二) 利润分配情况

根据2021年4月23日公司第九届董事会第七次会议决议，公司将以2020年度权益分派实施公告确定的股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.70元（含税），剩余未分配利润滚存至以后年度分配，公司本年度不进行资本公积金转增股本。因公司目前处于可转换公司债券转股期间，公司最终实际现金分红总金额将根据股权登记日总股本确定。

(三) 销售退回

截止报告日，公司无需披露的重大销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

十二、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

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

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

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,479,681,738.44	1,243,838,184.86
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2、 报告分部的财务信息

项目	电力	纺织	总部及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	8,780,556,970.83	774,856,449.02	2,421,722.00	400,349.82	9,557,434,792.03
分部营业成本（注 1）	7,090,278,206.49	781,272,480.46	207,563,145.84	-37,626,277.91	8,041,487,554.88
分部其他经营收益（注 2）	60,674,682.72	3,812,767.26	1,145,331,515.88	-862,371,555.80	347,447,410.06
利润总额（亏损总额）	1,750,953,447.06	-2,603,264.18	940,190,092.04	825,145,627.71	1,863,394,647.21
--对联营和合营企业的投资收益	1,273,218.66		388,299,028.20		389,572,246.86
--对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,113,007,888.51		4,873,098,283.12		6,986,106,171.63
--资产减值损失	3,258,419.25	20,987,494.83	187,465,590.63		211,711,504.71
--折旧和摊销费用	1,060,012,211.07	64,545,765.22	2,478,785.68	-989,724.99	1,128,026,486.96
--所得税费用	282,748,819.99	-290,450.43	-14,107,586.74	541,247.94	267,809,534.88
--净利润（净亏损）	1,468,204,627.07	-2,312,813.75	804,297,678.78	674,604,379.77	1,595,585,112.33
--资产总额	27,966,613,684.58	1,570,916,242.72	17,834,731,767.37	12,559,052,059.45	34,813,209,635.22
--负债总额	13,122,663,988.09	468,209,843.86	4,521,434,093.22	1,907,885,155.43	16,204,422,769.74

注 1：分部营业成本包括营业成本、研发费用、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用。

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

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,142,352.55	207,488.41
应收股利		286,950,000.00
其他应收款项	571,316.13	567,419.87
合计	1,713,668.68	287,724,908.28

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
活期存款	73,731.61	207,488.41
委托贷款	1,068,620.94	
小计	1,142,352.55	207,488.41
减：坏账准备		
合计	1,142,352.55	207,488.41

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,153.61	567,419.87
1 至 2 年	561,162.52	
小计	571,316.13	567,419.87
减：坏账准备		
合计	571,316.13	567,419.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	571,316.13	100.00			571,316.13	567,419.87	100.00			567,419.87
其中：										
关联方组合										
押金、备用金组合	571,316.13	100.00			571,316.13	567,419.87	100.00			567,419.87
合计	571,316.13	100.00			571,316.13	567,419.87	100.00			567,419.87

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,867,785,927.96		10,867,785,927.96	9,814,769,639.96		9,814,769,639.96
对联营、合营企业投资	4,873,098,283.12		4,873,098,283.12	2,163,909,734.64		2,163,909,734.64
合计	15,740,884,211.08		15,740,884,211.08	11,978,679,374.60		11,978,679,374.60

