

公司代码：600483

公司简称：福能股份

福建福能股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周朝宝、主管会计工作负责人巫立非及会计机构负责人（会计主管人员）陈文荣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告中已详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定的《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、福能股份	指	福建福能股份有限公司
致同所、年审会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
控股股东、能源集团	指	福建省能源集团有限责任公司
能化集团	指	福建省能源石化集团有限责任公司
国网福建省公司	指	国家电网福建省电力有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
鸿山热电	指	福建省鸿山热电有限责任公司-公司全资子公司
晋江气电	指	福建晋江天然气发电有限公司-公司控股子公司
福能新能源	指	福建省福能新能源有限责任公司-公司全资子公司
福能南纺	指	福建福能南纺卫生材料有限公司-公司全资子公司
龙安热电	指	福建省福能龙安热电有限公司-公司控股子公司
三川风电	指	福建省三川海上风电有限公司-公司控股子公司
配售电公司	指	福建省配售电有限责任公司-公司全资子公司
晋南热电	指	福建省福能晋南热电有限公司-公司控股子公司
福能贵电	指	福能（贵州）发电有限公司-公司控股子公司
福能海峡	指	福建省福能海峡发电有限公司-公司控股子公司
木兰抽蓄	指	福建省木兰抽水蓄能有限公司-公司控股子公司
财务公司	指	福建省能源石化集团财务有限公司-公司参股公司
国能泉州	指	国能（泉州）热电有限公司-公司参股公司
石狮热电	指	福建省石狮热电有限责任公司-公司参股公司
华能霞浦	指	华能霞浦核电有限公司-公司参股公司
中核霞浦	指	中核霞浦核电有限公司-公司参股公司
海峡发电	指	海峡发电有限责任公司-公司参股公司
国核福建	指	国核（福建）核电有限公司-公司参股公司
宁德第二核电	指	福建宁德第二核电有限公司-公司参股公司
华润温州	指	华润电力（温州）有限公司-公司参股公司
宁德核电	指	福建宁德核电有限公司-公司参股公司
国能石狮	指	国能神福（石狮）发电有限公司-公司参股公司
电力交易中心	指	福建电力交易中心有限公司-公司参股公司
泉惠发电	指	福建惠安泉惠发电有限责任公司-公司参股公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建福能股份有限公司
公司的中文简称	福能股份
公司的外文名称	FUJIAN FUNENG CO., LTD.
公司的外文名称缩写	FUNENG CO., LTD.
公司的法定代表人	周朝宝

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪元军	郑怡
联系地址	福建省福州市五四路75号福建外贸大厦29层	福建省福州市五四路75号福建外贸大厦29层
电话	0591-86211273	0591-86211285
传真	0591-86211275	0591-86211275
电子信箱	wangyj1@fjec.com.cn	zhengy2@fjec.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省南平市安丰路63号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	福建省福州市五四路75号福建外贸大厦29层
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	www.fjec.com.cn
电子信箱	fngf@fjec.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福能股份	600483	福建南纺

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	6,373,870,856.70	5,384,137,244.18	18.38
归属于上市公司股东的净利润	934,881,143.07	1,155,721,387.87	-19.11
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	929,791,272.59	1,149,642,330.28	-19.12
经营活动产生的现金流量净额	1,453,502,170.18	876,958,503.06	65.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	20,190,629,143.05	19,982,353,096.45	1.04
总资产	47,592,450,606.48	48,526,634,265.71	-1.93

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.48	0.59	-18.64
稀释每股收益(元/股)	0.45	0.56	-19.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.48	0.59	-18.64
加权平均净资产收益率(%)	4.57	6.35	减少 1.78 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.55	6.31	减少 1.76 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-24,904.88
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,718,754.73
对外委托贷款取得的损益	701,991.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,769.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6.76
非经常性损益总额	8,344,064.93
减:所得税影响额	1,872,964.40
少数股东权益影响额(税后)	1,381,230.05
合计	5,089,870.48

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

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

公司主要业务为电力、热力生产和供应。上半年,全国电力供需总体平衡,全国全社会用电量 4.31 万亿千瓦时,同比增长 5.0%;华东地区(含上海、江苏、浙江、安徽、福建)全社会用电量 10,107 亿千瓦时,同比增长 5.9%;福建省全社会用电量 1,407 亿千瓦时,同比增长 5.92%;贵州省全社会用电量 850 亿千瓦时,同比下降 3.52%。截至 2023 年 6 月底,全国全口径发电装机

容量 27.1 亿千瓦，同比增长 10.80%；公司控股运营总装机规模 599.33 万千瓦，其中：风力发电 180.90 万千瓦，天然气发电 152.80 万千瓦，热电联产 129.61 万千瓦，燃煤纯凝发电 132.00 万千瓦，光伏发电 4.02 万千瓦。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。详见公司 2022 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析”。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕公司股东大会、董事会决策部署，全司上下同心协力，积极作为，各项工作有序推进。报告期内，实现营业收入 63.74 亿元，同比增长 18.38%；归属于上市公司股东净利润 9.35 亿元，同比减少 19.11%。报告期业绩同比下降主要原因是气电业务因电网调峰需求，自发电量同比大幅增长，电量替代政策尚未落地，气电业务亏损同比增加。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,373,870,856.70	5,384,137,244.18	18.38
营业成本	5,160,391,531.89	3,803,533,490.38	35.67
销售费用	9,759,152.13	9,942,205.00	-1.84
管理费用	135,104,975.46	112,973,380.12	19.59
财务费用	305,149,791.23	299,895,272.46	1.75
研发费用	55,992,055.35	97,534,006.90	-42.59
经营活动产生的现金流量净额	1,453,502,170.18	876,958,503.06	65.74
投资活动产生的现金流量净额	-525,468,579.92	-1,077,398,051.83	51.23
筹资活动产生的现金流量净额	-1,708,581,428.13	946,495,180.76	-280.52

营业成本变动原因说明：报告期燃气发电机组自发电量同比增加，燃气发电成本同比增加；风电机组固定资产折旧同比增加。

研发费用变动原因说明：报告期研发投入进度差异。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期上网电量同比增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期项目建设支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期偿还债务支付的现金同比增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,190,848,751.70	6.70	3,972,255,695.67	9.03	-19.67	
应收票据	38,304,736.31	0.08	33,831,274.93	0.08	13.22	
应收账款	4,900,190,618.50	10.30	4,582,097,768.12	10.42	6.94	
应收款项融资	13,791,396.68	0.03	17,702,569.66	0.04	-22.09	
预付款项	131,259,942.66	0.28	87,932,220.09	0.20	49.27	本期预付燃煤采购款增加
其他应收款	20,482,886.25	0.04	14,711,310.66	0.03	39.23	本期应收其他权益工具投资的现金分红增加
存货	570,141,375.17	1.20	695,506,583.01	1.58	-18.03	
其他流动资产	402,036,051.52	0.84	399,706,210.66	0.91	0.58	
长期股权投资	9,144,747,826.38	19.21	8,768,682,634.14	19.94	4.29	
其他权益工具投资	640,340,523.20	1.35	619,909,776.40	1.41	3.30	
投资性房地产	2,704,128.44	0.01	2,905,920.24	0.01	-6.94	
固定资产	26,799,092,641.30	56.31	27,499,140,823.93	62.52	-2.55	
在建工程	209,424,363.05	0.44	350,712,218.03	0.80	-40.29	本期部分在建项目转固
使用权资产	15,245,096.36	0.03	17,646,528.40	0.04	-13.61	
无形资产	461,562,435.99	0.97	469,059,981.75	1.07	-1.60	
商誉	55,824,989.69	0.12	55,824,989.69	0.13	0.00	
长期待摊费用	17,325,089.26	0.04	13,427,370.51	0.03	29.03	
递延所得税资产	248,204,272.36	0.52	199,749,853.00	0.45	24.26	
其他非流动资产	730,923,481.66	1.54	725,830,536.82	1.65	0.70	
短期借款	1,100,513,888.89	2.31	2,174,114,479.15	4.94	-49.38	本期归还流动资金借款
应付账款	2,951,257,726.15	6.20	3,666,458,675.66	8.34	-19.51	
合同负债	61,133,225.41	0.13	43,408,943.81	0.10	40.83	本期预收供热款增加
应付职工薪酬	80,352,022.78	0.17	52,797,369.32	0.12	52.19	本期计提应付职工薪酬
应交税费	78,774,490.88	0.17	196,792,556.84	0.45	-59.97	本期应交所得税及增值税减少
其他应付款	776,562,325.45	1.63	155,910,180.04	0.35	398.08	本期公司宣告发放现金股利，期末尚未支付
一年内到期的非流动负债	1,018,437,912.91	2.14	2,281,746,039.95	5.19	-55.37	本期一年内到期的长期借款减少
其他流动负债	34,209,717.73	0.07	12,440,260.81	0.03	174.99	本期未终止确认银行承兑汇票增加
长期借款	14,602,222,107.69	30.68	13,319,787,216.71	30.28	9.63	
应付债券	1,226,747,404.11	2.58	1,209,543,302.85	2.75	1.42	
租赁负债	2,449,588.08	0.01	2,977,068.19	0.01	-17.72	
长期应付款	738,685,326.71	1.55	756,026,979.40	1.72	-2.29	
长期应付职工薪酬	1,595,185.81	0.00	2,436,193.69	0.01	-34.52	本期福能南纺长期应付职工薪酬减少
预计负债	7,654,038.18	0.02	8,533,333.33	0.02	-10.30	
递延收益	41,971,075.00	0.09	45,183,660.73	0.10	-7.11	
递延所得税负债	75,833,084.74	0.16	73,857,288.03	0.17	2.68	
股本	4,195,440,564.00	8.82	4,195,438,212.00	9.54	0.00	
其他权益工具	225,592,214.30	0.47	225,595,396.29	0.51	0.00	
资本公积	6,263,489,042.07	13.16	6,251,007,942.61	14.21	0.20	
其他综合收益	12,136,385.40	0.03	-3,186,674.70	-0.01	480.85	本期持有的以公允价值计量的其他权益工具投资市值上升
专项储备	30,134,186.65	0.06	2,714,049.49	0.01	1,010.30	本期公司权属电力生产及供应企业计提安全生产费
盈余公积	938,763,537.08	1.97	938,763,537.08	2.13	0.00	
未分配利润	8,525,073,213.55	17.91	8,372,020,633.68	19.03	1.83	
少数股东权益	4,603,422,342.91	9.67	4,542,267,620.75	10.33	1.35	

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 主营投资 业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否 并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方 （如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否 涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海峡发电	风力发电	否	增资	12,582.50	35.00	否	长期股权投资	自有资金			已完成		18,512.39	否		
国核福建	核能发电	否	增资	427.00	35.00	否	长期股权投资	自有资金			已完成			否		
合计				13,009.50									18,512.39			/

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入	累计实际投入	项目收益情况
福鼎热电厂工程扩建项目	45,669	项目实施	5,016	12,081	在建，尚未产生收益

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	52,517.62							52,517.62
股票	9,473.36	2,043.07	7,408.24					11,516.43
合计	61,990.98	2,043.07	7,408.24					64,034.05

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
------	------	------	--------	------	--------	------------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------

							值变动					
股票	601328	交通银行	2,850.00	自有资金	8,994.15	2,011.35	7,143.00			707.77	11,005.50	其他权益工具投资
股票	601377	兴业证券	24.13	自有资金	479.21	31.72	265.24			10.85	510.93	其他权益工具投资
合计	/	/	2,874.13	/	9,473.36	2,043.07	7,408.24			718.62	11,516.43	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	实收资本	期末总资产	期末净资产	营业收入
鸿山热电	供热、供电及灰渣综合利用	供热、供电	100,000.00	568,480.80	248,162.07	190,023.85
晋江气电	天然气发电	供电	99,600.00	255,375.27	125,055.46	100,616.15
福能新能源	风力发电	供电	450,448.80	1,320,689.32	823,786.61	105,211.24
福能南纺	产业用纺织品制造	产业用纺织品	50,000.00	115,282.70	93,522.14	32,581.51
龙安热电	供热、供电及灰渣综合利用	供热、供电	26,457.00	85,015.94	32,171.31	27,727.40
福能贵电	燃煤发电	供电	130,000.00	289,291.41	118,427.59	114,798.36
配售电公司	售电、供电	售电、供电	20,000.00	46,143.01	38,807.83	10,130.55
福能海峡	风力发电	供电	288,768.39	1,183,824.56	344,853.46	56,891.75