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	5,137,192,162.88			5,137,192,162.88		
福建福能南纺新材料有限公司	591,987,596.54	211,516,288.00		803,503,884.54		
福建省福能龙安热电有限公司	97,500,000.00			97,500,000.00		
福建福能东南热电有限责任公司	35,750,000.00			35,750,000.00		
福建省配电售电有限责任公司	200,175,959.54			200,175,959.54		
福能（贵州）发电有限公司	663,721,421.00			663,721,421.00		
福建省福能海峡发电有限公司	25,500,000.00	841,500,000.00		867,000,000.00		
合计	9,814,769,639.96	1,053,016,288.00		10,867,785,927.96		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
华能霞浦核电有限公司	60,886,200.00	28,000,000.00								88,886,200.00	
海峡发电有限责任公司	1,016,563,467.93	781,200,000.00		91,305,216.58			-8,750,000.00			1,880,318,684.51	
中核霞浦核电有限公司	2,857,209.45			268,340.45		455,503.22				3,581,053.12	
福建宁德第二核电有限公司	52,260,000.00	8,960,600.00								61,220,600.00	
国核（福建）核电有限公司	23,362,500.00	8,319,500.00								31,682,000.00	
福建省石狮热电有限责任公司	197,197,279.99			26,218,286.48			-12,811,704.36			210,603,862.11	
国能（泉州）热电有限公司（国电 泉州热电有限公司）	608,407,619.39			126,337,172.51			-80,839,818.01			653,904,973.89	
福建省能源集团财务有限公司	202,375,457.88			17,097,365.29						219,472,823.17	
福建电力交易中心有限公司		15,350,000.00		18,000.00						15,368,000.00	
福建宁德核电有限公司		1,759,677,476.02		127,054,646.89			-178,672,036.59			1,708,060,086.32	
合计	2,163,909,734.64	2,601,507,576.02		388,299,028.20		455,503.22	-281,073,558.96			4,873,098,283.12	

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	635,293,000.00	868,142,889.86
权益法核算的长期股权投资收益	388,299,028.20	169,153,543.08
债权投资持有期间取得的利息收入	33,151,108.53	2,605,896.23
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	88,649,308.95	80,114,073.65
合计	1,145,392,445.68	1,120,016,402.82

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	12,634,477.82
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）	18,252,112.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	167,606.04
对外委托贷款取得的损益	609,381.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,847,811.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,134,481.94
小计	59,645,871.23
所得税影响额	-15,095,680.63
少数股东权益影响额（税后）	-10,424,849.43
合计	34,125,341.17

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
环保设备采购退税款	23,134,481.94	不具有持续性的业务收入

(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	10.64	0.90	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.39	0.88	0.81

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

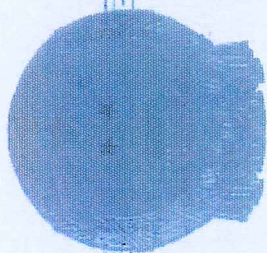
项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	5,274,575,481.77	4,757,640,969.67	2,100,841,986.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	236,046,419.88	39,689,685.11	11,267,596.45
应收账款	1,613,845,154.97	1,696,262,859.54	2,747,268,214.14
应收款项融资		113,104,870.56	97,848,647.12
预付款项	119,950,654.65	113,082,919.47	140,215,768.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,329,454.87	20,640,232.70	25,013,956.02
买入返售金融资产			
存货	540,204,679.42	414,435,666.75	445,151,908.46
合同资产	不适用	不适用	
持有待售资产	32,799,111.45	1,380,992.14	

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	328,439,719.11	269,262,516.26	223,471,875.33
流动资产合计	8,160,190,676.12	7,425,500,712.20	5,791,079,952.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,693,609,398.59	2,180,621,405.03	6,986,106,171.63
其他权益工具投资	638,021,238.00	636,552,206.00	615,758,476.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,520,254.68	4,116,671.07	3,713,087.46
固定资产	13,716,251,396.81	14,523,748,555.07	15,953,851,942.41
在建工程	1,685,979,505.06	1,744,959,300.93	2,028,069,450.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	378,829,030.73	372,081,079.03	470,769,548.67
开发支出			
商誉	462,965,086.40	394,104,286.40	207,242,411.24
长期待摊费用		6,405,770.93	13,204,244.70
递延所得税资产	77,283,809.17	79,740,633.62	161,295,102.87
其他非流动资产	389,290,125.66	564,628,280.94	2,582,119,247.35
非流动资产合计	19,046,749,845.10	20,506,958,189.02	29,022,129,683.05
资产总计	27,206,940,521.22	27,932,458,901.22	34,813,209,635.22
流动负债：			
短期借款	550,000,000.00	250,000,000.00	794,408,010.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	69,154,528.75	37,000,000.00	