单位：万元 币种：人民币

公司名称	本期净利润	上年同期净利润	增减变动额	变动比例 (%)	变动原因
鸿山热电	23,966.24	29,548.57	-5,582.33	-18.89	
晋江气电	-15,417.38	-9,460.27	-5,957.11	-62.97	本期燃气发电机组自发电业务亏损同比增加
福能新能源	48,877.82	65,441.10	-16,563.28	-25.31	
福能南纺	-2,109.91	-2,702.37	592.46	21.92	
龙安热电	3,693.95	2,624.71	1,069.24	40.74	报告期供热价格同比上升
福能贵电	2,364.74	-4,701.66	7,066.40	150.30	报告期供电价格同比上升,上网电量同比增加
配售电公司	1,732.42	2,790.83	-1,058.41	-37.92	报告期市场化代理售电业务盈利同比减少
福能海峡	17,916.33	26,720.48	-8,804.15	-32.95	报告期固定资产折旧同比增加

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 社会用电量增速变化、新增装机陆续投产及水电发电小时变化等因素影响，公司燃煤机组发电利用小时数可能发生波动；风况资源变化，可能影响风电机组发电利用小时数。公司将进一步加强电力和热力市场营销，用好“以热定电”政策，提高集中供热产品质量，完善供热管网，提高热力产品市场覆盖率和占有率，争取多供热并带动多发电；加强发电机组日常运维，科学安排发电机组检修，维持机组安全、平稳运行，稳定发电利用小时数。

2. 煤炭价格波动风险。公司将密切跟踪煤炭产业政策及国内外煤炭市场变化，加强煤炭市场分析，加强燃料采购、库存、使用的精细化管理，努力控制燃料成本支出。

3. 电改政策深入推进，上网电价存在波动风险。公司加强电力和供热市场营销，努力提高热电联产机组发电利用小时数，全力推动煤汽价格联动机制持续优化；加快推进新能源发电及储能项目开发建设，提高新能源发电业务比重，增加配套储能业务。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-3-9	www.sse.com.cn	2023-03-10	详见 2023-010 号公告
2022 年年度股东大会	2023-5-5	www.sse.com.cn	2023-05-06	详见 2023-024 号公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
丁本智	职工监事	离任
徐波	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

职工监事丁本智先生到龄退休，2023 年 6 月 30 日，公司职工代表大会推选徐波先生继任公司第十届监事会职工监事，任期至本届监事会届满之日。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

单位	污染物名称	排放浓度	标准		2023 年排放量	核定排污许可量	排放方式及排放口	是否达标排放	
			标准值	标准名称					
鸿山热电	废气	SO ₂	17.17mg/m ³	35mg/m ³	发改能源(2014)2093号文,超低排放限值	260.37t	3,500t	通过1根烟囱有组织排放	是
		NO _x	33.43mg/m ³	50mg/m ³		505.09t	3,373.06t		是
		烟尘	5.51mg/m ³	10mg/m ³		82.92t	1,011.92t		是
	废水	废水循环利用,达到零排放							
晋江气电	废气	SO ₂	0.97mg/m ³	35mg/m ³	发改能源(2014)2093号文,燃气轮机组排放限值	1.81t	52.16t	通过4根烟囱有组织排放	是
		NO _x	25.40mg/m ³	50mg/m ³		183.50t	1,380.8t		是
	废水	废水经处理后,按《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4“一级标准”的要求排放							
龙安热电	废气	SO ₂	13.54mg/m ³	35mg/m ³	发改能源(2014)2093号文,超低排放限值	21.36t	95.23t	通过1根烟囱(2内筒)有组织排放	是
		NO _x	21.31mg/m ³	50mg/m ³		34.23t	166.66t		是
		烟尘	2.99mg/m ³	10mg/m ³		4.41t	22.5t		是
	废水	废水循环利用,达到零排放							
福能南纺	废气	SO ₂	229mg/m ³	400mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 GB-13271-2014	15.05t	93.83t	通过3根烟囱有组织排放	是
		NO _x	198mg/m ³	400mg/m ³		15.99t	113.77t		是
	废水	COD	35.89mg/L	80mg/L	纺织染整工业水污染物排放标准 GB-4287-2012	18.72t	118.12t	通过2个排放口有组织排放	是
		NH ₃ -N	1.54mg/L	10mg/L		0.741t	13.04t		是
福能贵	废气	SO ₂	112.75mg/m ³	200mg/m ³	《火力发电厂大气污染物排放标准》(2011版)限值	1009.48t	5082t	通过1根烟囱(2内筒)有组织排	是
		NO _x	162.01mg/m ³	200mg/m ³		1422.86t	5082t		是

电	烟尘	10.63mg/m ³	30mg/m ³		95.13t	576t	放	是	
	废水	废水循环利用，达到零排放							
晋南热电	废气	SO ₂	20.96mg/m ³	35mg/m ³	发改能源〔2014〕2093号文，超低排放限值	29.10t	75.50t	通过1根烟囱(3内筒)有组织排放	是
		NO _x	38.15mg/m ³	50mg/m ³		52.26t	123.50t		是
		烟尘	0.97mg/m ³	10mg/m ³		1.31t	92.46t		是
	废水	废水循环利用，达到零排放							

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

①鸿山热电配套建设石灰石-石膏湿法脱硫、SCR脱硝和双室四电场静电除尘等大气污染防治设施，并完成超低排放改造，实现废气经处理后达到超低排放标准；采用封闭式栈桥、封闭式储存场所、喷淋装置和除尘装置，有效的控制燃料、灰渣、石灰石粉在输送、贮存过程中的粉尘，实现全厂污染物排放满足国标要求；配套建设工业废水、生活污水、脱硫废水和含煤废水等污水治理设施，各类废水分类处理后分类回用至脱硫系统、燃料系统和绿化灌溉，实现全厂废水零排放，上述设施运行良好。

②晋江气电燃机采用低氮燃烧技术，机组达标排放；建设工业废水、生活污水等污水治理设施，各类废水分类处理后，集中排放到循环厂区循环水前池作为冷却水循环利用，上述设施运行良好。

③龙安热电配套建设高效静电除尘器、石灰石-石膏湿法脱硫设施、SNCR+SCR组合脱硝装置、废水处理系统、除灰渣系统、灰场设施以及烟气脱硝系统等环保项目，上述设施运行良好。

④福能南纺安丰厂区建设两个污水处理站，处理后的废水直接排放，污水处理站运行良好，废气处理设施运行正常；南纺新园区污水站运行良好，通过加大废水回用量，减少废水产生，废气处理设施运行正常；子公司新南针公司定型和烘干机供热由煤改气，减少污染物排放，符合国家环保节能要求。

⑤福能贵电配套建设石灰石-石膏湿法脱硫、SCR脱硝和双室五电场静电除尘等大气污染防治设施，实现废气经处理后达标排放；采用封闭式栈桥、封闭式储存场所、喷淋装置和除尘装置，有效的控制燃料、灰渣、石灰石粉在输送、贮存过程中的粉尘，实现全厂污染物排放满足国标要求；配套建设工业废水、生活污水、脱硫废水和含煤废水等污水治理设施，各类废水分类处理后分类回用至复用水系统用于绿化灌溉和灰场降尘，实现全厂废水零排放；上述设施运行良好。

⑥晋南热电配套建设石灰石-石膏湿法脱硫、SCR+SNCR脱硝、双通道五电场低温高效静电除尘器和烟气余热回收-再热装置系统(MGGH)消白烟等大气污染防治设施，实现废气经处理后达到超低排放标准；采用封闭式栈桥、封闭式储存场所、喷淋装置和除尘装置，有效的控制燃料、灰渣、石灰石粉在输送、贮存过程中的粉尘，实现全厂污染物排放满足国标要求；配套建设工业废水、生活污水、脱硫废水和含煤废水等污水治理设施，各类废水分类处理后分类回用至脱硫系统、燃料系统和绿化灌溉，实现全厂废水零排放；上述设施运行良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

单位	建设项目环境影响评价情况	排污许可证情况
鸿山热电	通过环保部批复	已取得
福能贵电	通过环保部批复	已取得
晋江气电	通过环保部批复	已取得
龙安热电	通过福建省环保厅批复	已取得
福能南纺	通过南平市环保局批复	已取得
晋南热电	通过福建省环保厅批复	已取得

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

单位	突发环境事件应急预案
鸿山热电	已备案
福能贵电	已备案
晋江气电	已备案
龙安热电	已备案
福能南纺	已备案
晋南热电	已备案

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

单位	环境自行监测方案
鸿山热电	每季度监测
福能贵电	每季度监测
晋江气电	每季度监测
龙安热电	每季度监测
福能南纺	每季度监测
晋南热电	每季度监测

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用 √不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

√适用 □不适用

福能新能源、福能海峡、三川风电等主营风力发电，属可再生清洁能源，无污染物排放。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司全面贯彻落实习近平总书记关于生态文明建设的重要论述，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”理念，推动实现“双碳”目标，大力发展可再生能源，加大生态环保投入，进一步完善环保管理制度，开展节能减排、污染物治理、危废处理、固废综合利用、生态修复等环境保护工作，促进企业绿色发展。

1. 积极推进“青山挂白”治理工程，对风电场持续开展植被修复工作，进一步改善风电场区域以及周边的生态环境；实施海上风电场运营期海洋环境跟踪监测，对海域水质、海洋生物质量、沉积物、海洋生态、渔业资源、鸟类保护、水文动力、噪声、电磁辐射等进行现场调查、监测、分析，掌握风电场海域生态环境影响情况。

2. 积极开展设备技改提升，发电煤耗在同类型机组中竞争优势明显；通过替代企业原有自备小锅炉，提升能源利用效率、降低污染物排放总量；燃气发电机组开展中压给水系统变频改造、更换高耗能电机等节能改造措施，减少冷态启动，降低能耗，减少碳排放；投用码头岸电系统和抑尘装置，落实污水回收循环利用。

3. 积极推行污水深度处理再利用，推动中水回用项目，提升水资源使用效率，在一定程度上缓解工业园区供水不平衡问题，促进当地经济健康发展；开展多项水处理系统改造，增加污水处理能力，减少废水、固废等污染物产量，增加制水能力，提高水质品质；积极推行合成革含二甲胺废水的资源化利用研究，可以实现园区合成革含二甲胺废水“集中回收、以废治废”，解决燃煤锅炉低负荷下脱硝效率偏低、氨逃逸偏大等问题，减少氨水使用量，切实履行环境责任。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司坚定不移实施绿色发展、绿色转型，积极对接政府相关节能政策，实施节能技改，不断挖掘火电节能降碳潜力；不断拓展供热市场，提升能源使用效率；立足风力发电机组可靠性管理，提高机组在大风天气下的发电能力。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	660.63	
其中：资金（万元）	660.63	公司及子公司开展消费帮扶、美丽乡村建设、定点驻村、困难帮扶等活动
惠及人数（人）	30	子公司开展就业扶贫活动
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、就业扶贫、定点扶贫	

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	能源集团	1. 能源集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与上市公司的主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外通过投资、收购、兼并购或受托经营管理与上市公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织，但对与上市公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资除外。2. 如能源集团未来产生或出现与未来上市公司主营业务或主要产品相关的业务或商业机会，包括新建发电项目及发电资产并购等，能源集团将在符合上市公司商业利益的前提下及时将该等业务资产以公平、公允的市场价格注入上市公司或者将该等商业机会优先提供给上市公司，但与上市公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。3. 针对与上市公司主营业务或主要产品相关、符合上市公司业务发展需要、但暂不适合上市公司实施的业务或资产，能源集团可在与上市公司充分协商的基础上，按照市场原则代为培育。能源集团与上市公司约定业务培育事宜，应经上市公司股东大会批准同意。能源集团在转让培育成熟的业务时，上市公司在同等条件下有优先购买的权利。上市公司对上述事项作出的决定，应经股东大会审议通过，关联股东应当回避对上述事项	2017 年 12 月 15 日。长期有效	是	是	不适用	不适用

			的表决。					
解决关联交易	能源集团	1. 将采取措施尽量减少和避免能源集团及关联方与公司之间发生关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和合理、公允的价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。2. 将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及公司章程的有关规定行使股东权利，在公司董事会、股东大会对有关涉及关联交易的事项进行审议、表决时，履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序，依法履行信息披露义务。3. 保证不通过关联交易损害公司及该公司其他股东的合法权益。	2013 年 10 月 24 日。长期有效	是	是	不适用	不适用	
解决关联交易	能源集团	1. 能源集团不得以任何方式限制公司及其子公司存放在财务公司的资金的自由使用，并将建议并督促公司建立健全相应的管理制度，同时完善问责机制。2. 能源集团将督促公司以信息披露为核心，在公司定期报告中真实、准确、完整地披露公司及其子公司在财务公司开展关联存贷款等金融业务的有关信息。	2014 年 6 月 13 日。长期有效	是	是	不适用	不适用	
解决关联交易	能源集团	1. 能源集团作为公司本次重大资产重组完成后的控股股东，将严格遵守有关法律、法规、规范性文件的相关规定，切实履行能源集团已出具的相关承诺，充分尊重公司及其子公司的经营自主权，不干预公司及其子公司的日常商业运作。2. 重组完成后能源集团将就公司与财务公司发生的存、贷款等金融业务事宜督促双方签订金融服务协议，并作为单独议案履行董事会或者股东大会审议程序，如需提交股东大会审议的，同时向股东提供网络形式的投票平台，涉及关联交易的，关联董事或关联股东在董事会、股东大会审议该议案时应当回避表决，能源集团还将建议并督促公司参照同类资金存放的公司管理制度，制定《公司在福建省能源石化集团财务有限公司存款资金风险控制制度》，该项制度内容应至少包括：（1）公司与财务公司之间发生存、贷款等金融业务事宜的信息披露及关联交易决策程序；（2）公司与财务公司发生存款业务前，应当对财务公司的经营资质、业务和风险状况等进行评估。发生存款业务期间，应当每年取得并审阅财务公司经审计的财务报告，并指派专门人员每	2014 年 4 月 15 日。长期有效	是	是	不适用	不适用	

		<p>年对存放在财务公司的资金风险状况进行评估；（3）公司应制定以保障存款资金安全性为目标的风险处置预案，并明确相应责任人。</p> <p>3. 能源集团作为财务公司的控股股东，将加强对财务公司经营情况的监督，保障公司及其子公司在财务公司存款及结算资金的安全。</p> <p>4. 如公司在财务公司的存款及结算资金产生风险，能源集团将保证公司的资金安全。如发生损失，能源集团将在确认具体损失金额后的 30 日内代财务公司全额偿付，以保证公司及其子公司不遭受任何损失。</p>					
解决关联交易	能源集团	<p>1. 本次重组完成后，公司及其子公司与财务公司开展存款、贷款、委托理财、财务结算等金融业务应遵循自愿原则，能源集团不得对公司及其子公司的资金存储等业务做统一要求或安排，以保证公司及其子公司的财务独立性。2. 本次重组完成后，公司及其子公司不得通过财务公司向其他关联单位提供委托贷款或开展委托理财；公司募集资金的存储、使用将严格按照上市公司《募集资金管理制度》的规定履行相关程序；不得将募集资金存放在财务公司。3. 本次重组完成后，公司及其子公司与财务公司开展的存款、贷款等金融业务应当严格按照有关法律法规对关联交易的要求，履行相应的关联交易决策程序和信息披露义务，并签署关联交易协议。关联交易协议应规定财务公司向公司及其子公司提供金融服务的具体内容（包括但不限于：存、贷款利率的标准，存款余额的限额及制定依据，其他金融服务收费标准，资金风险评估及风险控制措施等）；上述关联交易协议内容应对外披露。</p>	2014 年 6 月 3 日。长期有效	是	是	不适用	不适用
其他	能源集团	<p>能源集团作为福能股份的控股股东，为保持公司的独立性，能源集团将保证做到与公司在人员、财务、资产、机构和业务等方面的相互独立，承诺如下：一、保证公司人员独立：1. 保证公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司任职并领取薪酬，不在能源集团及能源集团控制的公司、企业或其他经济组织担任行政性或经营性职务。2. 保证公司的劳动、人事及工资管理与能源集团及关联公司之间完全独立。3. 如能源集团向公司推荐董事、监事、高级管理人员人选的，该等推荐均通过合法程序进行，不干预公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p>	2013 年 10 月 24 日。长期有效	是	是	不适用	不适用

		<p>二、保证公司资产独立完整：1、保证公司具有独立完整的资产用于生产经营。2、保证能源集团及关联公司不违规占用公司资产、资金及其他资源。三、保证公司的财务独立：1. 保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2. 保证公司具有规范、独立的财务会计制度。3. 保证公司独立在银行开户，不与本公司及关联公司共用银行账户。4. 保证公司的财务人员专职为公司提供服务，不在本公司及关联公司兼职。5. 保证公司依法独立纳税。6. 保证公司能够独立作出财务决策，本公司不干预公司的资金使用。四、保证公司机构独立：1. 保证公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2. 保证公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理及其他高级管理人员等依照法律、法规和上市公司章程的规定独立行使职权。五、保证公司业务独立：1. 保证公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2. 保证能源集团及关联公司除通过行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行干预。3. 保证能源集团及关联公司不从事与公司构成实质性同业竞争的业务和经营。4. 保证尽量减少和避免能源集团及关联公司与公司之间发生关联交易；确有必要且无法避免的关联交易则应按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p>					
其他	能源集团	<p>能源集团作为福能股份本次重大资产重组完成后的控股股东，承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所发布的各项规章、规范性文件以及公司制定的各项内部控制制度，以诚实守信为原则，依照相关法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程、各项规章制度的规定行使权利，善意使用控制权，促进公司规范运作，不以任何方式损害公司及中小股东利益。如能源集团未履行本承诺函及能源集团因本次重组而出具的其他承诺文件中的承诺事项，能源集团将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因。</p>	2014年3月18日。长期有效	是	是	不适用	不适用
股份限售	能源集团	<p>1. 本公司在本次交易中直接或间接取得的福能股份的股份，自股份发行结束之日起36个月内不转让。2. 本次交易完成后6个月内如福能股份股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者交易完成</p>	2020年6月18日至2023年6月18日，报告	是	是	不适用	不适用

			后 6 个月福能股份股票期末收盘价低于发行价的，则本公司直接或间接持有福能股份股票的锁定期自动延长 6 个月。3. 如本次重组因涉嫌交易对方所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司不转让直接或间接持有的福能股份股票。4. 本次发行结束后，本公司基于本次重组而享有的福能股份送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。5. 若上述安排规定与证券监管机构的最新监管规定不相符，本公司同意根据相关监管规定进行相应调整。6. 前述限售期满后，本公司所取得的福能股份股票转让事宜将按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。	期已履行完毕					
与再融资相关的承诺	其他	能源集团	1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补摊薄即期回报的相关措施；2、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关制度及本公司承诺与该等规定不符时，本公司承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司修订相关制度，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；3、作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规章制度，对本公司做出处罚或采取相关监管措施。	2017 年 11 月 30 日。长期有效	是	是	不适用	不适用	
	其他	公司及高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；7、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果本人	2017 年 11 月 30 日。长期有效	是	是	不适用	不适用	

			承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。8、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规章制度，对本人做出处罚或采取相关监管措施。					
其他对公司中小股东所作承诺	分红	公司	公司于 2021 年 6 月 28 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于制定的议案》，详见 2021 年 4 月 27 日上交所网站披露的《福能股份 2021-2023 年股东分红回报规划》。	2021 年 6 月 28 日至 2024 年	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司根据生产经营实际需要，与关联人发生日常关联交易总额约 18.44 亿元（不含金融业务），其中：向关联人购买商品 17.08 亿元，接受关联人提供劳务 0.41 亿元，向关联人销售商品 0.43 亿元，向关联人提供劳务 0.52 亿元。

(1) 与关联人商品及服务交易

单位：万元

行业类别	关联方	交易内容	2023 年预计金额	本期实际发生金额
向关联人购买商品	福能物流	采购煤炭	340,000.00	123,215.40
	能化集团及其子公司	采购煤炭	106,000.00	46,877.33
		采购辅助材料	2,600.00	764.44
	国能石狮及其子公司	采购辅汽	11,000.00	
		小计	459,600.00	170,857.17
接受关联人提供劳务	能化集团及其子公司	卸煤清仓服务	2,300.00	967.12
		勘察设计等服务	2,900.00	108.69
		建安工程服务	9,800.00	1,075.18
		煤质化验及相关服务	200.00	80.77
		劳务外包、租赁等服务	6,030.00	1,854.42
	华润电力及其子公司	售电服务费	270.00	
		信息系统运维等劳务服务等	300.00	
		小计	21,800.00	4,086.18
向关联人销售商品	能化集团及其子公司	销售固体排放物等	5,600.00	1,395.01
		销售防护口罩等	300.00	4.47
	国能石狮及其子公司	供汽	1,000.00	
		淡水转供	1,500.00	317.97
石狮热电	供汽		2,555.56	

			7,000.00	
		销售防护口罩等	100.00	
		小计	15,500.00	4,273.01
向关联人 提供劳务	国能石狮及其 子公司	提供废水处理、卸煤等 综合服务	14,600.00	4,059.26
	能化集团及其 子公司	直购电技术服务	2,000.00	564.46
	石狮热电	燃煤转供	2,000.00	565.96
		小计	18,600.00	5,189.68
	合计		515,500.00	184,406.04

(2) 与关联人金融业务交易

单位：万元

关联人	关联交易类别	2023 年预计 交易情况	本期实际交 易情况	备注
财务公司	存款服务	≤800,000	315,962.44	每日存款最高限额 800,000
	信贷服务	≤850,000	363,966.39	
	其中：贷款业务	≤750,000	361,166.39	
	委托贷款	≤300,000		
	手续费	≤500		
福建福能融资租赁 股份有限公司	风电设备等融资租赁	≤120,000	73,868.53	

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
财务公司	联营公司	1,530,746.45	25,649,447.62	532,364.02	4,156,235.64	77,060,751.40	1,850,732.09
	合计	1,530,746.45	25,649,447.62	532,364.02	4,156,235.64	77,060,751.40	1,850,732.09
关联债权债务形成原因		(1) 期末应付利息—财务公司 185.07 万元，系公司及子公司向财务公司借款，根据双方借款合同已提取尚未支付的本报告期借款利息；(2) 期末应收利息—财务公司 53.24 万元，系公司及子公司在财务公司各类存款，参照同期银行存款利率已提取尚未收取的本报告期存款利息。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
财务公司	本公司联	8,000,000,000.00	年利率0.25%-3.20%	3,950,720,229.67	13,667,775,028.35	14,458,870,833.89	3,159,624,424.13

	营企业						
合计	/	/	/	3,950,720,229.67	13,667,775,028.35	14,458,870,833.89	3,159,624,424.13

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
财务公司	本公司联营企业	7,500,000,000.00	年利率 3.20%-4.41%	3,877,707,500.08	25,000,000.00	291,043,562.33	3,611,663,937.75
合计	/	/	/	3,877,707,500.08	25,000,000.00	291,043,562.33	3,611,663,937.75

3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							-37,629,680.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							641,130,320.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							641,130,320.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.59								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	208,540,956	10.67				-208,540,956	-208,540,956	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	208,540,956	10.67				-208,540,956	-208,540,956	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,746,028,100	89.33				208,543,308	208,543,308	1,954,571,408	100.00
1、人民币普通股	1,746,028,100	89.33				208,543,308	208,543,308	1,954,571,408	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,954,569,056	100.00				2,352	2,352	1,954,571,408	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司发行股份购买资产限售股于 2023 年 6 月 19 日上市流通，本次限售股上市流通数量为 208,540,956 股；且 2018 年公开发行的“福能转债”处于转股期，报告期内累计转股 2,352 股。本报告期，公司总股本增加至 1,954,571,408 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司于 2023 年 7 月 4 日实施完毕 2022 年年度权益分派，公司总股本增加至 2,540,942,830 股。根据截至 2023 年 7 月 4 日公司总股本计算，每股收益为 0.37 元，每股净资产为 7.95 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
能源集团	208,540,956	208,540,956	0	0	发行股份购买资产	2023 年 6 月 19 日
合计	208,540,956	208,540,956	0	0	/	/