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付账款	1,173,387,365.76	882,354,568.76	1,287,659,376.37
预收款项	23,859,232.81	8,071,561.95	
合同负债		不适用	59,499,593.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	66,279,903.19	68,189,358.71	79,564,997.78
应交税费	103,744,702.24	143,637,790.02	215,464,887.22
其他应付款	573,376,593.35	480,068,957.18	2,332,760,732.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,038,435,000.00	1,502,530,744.98	1,246,049,394.18
其他流动负债			
流动负债合计	3,598,237,326.10	3,371,852,981.60	6,015,406,992.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	7,933,847,244.22	7,438,277,939.74	7,246,474,739.29
应付债券	2,313,342,959.62	2,412,227,664.32	2,509,871,599.26
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	285,643,233.21
长期应付职工薪酬	2,172,630.72	1,988,141.07	5,552,265.81
预计负债			
递延收益	61,175,259.99	58,628,598.06	56,016,938.23
递延所得税负债	67,488,987.12	83,127,746.36	85,457,001.87
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,388,027,081.67	10,004,250,089.55	10,189,015,777.67
负债合计	13,986,264,407.77	13,376,103,071.15	16,204,422,769.74
所有者权益：			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
股本	3,792,694,730.00	3,792,702,962.00	4,001,245,964.00
其他权益工具	500,279,724.03	500,267,172.84	500,264,167.63
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,204,962,396.56	3,205,433,707.97	4,745,489,149.33
减：库存股			
其他综合收益	11,148,295.50	10,046,521.50	-5,548,776.00
专项储备			
盈余公积	508,992,221.15	625,490,500.00	725,482,992.45
一般风险准备			
未分配利润	3,726,384,531.12	4,527,839,906.97	5,535,165,764.21
归属于母公司所有者 权益合计	11,744,461,898.36	12,661,780,771.28	15,502,099,261.62
少数股东权益	1,476,214,215.09	1,894,575,058.79	3,106,687,603.86
所有者权益合计	13,220,676,113.45	14,556,355,830.07	18,608,786,865.48
负债和所有者权益总计	27,206,940,521.22	27,932,458,901.22	34,813,209,635.22





证书序号: 000396

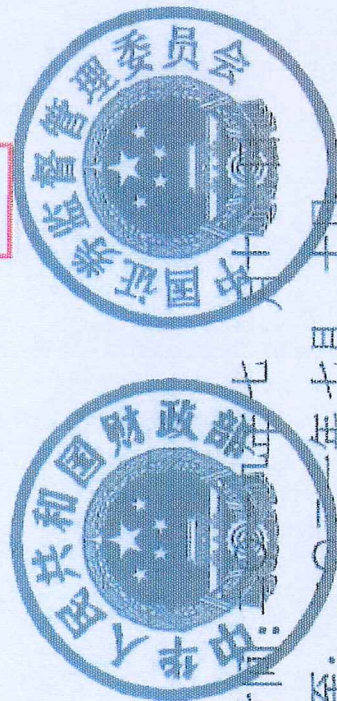
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

仅供出报告使用，其他无效



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】

仅供出报告使用,其他无效。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

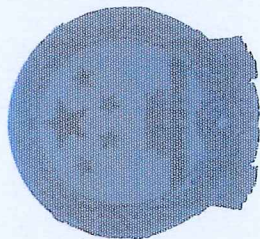
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张勇(610000270483)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

9



姓名	张勇
性别	男
出生日期	1982-11-10
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	612425198211100310
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062537
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



姓名: 白露
性别: 女
出生日期: 1986-05-05
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 500102198605050020
Identity card No.