二、股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,928
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
福建省能源集团有限责任公司	0	1,178,404,567	60.29	0	无	0	国有法人
三峡资本控股有限责任公司	0	165,539,295	8.47	0	无	0	国有法人
南平实业集团有限公司	-18,931,200	30,800,912	1.58	0	无	0	国有法人
福建长源纺织有限公司	-1,700,000	23,267,195	1.19	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	13,655,691	21,940,489	1.12	0	无	0	未知
方正富邦基金—包商银行—紫金亿丰（北京）投资管理有限公司	0	20,310,953	1.04	0	冻结	20,310,953	未知

华福证券—福州港务集团有限公司—华福证券—福州港务集团单一资产管理计划	0	11,531,170	0.59	0	无	0	未知
华能贵诚信托有限公司	-1,905,381	10,359,414	0.53	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—浦银安盛红利精选混合型证券投资基金	7,606,900	7,606,900	0.39	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	1,778,000	5,918,400	0.30	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建省能源集团有限责任公司	1,178,404,567	人民币普通股	1,178,404,567				
三峡资本控股有限责任公司	165,539,295	人民币普通股	165,539,295				
南平实业集团有限公司	30,800,912	人民币普通股	30,800,912				
福建长源纺织有限公司	23,267,195	人民币普通股	23,267,195				
香港中央结算有限公司	21,940,489	人民币普通股	21,940,489				
方正富邦基金—包商银行—紫金亿丰（北京）投资管理有限公司	20,310,953	人民币普通股	20,310,953				
华福证券—福州港务集团有限公司—华福证券—福州港务集团单一资产管理计划	11,531,170	人民币普通股	11,531,170				
华能贵诚信托有限公司	10,359,414	人民币普通股	10,359,414				
中国工商银行股份有限公司—浦银安盛红利精选混合型证券投资基金	7,606,900	人民币普通股	7,606,900				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	5,918,400	人民币普通股	5,918,400				
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及						
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东福建省能源集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系；此外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

经中国证监会（证监许可〔2018〕1732号）文核准，公司于2018年12月7日公开发行了2,830万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额28.30亿元，债券期限为6年。经上交所（自律监管决定书〔2018〕161号）文同意，公司28.30亿元可转换公司债券于2018年12月28日起在上交所挂牌交易，债券简称“福能转债”，债券代码“110048”。福能转债自2019年6月14日起可转换为本公司股份，初始转股价格为8.69元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	福能转债	
期末转债持有人数	1,773	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	96,543,000	7.57
工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	60,000,000	4.70
泰康资产鑫享·纯债1号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	50,732,000	3.98
泰康资产—建设银行—泰康资产—稳定收益资产管理产品	45,453,000	3.56
中国工商银行股份有限公司—南方广利回报债券型证券投资基金	39,233,000	3.07
中国建设银行股份有限公司—华夏可转债增强债券型证券投资基金	37,834,000	2.96
全国社保基金二零一组合	37,336,000	2.93
中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	30,088,000	2.36
中韩人寿保险有限公司—传统险	28,648,000	2.24

中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	28,329,000	2.22
------------------------------	------------	------

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
福能转债	1,276,156,000	18,000			1,276,138,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	福能转债
报告期转股额（元）	18,000
报告期转股数（股）	2,352
累计转股数（股）	194,204,878
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	12.5146
尚未转股额（元）	1,276,138,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	45.0932

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			福能转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019-7-29	8.48	2019-7-22	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站	实施 2018 年度权益分派方案对可转债转股价格进行调整
2020-6-8	8.23	2020-6-1		实施 2019 年度权益分派方案对可转债转股价格进行调整
2020-6-22	8.12	2020-6-20		实施发行股份购买资产对可转债转股价格进行调整。
2021-7-28	7.85	2021-7-21		实施 2020 年度权益分派方案对可转债转股价格进行调整
2022-7-8	7.64	2022-7-1		实施 2021 年度权益分派方案对可转债转股价格进行调整
2023-7-4	5.57	2023-6-28		实施 2022 年度权益分派方案对可转债转股价格进行调整
截至本报告期末最新转股价格				7.64

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行与交易管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》等相关规定，公司委托信用评级机构中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称中诚信国际）对公司及公开发行的福能转债进行跟踪评级。中诚信国际在对公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，于 2023 年 6 月 12 日出具《福建福能股份有限公司 2023 年度跟踪评级报告》（信评委函字（2023）跟踪 0397 号），中诚信国际维持公司主体信用等级为“AA⁺”，评级展望“稳定”；维持福能转债信用等级为“AA⁺”。公司各方面经营情况稳定，资产结构合理，资信情况良好，有充裕的资金偿还债券本息。

(七) 转债其他情况说明

截至本报告披露日，公司已实施完毕 2022 年度利润分配，根据《可债券募集说明书》转股价格调整的有关规定，福能转债转股价格自 2023 年 7 月 4 日调整为 5.57 元/股。

第十节 财务报告**一、审计报告**

适用 不适用

二、财务报表**合并资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位：福建福能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,190,848,751.70	3,972,255,695.67
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	七、4	38,304,736.31	33,831,274.93
应收账款	七、5	4,900,190,618.50	4,582,097,768.12
应收款项融资	七、6	13,791,396.68	17,702,569.66
预付款项	七、7	131,259,942.66	87,932,220.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	20,482,886.25	14,711,310.66
其中：应收利息		41,111.08	45,222.25
应收股利		7,186,206.80	
买入返售金融资产			
存货	七、9	570,141,375.17	695,506,583.01
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	七、13	402,036,051.52	399,706,210.66
流动资产合计		9,267,055,758.79	9,803,743,632.80
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	七、17	9,144,747,826.38	8,768,682,634.14
其他权益工具投资	七、18	640,340,523.20	619,909,776.40
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、20	2,704,128.44	2,905,920.24
固定资产	七、21	26,799,092,641.30	27,499,140,823.93
在建工程	七、22	209,424,363.05	350,712,218.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	15,245,096.36	17,646,528.40
无形资产	七、26	461,562,435.99	469,059,981.75
开发支出			
商誉	七、28	55,824,989.69	55,824,989.69
长期待摊费用	七、29	17,325,089.26	13,427,370.51
递延所得税资产	七、30	248,204,272.36	199,749,853.00
其他非流动资产	七、31	730,923,481.66	725,830,536.82
非流动资产合计		38,325,394,847.69	38,722,890,632.91
资产总计		47,592,450,606.48	48,526,634,265.71
流动负债：			
短期借款	七、32	1,100,513,888.89	2,174,114,479.15
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			
应付账款	七、36	2,951,257,726.15	3,666,458,675.66
预收款项			
合同负债	七、38	61,133,225.41	43,408,943.81
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	七、39	80,352,022.78	52,797,369.32
应交税费	七、40	78,774,490.88	196,792,556.84
其他应付款	七、41	776,562,325.45	155,910,180.04
其中：应付利息		11,991,419.61	1,510,416.28
应付股利		584,359,912.36	26,618.58
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	七、43	1,018,437,912.91	2,281,746,039.95
其他流动负债	七、44	34,209,717.73	12,440,260.81
流动负债合计		6,101,241,310.20	8,583,668,505.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	14,602,222,107.69	13,319,787,216.71
应付债券	七、46	1,226,747,404.11	1,209,543,302.85
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,449,588.08	2,977,068.19

长期应付款	七、48	738,685,326.71	756,026,979.40
长期应付职工薪酬	七、49	1,595,185.81	2,436,193.69
预计负债	七、50	7,654,038.18	8,533,333.33
递延收益	七、51	41,971,075.00	45,183,660.73
递延所得税负债		75,833,084.74	73,857,288.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,697,157,810.32	15,418,345,042.93
负债合计		22,798,399,120.52	24,002,013,548.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,195,440,564.00	4,195,438,212.00
其他权益工具		225,592,214.30	225,595,396.29
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	6,263,489,042.07	6,251,007,942.61
减：库存股			
其他综合收益	七、57	12,136,385.40	-3,186,674.70
专项储备	七、58	30,134,186.65	2,714,049.49
盈余公积	七、59	938,763,537.08	938,763,537.08
一般风险准备			
未分配利润	七、60	8,525,073,213.55	8,372,020,633.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,190,629,143.05	19,982,353,096.45
少数股东权益		4,603,422,342.91	4,542,267,620.75
所有者权益（或股东权益）合计		24,794,051,485.96	24,524,620,717.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,592,450,606.48	48,526,634,265.71

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：福建福能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,296,447,578.40	1,120,663,887.22
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	十七、2	404,393,580.19	596,301.84
其中：应收利息			
应收股利		403,186,206.80	
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产		63,270,047.08	614,362,884.51
其他流动资产			
流动资产合计		1,764,111,205.671	1,735,623,073.57
非流动资产：			
债权投资		1,045,388,309.05	1,055,916,483.34
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	18,608,512,553.09	17,877,595,581.02
其他权益工具投资		638,340,523.20	617,909,776.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,419,490.23	1,622,327.19
在建工程		954,307.35	209,169.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,506,839.42	2,474,818.91
无形资产		859,040.31	1,162,261.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,057,070.08	56,057,070.08
其他非流动资产		8,671,698.12	5,781,132.08
非流动资产合计		20,361,709,830.85	19,618,728,619.95
资产总计		22,125,821,036.52	21,354,351,693.52
流动负债：			
短期借款		780,537,222.23	1,070,799,638.86
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		238,503.93	336,600.00
应交税费		115,400.66	577,308.07
其他应付款		548,938,186.83	1,881,375.19
其中：应付利息		12,901,297.74	1,510,416.28
应付股利		535,359,912.36	26,618.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		204,016,451.83	1,293,480,096.76
其他流动负债			
流动负债合计		1,533,845,765.48	2,367,075,018.88
非流动负债：			
长期借款		1,497,960,000.00	1,298,960,000.00
应付债券		1,226,747,404.11	1,209,543,302.85
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,698.13	570,905.44
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		18,520,613.30	13,412,926.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,743,271,715.54	2,522,487,134.89
负债合计		4,277,117,481.02	4,889,562,153.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,954,571,408.00	1,954,569,056.00
其他权益工具		225,592,214.30	225,595,396.29
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,369,824,443.38	9,359,908,603.11
减：库存股			
其他综合收益		55,561,839.90	40,238,779.80
专项储备			
盈余公积		824,950,024.50	824,950,024.50
未分配利润		5,418,203,625.42	4,059,527,680.05
所有者权益（或股东权益）合计		17,848,703,555.50	16,464,789,539.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,125,821,036.52	21,354,351,693.52

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	6,373,870,856.70	5,384,137,244.18
其中：营业收入		6,373,870,856.70	5,384,137,244.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,702,543,247.74	4,357,367,369.40
其中：营业成本	七、61	5,160,391,531.89	3,803,533,490.38
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	七、62	36,145,741.68	33,489,014.54
销售费用	七、63	9,759,152.13	9,942,205.00
管理费用	七、64	135,104,975.46	112,973,380.12
研发费用	七、65	55,992,055.35	97,534,006.90
财务费用	七、66	305,149,791.23	299,895,272.46
其中：利息费用		330,489,559.41	315,955,145.32

利息收入		25,454,825.82	16,335,721.85
加：其他收益	七、67	39,929,836.38	45,738,567.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	519,105,380.08	474,078,959.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		511,217,188.50	466,612,383.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、71	-2,526,550.51	-1,282,598.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-457,662.26	-349,309.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,227,378,612.65	1,544,955,493.60
加：营业外收入	七、74	1,276,931.85	10,855,765.91
减：营业外支出	七、75	16,353,606.43	1,394,052.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,212,301,938.07	1,554,417,207.01
减：所得税费用	七、76	90,811,237.01	152,479,689.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,121,490,701.06	1,401,937,517.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,121,490,701.06	1,401,937,517.31
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）		934,881,143.07	1,155,721,387.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		186,609,557.99	246,216,129.44
六、其他综合收益的税后净额		15,323,060.10	3,902,493.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		15,323,060.10	3,902,493.00
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
（二）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		1,136,813,761.16	1,405,840,010.31

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		950,204,203.17	1,159,623,880.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		186,609,557.99	246,216,129.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.48	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.56

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		93,008.91	263,221.20
销售费用			
管理费用		15,177,618.73	7,334,638.35
研发费用			
财务费用		71,023,621.96	94,869,504.52
其中：利息费用		75,736,102.28	98,830,851.95
利息收入		4,719,029.47	3,967,233.51
加：其他收益		104,597.42	138,578.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,226,694,160.75	1,391,752,616.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		369,270,035.83	354,947,452.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
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）		2,140,504,508.57	1,289,423,831.32
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,140,504,508.57	1,289,423,831.32
减：所得税费用			-6,350,301.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,140,504,508.57	1,295,774,132.49
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,140,504,508.57	1,295,774,132.49
(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			3,902,493.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		15,323,060.10	3,902,493.00

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		15,323,060.10	3,902,493.00
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		2,155,827,568.67	1,299,676,625.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,787,115,853.32	5,013,924,813.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		69,147,290.42	166,479,797.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	77,819,778.42	123,836,794.64
经营活动现金流入小计		6,934,082,922.16	5,304,241,405.96
购买商品、接受劳务支付的现金		4,587,842,208.40	3,630,711,923.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		329,349,368.36	294,507,130.63
支付的各项税费		477,432,664.42	451,635,989.88

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	85,956,510.80	50,427,858.66
经营活动现金流出小计		5,480,580,751.98	4,427,282,902.90
经营活动产生的现金流量净额		1,453,502,170.18	876,958,503.06
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		278,458,013.91	104,448,298.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,305,914.33	7,305,914.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		285,763,928.24	111,754,213.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,137,508.16	1,097,452,264.93
投资支付的现金		130,095,000.00	91,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		811,232,508.16	1,189,152,264.93
投资活动产生的现金流量净额		-525,468,579.92	-1,077,398,051.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,599,500.00	122,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,599,500.00	122,500,000.00
取得借款收到的现金		2,325,390,000.00	2,176,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,465,989,500.00	2,298,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,377,879,834.00	940,042,888.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769,340,476.53	398,167,325.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		209,958,000.00	51,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	27,350,617.60	13,794,605.57
筹资活动现金流出小计		4,174,570,928.13	1,352,004,819.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,708,581,428.13	946,495,180.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,276.33	206,021.12
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-780,408,561.54	746,261,653.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,970,141,095.01	2,915,111,836.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,189,732,533.47	3,661,373,489.76

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		205,204,050.02	604,484,790.78
经营活动现金流入小计		205,204,050.02	604,484,790.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		10,666,511.08	6,138,455.21
支付的各项税费		671,690.82	1,489,683.30
支付其他与经营活动有关的现金		204,903,377.15	753,523,422.48
经营活动现金流出小计		216,241,579.05	761,151,560.99
经营活动产生的现金流量净额		-11,037,529.03	-156,666,770.21
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		1,455,954,253.83	270,285,348.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		582,872,417.81	129,444,797.95
投资活动现金流入小计		2,038,826,671.64	399,730,146.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,565,161.20	375,900.00
投资支付的现金		351,749,400.00	219,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		377,314,561.20	299,575,900.00
投资活动产生的现金流量净额		1,661,512,110.44	100,154,246.83
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		830,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		830,000,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,008,860,000.00	274,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,456,742.95	70,814,599.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,304,316,742.95	344,934,599.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,474,316,742.95	455,065,400.59
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,120,289,739.94	713,365,051.76
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,296,447,578.40	1,111,917,928.97

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

2023 年半年度报告

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	4,195,438,212.00			225,595,396.29	6,251,007,942.61		-3,186,674.70	2,714,049.49	938,763,537.08		8,372,020,633.68	19,982,353,096.45	4,542,267,620.75	24,524,620,717.20	
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、本年期初余额	4,195,438,212.00			225,595,396.29	6,251,007,942.61		-3,186,674.70	2,714,049.49	938,763,537.08		8,372,020,633.68	19,982,353,096.45	4,542,267,620.75	24,524,620,717.20	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,352.00			-3,181.99	12,481,099.46		15,323,060.10	27,420,137.16			153,052,579.87	208,276,046.60	61,154,722.16	269,430,768.76	
（一）综合收益总额							15,323,060.10				934,881,143.07	950,204,203.17	186,609,557.99	1,136,813,761.16	
（二）所有者投入和减少资本	2,352.00			-3,181.99	12,481,099.46							12,480,269.47	130,799,500	143,279,769.47	
1. 所有者投入的普通股													130,799,500	130,799,500	
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,352.00			-3,181.99	18,304.03							17,474.04		17,474.04	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					12,462,795.43							12,462,795.43		12,462,795.43	
（三）利润分配											-781,828,563.20	-781,828,563.20	-264,140,919.67	-1,045,969,482.87	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-781,828,563.20	-781,828,563.20	-264,140,919.67	-1,045,969,482.87	
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															

2023 年半年度报告

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						27,420,137.16					27,420,137.16	7,886,583.84	35,306,721.00	
1. 本期提取						56,680,921.20					56,680,921.20	10,932,012.43	67,612,933.63	
2. 本期使用						-29,260,784.04					-29,260,784.04	-3,045,428.59	-32,306,212.63	
(六) 其他														
四、本期期末余额	4,195,440,564.00		225,592,214.30	6,263,489,042.07	12,136,385.40	30,134,186.65	938,763,537.08		8,525,073,213.55	20,190,629,143.05	4,603,422,342.91	24,794,051,485.96		

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	4,195,409,231.00		225,635,524.73	6,246,708,295.19		-3,120,733.50		810,544,899.81		6,213,803,113.30		17,688,980,330.53	3,875,346,908.33	21,564,327,238.86	
加：会计政策变更										103,714,942.38		103,714,942.38	36,883,887.29	140,598,829.67	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,195,409,231.00		225,635,524.73	6,246,708,295.19		-3,120,733.50		810,544,899.81		6,317,518,055.68		17,792,695,272.91	3,912,230,795.62	21,704,926,068.53	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,714.00		-35,709.01	199,657.30		3,902,493.00				745,266,582.55		749,358,737.84	227,199,952.23	976,558,690.07	
(一) 综合收益总额						3,902,493.00				1,155,721,387.87		1,159,623,880.87	246,216,129.44	1,405,840,010.31	
(二) 所有者投入和减少资本	25,714.00		-35,709.01	199,657.30								189,662.29	122,500,000.00	122,689,662.29	
1. 所有者投入的普通股													122,500,000.00	122,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,714.00		-35,709.01	199,657.30								189,662.29		189,662.29	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-410,454,805.32		-410,454,805.32	-141,516,177.21	-551,970,982.53	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-410,454,805.32		-410,454,805.32	-141,516,177.21	-551,970,982.53	
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															

2023 年半年度报告

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	4,195,434,945.00		225,599,815.72	6,246,907,952.49		781,759.50	810,544,899.81		7,062,784,638.23		18,542,054,010.75	4,139,430,747.85	22,681,484,758.60

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,954,569,056.00			225,595,396.29	9,359,908,603.11		40,238,779.80		824,950,024.50	4,059,527,680.05	16,464,789,539.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,954,569,056.00			225,595,396.29	9,359,908,603.11		40,238,779.80		824,950,024.50	4,059,527,680.05	16,464,789,539.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,352.00			-3,181.99	9,915,840.27		15,323,060.10			1,358,675,945.37	1,383,914,015.75
（一）综合收益总额							15,323,060.10			2,140,504,508.57	2,155,827,568.67
（二）所有者投入和减少资本	2,352.00			-3,181.99	9,915,840.27						9,915,010.28
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,352.00			-3,181.99	18,304.03						17,474.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,897,536.24						9,897,536.24
4. 其他											
（三）利润分配										-781,828,563.20	-781,828,563.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-781,828,563.20	-781,828,563.20
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											

2023 年半年度报告

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	1,954,571,408.00			225,592,214.30	9,369,824,443.38		55,561,839.90		824,950,024.50	5,418,203,625.42	17,848,703,555.50

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,954,540,075.00			225,635,524.73	9,357,635,188.50		40,304,721.00		645,893,274.24	2,858,475,743.39	15,082,484,526.86
加：会计政策变更									6,532,559.03	58,793,031.25	65,325,590.28
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,954,540,075.00			225,635,524.73	9,357,635,188.50		40,304,721.00		652,425,833.27	2,917,268,774.64	15,147,810,117.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	25,714.00			-35,709.01	199,657.30		3,902,493.00			885,319,327.17	889,411,482.46
(一) 综合收益总额							3,902,493.00			1,295,774,132.49	1,299,676,625.49
(二) 所有者投入和减少资本	25,714.00			-35,709.01	199,657.30						189,662.29
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,714.00			-35,709.01	199,657.30						189,662.29
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-410,454,805.32	-410,454,805.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-410,454,805.32	-410,454,805.32
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	1,954,565,789.00			225,599,815.72	9,357,834,845.80		44,207,214.00		652,425,833.27	3,802,588,101.81	16,037,221,599.60

公司负责人：周朝宝

主管会计工作负责人：巫立非

会计机构负责人：陈文荣

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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。

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2023年6月30日,福能转债110048累计转股数为194,202,346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),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。

截至2023年6月30日,公司总股本1,954,571,408股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设综合办公室、人力资源部、生产管理部、财务与资产管理部、审计室、党群纪检部、证券法务部、项目发展部等部门。

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:周朝宝。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有资产监督管理委员会。

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）

本财务报表及财务报表附注业经公司第十届董事会第五次会议于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年上半年纳入合并范围的子公司共 33 家，本公司子公司的相关信息详见本附注“九、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“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定合并财务报表的编制方法、金融资产减值的测试方法及会计处理方法、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、6，附注五、10，附注五、23，附注五、29 和附注五、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

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

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

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

金融资产和金融负债的抵销

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

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，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。

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。

当单项金融资产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对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工

具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

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。

当单项金融资产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对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

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	母公司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，编制应收账款账龄/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。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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，确定组合的依据如下：

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	母公司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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。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。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

□适用 √不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权

利。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。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。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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%	9.70-2.38
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	19.40-7.92
纺织机器设备	年限平均法	7-15	3%	13.86-6.47
电力机器设备	年限平均法	5-20	5%	19.00-4.75
其他设备	年限平均法	4-20	3%-5%	24.25-4.75

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、软件、海域使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，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。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

具体方法

本公司业务主要包括电力业务和纺织业务，收入确认的具体方法如下：

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。

纺织产品销售：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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益；摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值

预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

本公司对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 安全生产费用及维检费

本公司根据有关规定，对电力生产企业提取安全生产费用，按上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均计提。本公司 2022 年 11 月起执行，具体标准如下：

上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维检费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状

态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	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	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(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。

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顶岩山风电场2018年至2020年免缴所得税，2021年至2023年减按12.5%计缴企业所得税；潘宅风电场2019年至2021年免缴所得税，2022年至2024年减按12.5%计缴企业所得税。

②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年所得税减按12.5%计缴企业所得税。

③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年减按12.5%计缴企业所得税。

④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年减按12.5%计缴企业所得税。

⑤福能华润（惠安）风电有限公司尖峰风电场2018年至2020年免征所得税，2021年至2023年减按12.5%计缴企业所得税。

⑥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年减按12.5%计缴企业所得税。

⑦福建省福能海峡发电有限公司2022至2024年免征所得税，2025至2027年减按12.5%计缴企业所得税。

(2) 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、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、福建莆田福荔能源科技有限公司，自2021年至2023年，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%

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。

(3) 福建省配售电有限责任公司，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合同能源管理项目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。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。福建南平新南针有限公司于 2022 年获得福建省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业，证书编号 GR202235000895，发证日期 2022 年 12 月 14 日，于当年度开始享受高新高新技术企业所得税优惠，减按 15%的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,190,847,736.51	3,972,254,685.67
其他货币资金	1,015.19	1,010.00
合计	3,190,848,751.70	3,972,255,695.67
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	3,135,828,146.36	3,927,922,334.33

说明：

(1) 本期末财务公司存款中包含应收利息 3,722.23 元，上期末财务公司存款中包含应收利息 1,002,104.66 元，该金额不属于现金及现金等价物。

(2) 本期末，公司除履约保证金 1,112,496.00 元外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(3) 上期末，公司除履约保证金 1,112,496.00 元外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,304,736.31	33,831,274.93
合计	38,304,736.31	33,831,274.93

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		27,622,193.26
合计		27,622,193.26

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
一年以内	2,933,555,961.66
1 年以内小计	2,933,555,961.66
1 至 2 年	1,361,728,835.22
2 至 3 年	485,159,130.17
3 至 4 年	124,949,946.98
4 至 5 年	17,384,729.21
5 年以上	4,759,785.90
合计	4,927,538,389.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,633,007.03	0.11	5,633,007.03	100.00		5,726,457.48	0.12	5,726,457.48	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,921,905,382.11	99.89	21,714,763.61	0.44	4,900,190,618.50	4,601,197,276.68	99.88	19,099,508.56	0.42	4,582,097,768.12
其中：										
账龄组合	97,660,451.08	1.98	5,420,926.96	5.55	92,239,524.12	81,566,497.35	1.77	4,618,130.97	5.66	76,948,366.38
应收清洁能源电价补贴款	3,510,245,708.91	71.24	16,293,836.65	0.46	3,493,951,872.26	3,057,649,829.83	66.37	14,481,377.59	0.47	3,043,168,452.24
应收电价组合	1,237,340,572.61	25.11			1,237,340,572.61	1,404,421,369.54	30.49			1,404,421,369.54
应收供热组合	52,631,184.65	1.07			52,631,184.65	30,073,017.85	0.65			30,073,017.85
关联方组合	24,027,464.86	0.49			24,027,464.86	27,486,562.11	0.60			27,486,562.11
合计	4,927,538,389.14	100.00	27,347,770.64	0.55	4,900,190,618.50	4,606,923,734.16	100.00	24,825,966.04	0.54	4,582,097,768.12

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		3,556,811.73	100.00	预计无法收回
客户二		1,437,349.30	100.00	预计无法收回
客户三		638,846.00	100.00	预计无法收回
合计		5,633,007.03	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,021,322.91	4,849,298.79	5.00
1 至 2 年	75,000.00	7,500.00	10.00
5 年以上	564,128.17	564,128.17	100.00
合计	97,660,451.08	5,420,926.96	5.55

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	24,825,966.04	2,615,255.05	93,450.45			27,347,770.64
合计	24,825,966.04	2,615,255.05	93,450.45			27,347,770.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	4,439,538,904.92	90.10	9,688,416.44
第二名	162,472,523.48	3.30	
第三名	127,345,331.39	2.58	6,570,657.10
第四名	17,384,794.22	0.35	
第五名	10,578,011.29	0.21	528,900.56
合计	4,757,319,565.30	96.54	16,787,974.10

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,791,396.68	17,702,569.66
合计	13,791,396.68	17,702,569.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,995,715.13	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,186,712.51	99.94	84,236,220.09	95.80
1至2年	73,230.15	0.06	3,696,000.00	4.20
合计	131,259,942.66	100.00	87,932,220.09	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
第一名	53,434,950.79	40.71	
第二名	51,967,268.21	39.59	
第三名	6,071,579.72	4.63	
第四名	3,267,404.67	2.49	
第五名	1,044,000.00	0.80	
合计	115,785,203.39	88.22	

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	41,111.08	45,222.25
应收股利	7,186,206.80	
其他应收款	13,255,568.37	14,666,088.41
合计	20,482,886.25	14,711,310.66

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	41,111.08	45,222.25
合计	41,111.08	45,222.25

(2). 重要逾期利息适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交通银行	7,077,675.00	
兴业证券	108,531.80	
合计	7,186,206.80	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	12,765,081.98
1 年以内小计	12,765,081.98
1 至 2 年	23,186.39
2 至 3 年	4,716.98
3 年以上	
3 至 4 年	471,387.52
4 至 5 年	
5 年以上	1,602,727.71
合计	14,867,100.58

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、质保金、备用金	3,468,726.99	1,783,433.10
应收退税款	8,556,235.14	10,664,461.22
代收代付	395,104.25	921,174.59
其他往来	2,447,034.20	2,903,805.80
合计	14,867,100.58	16,272,874.71

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	4,058.59		1,602,727.71	1,606,786.30
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,745.91			4,745.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,804.50		1,602,727.71	1,611,532.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,606,786.30	4,745.91				1,611,532.21
合计	1,606,786.30	4,745.91				1,611,532.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收退税款	6,858,253.06	1年以内	46.13	
第二名	应收退税款	1,164,149.86	1年以内	7.83	
第三名	其他往来	815,542.83	1年以内	5.49	
第四名	应收退税款	569,897.09	1年以内	3.83	
第五名	押金	388,911.02	1年以内	2.62	
合计		9,796,753.86		65.90	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
国家金库莆田市中心支库	增值税即征即退	6,858,253.06	1年以内	依据财税[2008]156号文,预计下一会计期间全额收回
国家金库龙海市支库	增值税即征即退	569,897.09	1年以内	依据财税[2008]156号文,预计下一会计期间全额收回
国家金库晋江市支库	增值税即征即退	1,164,149.86	1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	增值税即征即退	135,191.46	1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	增值税即征即退	32,381.25	1年以内	依据财税[2008]156号文,预计下一会计期间全额收回

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	531,741,219.64	7,471,832.59	524,269,387.05	654,431,286.70	8,027,795.17	646,403,491.53
在产品	14,168,481.23		14,168,481.23	11,098,622.95		11,098,622.95
库存商品	37,936,359.00	9,507,671.09	28,428,687.91	44,915,929.57	9,676,780.91	35,239,148.66
周转材料	1,635,388.35		1,635,388.35	1,834,239.34		1,834,239.34
其他	1,639,430.63		1,639,430.63	931,080.53		931,080.53
合计	587,120,878.85	16,979,503.68	570,141,375.17	713,211,159.09	17,704,576.08	695,506,583.01

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	8,027,795.17			555,962.58		7,471,832.59
库存商品	9,676,780.91	457,662.26		626,772.08		9,507,671.09
合计	17,704,576.08	457,662.26		1,182,734.66		16,979,503.68

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	349,632,309.36	333,556,308.57
预缴企业所得税	5,953,004.15	26,101,397.33
委托贷款	40,000,000.00	40,000,000.00
碳排放权资产	6,220,000.00	
其他	230,738.01	48,504.76
合计	402,036,051.52	399,706,210.66

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
福建惠安泉惠发电有限责任公司	206,120,172.59			-1,575,948.72						204,544,223.87
国能(泉州)热电有限公司	592,488,854.13			28,167,530.96		4,180,800.33				624,837,185.42
华能霞浦核电有限公司	88,886,200.00									88,886,200.00
海峡发电有限责任公司	3,186,446,625.87	125,825,000.00		185,123,867.65		3,331,417.49				3,500,726,911.01
中核霞浦核电有限公司	5,291,862.51			504,581.79		-333,618.58				5,462,825.72
福建宁德第二核电有限公司	74,100,526.00									74,100,526.00
国核(福建)核电有限公司	57,680,000.00	4,270,000.00								61,950,000.00
福建省石狮热电有限责任公司	209,023,536.39			7,720,008.63		1,106,183.78				217,849,728.80
福建宁德核电有限公司	1,757,020,716.44			139,293,429.50		1,612,753.22				1,897,926,899.16
福建电力交易中心有限公司	27,107,560.64			16,871.27						27,124,431.91
福建省能源石化集团财务有限公司	254,393,598.49			10,019,694.75						264,413,293.24
宁德市环三售电有限公司	40,181,052.06			1,131,000.00						41,312,052.06
泉州市梅山美溪供电有限公司	10,157,043.72			731,249.00			325,000.00			10,563,292.72
国能神福(石狮)发电有限公司	2,259,784,885.30			140,084,903.67		2,565,259.19	277,384,791.69			2,125,050,256.47
小计	8,768,682,634.14	130,095,000.00		511,217,188.50		12,462,795.43	277,709,791.69			9,144,747,826.38
合计	8,768,682,634.14	130,095,000.00		511,217,188.50		12,462,795.43	277,709,791.69			9,144,747,826.38

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
华润电力（温州）有限公司	523,176,180.00	523,176,180.00
交通银行	110,055,000.00	89,941,500.00
兴业证券	5,109,343.20	4,792,096.40
南平市投资担保中心	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	640,340,523.20	619,909,776.40

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,515,131.36			12,515,131.36
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,515,131.36			12,515,131.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,609,211.12			9,609,211.12
2. 本期增加金额	201,791.80			201,791.80
(1) 计提或摊销	201,791.80			201,791.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,811,002.92			9,811,002.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,704,128.44			2,704,128.44
2. 期初账面价值	2,905,920.24			2,905,920.24

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	942,995.75	历史遗留原因

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,793,423,851.86	27,494,010,710.83
固定资产清理	5,668,789.44	5,130,113.10
合计	26,799,092,641.30	27,499,140,823.93

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	7,376,211,913.00	29,695,702,356.23	737,654,670.99	64,330,315.54	332,807,463.21	38,206,706,718.97
2. 本期增加金额	4,905,297.97	222,983,635.25	118,141.59	735,601.76	1,846,349.32	230,589,025.89
(1) 购置	146,651.38	1,754,012.53	118,141.59	362,699.11	1,986,367.83	4,367,872.44
(2) 在建工程转入	4,758,646.59	218,252,152.85		372,902.65	2,557,075.65	225,940,777.74
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		2,977,469.87			-2,697,094.16	280,375.71
3. 本期减少金额		1,215,894.59		1,468,257.46	246,831.04	2,930,983.09
(1) 处置或报废				1,468,257.46	246,831.04	1,715,088.50
(2) 其他减少		1,215,894.59				1,215,894.59
4. 期末余额	7,381,117,210.97	29,917,470,096.89	737,772,812.58	63,597,659.84	334,406,981.49	38,434,364,761.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,843,027,618.77	8,210,967,647.28	465,028,574.98	36,685,982.94	117,874,236.43	10,673,584,060.40
2. 本期增加金额	151,314,925.05	749,680,678.48	13,503,530.94	2,438,239.84	13,323,557.50	930,260,931.81
(1) 计提	151,314,925.05	749,680,678.48	13,503,530.94	2,438,239.84	13,323,557.50	930,260,931.81
3. 本期减少金额		389,816.95		1,391,723.59	234,489.50	2,016,030.04
(1) 处置或报废				1,391,723.59	234,489.50	1,626,213.09
(2) 其他减少		389,816.95				389,816.95
4. 期末余额	1,994,342,543.82	8,960,258,508.81	478,532,105.92	37,732,499.19	130,963,304.43	11,601,828,962.17
三、减值准备						
1. 期初余额			39,110,834.74		1,113.00	39,111,947.74
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			39,110,834.74		1,113.00	39,111,947.74
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,386,774,667.15	20,957,211,588.08	220,129,871.92	25,865,160.65	203,442,564.06	26,793,423,851.86
2. 期初账面价值	5,533,184,294.23	21,484,734,708.95	233,515,261.27	27,644,332.60	214,932,113.78	27,494,010,710.83

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华润风电尖峰厂房及办公楼	5,723,747.66	办理中
云南风管粮山厂房及生活楼	4,728,527.52	办理中
龙安热电厂房及办公楼	100,328,351.64	办理中
贵州房屋	243,117,104.08	办理中
晋南热电 1-3 号炉房屋	179,708,130.90	办理中
合计	533,605,861.80	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	57,533.96	57,533.96
电力机器设备	1,492,767.56	1,000,000.00
纺织机器设备	3,513,013.83	3,513,013.83
运输设备	53,321.56	18,235.92
其他	552,152.53	541,329.39

合计	5,668,789.44	5,130,113.10
----	--------------	--------------

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	209,424,363.05	350,712,218.03
合计	209,424,363.05	350,712,218.03

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长乐外海海上风电场 C 区项目	16,272,948.98		16,272,948.98	146,563,899.76		146,563,899.76
晋江气电 1#机升级改造项目				75,647,954.62		75,647,954.62
龙安热电厂扩建项目	120,804,786.82		120,804,786.82	70,649,092.36		70,649,092.36
晋南热电联产项目-综合楼	39,358,099.33		39,358,099.33	31,837,841.38		31,837,841.38
尖峰风电场项目	15,996,780.46	15,996,780.46		15,996,780.46	15,996,780.46	
福能贵电技改项目	15,847,402.79		15,847,402.79	9,972,841.56		9,972,841.56
鸿山热电化学反渗透扩容改造工程	8,081,242.38		8,081,242.38	8,081,242.38		8,081,242.38
南纺高新材料产业园项目-二期	1,051,580.02		1,051,580.02	2,087,402.86		2,087,402.86
鸿山热电供热管网支线建设	2,134,989.66		2,134,989.66	1,619,976.19		1,619,976.19
晋江气电华泰宿舍改造	2,473,971.98		2,473,971.98	1,267,971.98		1,267,971.98
其他	3,399,341.09		3,399,341.09	2,983,994.94		2,983,994.94
合计	225,421,143.51	15,996,780.46	209,424,363.05	366,708,998.49	15,996,780.46	350,712,218.03

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长乐外海海上风电场C区项目	12,007,360,000	146,563,899.76	10,784,175.89	141,075,126.67		16,272,948.98	98.00	100.00	237,084,497.73			自有资金、银行借款
龙安热电厂扩建项目	572,700,000	70,649,092.36	50,155,694.46			120,804,786.82	58.00	58.00	1,065,741.65	812,740.27	2.65	自有资金、银行借款
南纺高新材料产业园项目-二期	230,750,000	2,087,402.86	820,708.42	1,856,531.26		1,051,580.02	98.00	98.00	292,552.73			自有资金、银行借款
合计	12,810,810,000	219,300,394.98	61,760,578.77	142,931,657.93		138,129,315.82	/		238,442,792.11	812,740.27	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,894,351.65	10,905,218.68	45,606.74	29,845,177.07
2. 本期增加金额	695,679.69			695,679.69
(1) 租入	696,115.26			696,115.26
(2) 租赁负债调整	-435.57			-435.57
3. 本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
4. 期末余额	19,590,031.34	10,905,218.68	45,606.74	30,540,856.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,011,582.71	2,185,149.71	1,916.25	12,198,648.67
2. 本期增加金额	3,094,812.23		2,299.50	3,097,111.73
(1) 计提	3,094,812.23		2,299.50	3,097,111.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,106,394.94	2,185,149.71	4,215.75	15,295,760.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,483,636.40	8,720,068.97	41,390.99	15,245,096.36
2. 期初账面价值	8,882,768.94	8,720,068.97	43,690.49	17,646,528.40

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	海域使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,453,735.65	554,775,203.14	23,987,833.00	141,420.00	623,358,191.79
2. 本期增加金额	2,576,457.46				2,576,457.46
(1) 购置	2,043,438.61				2,043,438.61
(2) 内部研发	533,018.85				533,018.85
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	47,030,193.11	554,775,203.14	23,987,833.00	141,420.00	625,934,649.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,994,470.54	115,951,560.53	6,321,537.97	30,641.00	154,298,210.04
2. 本期增加金额	3,002,043.85	6,794,689.06	263,128.31	14,142.00	10,074,003.22
(1) 计提	3,002,043.85	6,794,689.06	263,128.31	14,142.00	10,074,003.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,996,514.39	122,746,249.59	6,584,666.28	44,783.00	164,372,213.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,033,678.72	432,028,953.55	17,403,166.72	96,637.00	461,562,435.99
2. 期初账面价值	12,459,265.11	438,823,642.61	17,666,295.03	110,779.00	469,059,981.75

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
反向收购	461,753,553.69			461,753,553.69
福能（贵州）发电有限公司	29,080,201.43			29,080,201.43
福建省南平新南针有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
泉州配售电有限公司	603,715.47			603,715.47
福能华润（惠安）风电有限公司	150,098.92			150,098.92
合计	492,787,569.51			492,787,569.51

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
反向收购	436,962,579.82			436,962,579.82
合计	436,962,579.82			436,962,579.82

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生态修复工程	9,264,266.01	2,766,759.84	470,992.68		11,560,033.17
道路改造工程	1,174,796.03	2,105,109.57	210,203.44		3,069,702.16
综合能源服务项目待摊费用	1,166,307.28		134,573.94		1,031,733.34
固定资产大修费	1,086,639.73		117,531.84		969,107.89

装修费					
其他	735,361.46		40,848.76		694,512.70
合计	13,427,370.51	4,871,869.41	974,150.66		17,325,089.26

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,045,313.93	24,182,319.00	97,420,911.33	23,254,646.29
内部交易未实现利润	3,324,791.22	1,568,410.24	6,339,106.85	1,584,776.71
可抵扣亏损	836,779,862.63	209,194,965.66	643,369,651.57	160,731,690.98
政府补助	47,639,801.57	11,909,950.38	50,419,310.33	12,604,827.57
会计摊销年限小于税法年限	1,080,098.53	162,014.78	947,446.32	142,116.95
应付职工薪酬	3,778,763.15	944,690.79	4,619,771.03	1,154,942.76
其他	1,270,958.85	241,921.51	1,364,533.67	276,851.74
合计	994,919,589.88	248,204,272.36	804,480,731.10	199,749,853.00

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	139,602,385.50	34,282,324.67	144,360,997.62	35,407,530.55
其他权益工具投资公允价值变动	74,082,453.20	18,520,613.30	53,651,706.40	13,412,926.60
可转债项目资本化利息	3,979,107.94	950,454.51	3,979,107.94	994,776.98
会计摊销年限大于税法年限	80,646,784.44	20,161,696.11	86,651,999.20	21,662,999.80
其他	7,595,722.86	1,917,996.15	9,516,216.36	2,379,054.10
合计	305,906,453.94	75,833,084.74	298,160,027.52	73,857,288.03

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	245,781,746.55	159,592,094.37
合计	245,781,746.55	159,592,094.37

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	66,524,691.07	66,524,691.07	
2027 年	93,067,403.30	93,067,403.30	
2028 年	86,189,652.18		
合计	245,781,746.55	159,592,094.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程等长期资产款	3,109,420.45		3,109,420.45	1,742,818.87		1,742,818.87
待抵扣进项税(预计一年以上抵扣)	559,473,639.82		559,473,639.82	677,766,623.82		677,766,623.82
项目前期费用	144,011,779.60		144,011,779.60	21,992,452.34		21,992,452.34
其他	24,328,641.79		24,328,641.79	24,328,641.79		24,328,641.79
合计	730,923,481.66		730,923,481.66	725,830,536.82		725,830,536.82

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,100,513,888.89	2,174,114,479.15
合计	1,100,513,888.89	2,174,114,479.15

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	259,720,816.21	519,178,194.85
应付工程及设备款	2,619,498,152.98	3,080,597,020.69
应付服务费	48,247,478.41	32,064,373.69
其他	23,791,278.55	34,619,086.43
合计	2,951,257,726.15	3,666,458,675.66

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	27,170,774.65	尚未结算
供应商二	26,137,446.36	尚未结算
供应商三	23,629,799.49	尚未结算
供应商四	17,003,547.90	尚未结算
供应商五	16,274,776.92	尚未结算
合计	110,216,345.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
供气款项	44,558,127.46	24,497,506.17
纺织货款	5,003,214.02	4,253,818.41
发电副产品综合利用款	11,571,883.93	14,657,619.23
合计	61,133,225.41	43,408,943.81

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,316,230.35	318,537,244.57	291,492,570.10	75,360,904.82

二、离职后福利-设定提存计划	3,073,252.37	43,018,592.50	42,508,613.51	3,583,231.36
三、辞退福利	1,407,886.60	841,007.88	841,007.88	1,407,886.60
合计	52,797,369.32	362,396,844.95	334,842,191.49	80,352,022.78

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,187,188.56	251,052,758.83	223,097,081.49	71,142,865.90
二、职工福利费		15,708,047.77	15,708,047.77	
三、社会保险费	155,433.72	21,385,712.69	21,265,507.81	275,638.60
其中：医疗保险费	4,938.26	14,248,812.34	14,130,825.36	122,925.24
工伤保险费	150,190.06	1,395,760.67	1,399,190.91	146,759.82
生育保险费	305.40	882,782.38	877,134.24	5,953.54
其他		4,858,357.30	4,858,357.30	
四、住房公积金	753,639.00	23,734,134.00	24,468,867.00	18,906.00
五、工会经费和职工教育经费	4,219,969.07	6,656,591.28	6,953,066.03	3,923,494.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	48,316,230.35	318,537,244.57	291,492,570.10	75,360,904.82

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,980,154.92	26,927,235.42	26,729,577.66	3,177,812.68
2、失业保险费	93,097.45	842,087.50	929,743.07	5,441.88
3、企业年金缴费		15,191,403.02	14,820,171.50	371,231.52
4、其他		57,866.56	29,121.28	28,745.28
合计	3,073,252.37	43,018,592.50	42,508,613.51	3,583,231.36

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,048,134.00	40,179,179.08
企业所得税	49,190,828.05	137,148,173.94
个人所得税	954,465.64	5,265,323.38
城市维护建设税	673,082.16	1,792,329.60
房产税	3,498,198.59	2,307,142.20
土地使用税	1,532,943.66	1,006,271.98
教育费附加	659,397.77	1,839,457.11
环境保护税	2,987,916.64	4,117,173.68

印花税	1,761,138.77	2,621,553.94
其他税费	468,385.60	515,951.93
合计	78,774,490.88	196,792,556.84

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,991,419.61	1,510,416.28
应付股利	584,359,912.36	26,618.58
其他应付款	180,210,993.48	154,373,145.18
合计	776,562,325.45	155,910,180.04

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	11,991,419.61	1,510,416.28
合计	11,991,419.61	1,510,416.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	584,359,912.36	26,618.58
合计	584,359,912.36	26,618.58

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
供应商往来	69,826,267.24	22,876,882.19
收取的押金、保证金、质保金	83,307,638.87	92,886,132.88
其他	27,077,087.37	38,610,130.11
合计	180,210,993.48	154,373,145.18

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

供应商一	11,807,726.95	保证金
供应商二	10,000,000.00	保证金
合计	21,807,726.95	/

其他说明:

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	964,035,824.36	2,227,073,011.96
1年内到期的长期应付款	42,975,305.36	34,304,479.01
1年内到期的租赁负债	4,401,069.32	5,589,800.88
1年内到期的应付利息	7,025,713.87	14,778,748.10
合计	1,018,437,912.91	2,281,746,039.95

44、其他流动负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认银行承兑汇票	27,622,193.26	7,719,761.79
待转销项税	6,587,524.47	4,720,499.02
合计	34,209,717.73	12,440,260.81

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	251,956,000.20	363,800,000.00
保证借款	669,130,320.00	710,260,000.00
信用借款	14,645,171,611.85	14,472,800,228.67
减:一年内到期部分	964,035,824.36	2,227,073,011.96
合计	14,602,222,107.69	13,319,787,216.71

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
福能转债	1,226,747,404.11	1,209,543,302.85
合计	1,226,747,404.11	1,209,543,302.85

(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）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
福能转债	100	2018-12-7	6年	2,830,000,000.00	1,209,543,302.85		11,485,242.00	17,204,101.26	18,000.00	1,226,747,404.11
合计	/	/	/	2,830,000,000.00	1,209,543,302.85		11,485,242.00	17,204,101.26	18,000.00	1,226,747,404.11

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

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。

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。

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%。

转股价格：本次发行的可转债的初始转股价格为8.69元/股。

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）。

赎回条款

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。

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：

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%）；

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。

回售条款

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。

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。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,781,289.55	9,562,401.16
减：未确认的融资费用	-930,632.15	-995,532.09
减：一年内到期的租赁负债	-4,401,069.32	-5,589,800.88
合计	2,449,588.08	2,977,068.19

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	738,685,326.71	756,026,979.40
合计	738,685,326.71	756,026,979.40

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
自建项目风机设备融资款	738,685,326.71	756,026,979.40
合计	738,685,326.71	756,026,979.40

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,595,185.81	2,436,193.69
三、其他长期福利		
合计	1,595,185.81	2,436,193.69

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、 预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	8,533,333.33	7,654,038.18	
合计	8,533,333.33	7,654,038.18	/

注：系风机机组设备预计未来应支付的修复费。

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,183,660.73		3,212,585.73	41,971,075.00	与资产相关的政府补助
合计	45,183,660.73		3,212,585.73	41,971,075.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产2万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	21,991,907.97			1,218,050.88		20,773,857.09	与资产相关
低碳发展项目补助资金	7,321,968.26			404,663.10		6,917,305.16	与资产相关
中压蒸汽技术改造项目	5,466,638.99			361,166.66		5,105,472.33	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	3,151,715.57			271,496.46		2,880,219.11	与资产相关
搬迁补助	3,386,738.88			216,983.52		3,169,755.36	与资产相关
石狮市工业信息化和科技局补助资金	1,048,077.00			57,692.30		990,384.70	与资产相关
经济发展鼓励扶持政策资金	1,005,744.20			221,613.95		784,130.25	与资产相关
2019年省级技术改造专项资金	470,000.00			94,000.00		376,000.00	与资产相关
龙安热电厂供热提升发展项目	200,000.00			150,000.00		50,000.00	与资产相关
数字化车间补助	184,210.52			78,947.37		105,263.15	与资产相关
省级智能制造奖励	184,210.52			78,947.37		105,263.15	与资产相关
码头岸电系统补助	601,198.82			29,649.12		571,549.70	与资产相关
两化融合奖励专项资金	140,000.00			20,000.00		120,000.00	与资产相关

环境保护专项资金	31,250.00			9,375.00		21,875.00	与资产相关
合计	45,183,660.73			3,212,585.73		41,971,075.00	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,195,438,212				2,352	2,352	4,195,440,564

其他说明：

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 2023 年 6 月 30 日，累计转股数为 194,204,878 股，本期转股数为 2,352 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，按反向购买编制的合并报表股本总额 4,195,440,564.00 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 2023 年 6 月 30 日，公司发行在外股份总额 1,954,571,408 股。

54、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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
福能转债	12,761,560.00	225,595,396.29			180.00	3,181.99	12,761,380.00	225,592,214.30
合计	12,761,560.00	225,595,396.29			180.00	3,181.99	12,761,380.00	225,592,214.30

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

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数量为 180 手，因转股形成的股份数量为 2,352 股，结转相关可转债其他权益工具金额 3,181.99 元。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,245,634,159.92	18,304.03		6,245,652,463.95
其他资本公积	5,373,782.69	12,462,795.43		17,836,578.12
合计	6,251,007,942.61	12,481,099.46		6,263,489,042.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期资本溢价（股本溢价）增加 18,304.03 元，系公司可转换公司债券转股对资本公积的影响。

（2）其他资本公积增加 12,462,795.43 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。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,186,674.70	20,430,746.80			5,107,686.70	15,323,060.10		12,136,385.40
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-3,186,674.70	20,430,746.80	-		5,107,686.70	15,323,060.10		12,136,385.40
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-3,186,674.70	20,430,746.80			5,107,686.70	15,323,060.10		12,136,385.40

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,714,049.49	56,680,921.20	29,260,784.04	30,134,186.65
合计	2,714,049.49	56,680,921.20	29,260,784.04	30,134,186.65

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	938,763,537.08			938,763,537.08
合计	938,763,537.08			938,763,537.08

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	8,372,020,633.68	6,213,803,113.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		103,714,942.38
调整后期初未分配利润	8,372,020,633.68	6,317,518,055.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	934,881,143.07	2,593,180,030.96
减：提取法定盈余公积		128,218,637.27
应付普通股股利	781,828,563.20	410,458,815.69
期末未分配利润	8,525,073,213.55	8,372,020,633.68

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,320,216,146.45	5,136,896,208.22	5,309,535,533.05	3,776,980,087.25
其他业务	53,654,710.25	23,495,323.67	74,601,711.13	26,553,403.13
合计	6,373,870,856.70	5,160,391,531.89	5,384,137,244.18	3,803,533,490.38

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,381,599.52	7,552,837.68
教育费附加	6,591,890.70	7,843,192.08
房产税	9,393,354.48	6,323,422.21
土地使用税	3,775,162.36	3,035,773.13
车船使用税	22,742.64	27,103.60
印花税	3,687,282.08	2,853,610.29
环境保护税	6,277,812.63	5,755,088.67
其他税费	15,897.27	97,986.88
合计	36,145,741.68	33,489,014.54

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,507,318.21	7,405,326.18
营销费用	1,202,117.62	212,875.20
交通差旅费	108,247.88	532,098.59
广告宣传费	70,452.15	291,131.99
其他	871,016.27	1,500,773.04
合计	9,759,152.13	9,942,205.00

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,791,413.68	74,757,645.96
折旧摊销费	18,474,840.45	17,388,316.24
税费	1,966,125.15	1,435,016.16
保险费	876,359.87	335,246.91
聘请中介及咨询费	2,237,599.94	1,856,208.79
业务招待费	1,051,626.06	760,600.89
办公费	5,135,967.12	2,522,188.56
广告宣传费	147,072.79	380,276.02
租赁费	1,245,748.76	134,851.44
交通差旅费	2,039,329.51	907,234.16
邮电通讯费	1,327,849.30	915,487.72
物料消耗及修理费	739,604.68	755,547.12
党建经费	1,254,354.01	1,997,834.68
其他	3,817,084.14	8,826,925.47
合计	135,104,975.46	112,973,380.12

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料及燃料动力费	16,089,473.10	61,964,083.76
研发人员费用	36,233,707.56	31,926,438.49
研发用固定资产费用	1,741,346.14	1,754,422.45
研发试验检验费用	9,851.67	
研发其他费用	1,917,676.88	1,889,062.20
合计	55,992,055.35	97,534,006.90

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用净额	330,489,559.41	315,955,145.32
减：利息收入	-25,454,825.82	-16,335,721.85
汇兑损益	-305,630.83	-415,423.95
手续费及其他	420,688.47	691,272.94
合计	305,149,791.23	299,895,272.46

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,538,481.58	45,328,226.47
个税手续费返还	391,354.80	410,340.95
合计	39,929,836.38	45,738,567.42

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	511,217,188.50	466,612,383.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-6.76	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,186,206.80	6,736,125.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	701,991.54	730,450.72
合计	519,105,380.08	474,078,959.24

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,521,804.60	-1,285,887.27
其他应收款坏账损失	-4,745.91	3,288.47

合计	-2,526,550.51	-1,282,598.80
----	---------------	---------------

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-457,662.26	-349,309.04
合计	-457,662.26	-349,309.04

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		117,573.47	
违约赔偿	248,219.50	4,593.84	248,219.50
碳排放配额交易款		9,707,230.19	
其他	1,028,712.35	1,026,368.41	1,028,712.35
合计	1,276,931.85	10,855,765.91	1,276,931.85

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,904.88	29,261.41	24,904.88
对外捐赠	1,261,000.00	964,164.07	1,261,000.00
罚款支出	50,923.46	4,565.84	50,923.46
出售碳排放配额损失	15,000,000.00		
赔偿支出	857.21	185,479.11	857.21
其他支出	15,920.88	210,582.07	15,920.88
合计	16,353,606.43	1,394,052.50	1,353,606.43

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	142,397,546.36	166,592,478.27
递延所得税费用	-51,586,309.35	-14,112,788.57
合计	90,811,237.01	152,479,689.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,212,301,938.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	303,075,484.52
子公司适用不同税率的影响	-173,658,367.01
调整以前期间所得税的影响	4,831,906.11
非应税收入的影响	-173,675.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	518,668.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	134,256.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-35,430,238.17
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,624,470.71
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-400,837.99
其他	-3,461,489.53
所得税费用	90,811,237.01

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	41,231,694.68	59,204,203.51
专项补贴、补助款	3,850,076.72	34,435,252.15
租赁收入	3,283,475.97	
利息收入	28,082,792.48	19,491,516.88
营业外收入	1,371,738.57	10,705,822.10
合计	77,819,778.42	123,836,794.64

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款项	42,946,095.74	32,550,398.73
销售费用、管理费用、研发费用	26,261,025.04	16,862,212.17
营业外支出	16,328,701.55	956,515.71
财务费用-手续费	420,688.47	58,732.05
合计	85,956,510.80	50,427,858.66

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金	1,063,412.80	13,322,331.42
融资担保费	152,369.85	184,986.30
融资租赁手续费	7,625,986.56	
其他	18,508,848.39	287,287.85
合计	27,350,617.60	13,794,605.57

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,121,490,701.06	1,401,937,517.31
加：资产减值准备	457,662.26	1,282,598.80
信用减值损失	2,526,550.51	349,309.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	930,462,723.62	688,133,901.87
使用权资产摊销	3,097,111.73	19,144,556.50
无形资产摊销	10,074,003.22	9,090,426.23
长期待摊费用摊销	974,150.66	885,544.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,904.88	-88,312.06

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	330,418,729.42	315,724,707.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-519,340,180.92	-474,078,959.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,498,741.83	-67,002,288.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,087,567.52	-2,980,783.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	124,907,545.58	-14,627,787.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-250,991,338.65	-851,558,223.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-249,014,083.84	-149,253,704.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,453,502,170.18	876,958,503.06
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	3,189,732,533.47	3,661,373,489.76
减: 现金的期初余额	3,970,141,095.01	2,915,111,836.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-780,408,561.54	746,261,653.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,189,732,533.47	3,970,141,095.01
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,189,731,518.28	3,970,140,085.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,015.19	1,010.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,189,732,533.47	3,970,141,095.01
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,112,496.00	履约保证金
合计	1,112,496.00	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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			66,098.43
其中：美元	8,394.10	7.2258	60,654.09
欧元	691.16	7.8771	5,444.34
应收账款			3,349,102.79
其中：美元	433,607.74	7.2258	3,133,162.81
欧元	27,413.64	7.8771	215,939.98

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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、其他收益	1,218,050.88
低碳发展项目补助资金	10,670,000.00	递延收益、其他收益	404,663.10
中压蒸汽技术改造项目	10,835,000.00	递延收益、其他收益	361,166.66
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、其他收益	271,496.46
搬迁补助	433,967.04	递延收益、其他收益	216,983.52
石狮市工业信息化和科技局补助资金	1,500,000.00	递延收益、其他收益	57,692.30

2019 年经济发展鼓励扶持政策资金	1,160,600.00	递延收益、其他收益	221,613.95
2019 年省级技术改造专项资金	940,000.00	递延收益、其他收益	94,000.00
龙安热电厂供热提升发展项目	1,500,000.00	递延收益、其他收益	150,000.00
数字化车间补助	500,000.00	递延收益、其他收益	78,947.37
省级智能制造奖励	500,000.00	递延收益、其他收益	78,947.37
码头岸电系统补助	950,000.00	递延收益、其他收益	29,649.12
两化融合奖励专项奖金	500,000.00	递延收益、其他收益	20,000.00
环境保护专项资金	100,000.00	递延收益、其他收益	9,375.00
增值税即征即退	32,211,081.65	其他收益	32,211,081.65
六盘水工信局 2022 年度工业倍增激励奖	1,571,680.00	其他收益	1,571,680.00
南平市科技计划项目 2023 年度经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到石狮市财政局新模式新业态标杆企业奖励	470,000.00	其他收益	470,000.00
稳岗、扩岗及留工培训补贴	406,747.20	其他收益	406,747.20
2022 年企业奖励金	402,400.00	其他收益	402,400.00
2023 年第一批福建省专精特新中小企业认定奖励奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
智能制造示范点奖励金	300,000.00	其他收益	300,000.00
技能和循环经济专项奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到石狮市财政局公司节水型企业奖补助金	30,000.00	其他收益	30,000.00
泉州级企业达产增产奖励资金	2,700.00	其他收益	2,700.00
外贸出口正向奖励金	1,287.00	其他收益	1,287.00

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
退回“无纺布多机器人协同维修系统及其产业化”市级配套经费	400,000.00	项目合作方未能如期完工

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本报告期内，合并范围新设 1 家控股子公司福建省木兰抽水蓄能有限公司，清算注销 1 家三级控股子公司龙岩市配电网电有限责任公司。相关信息详见附注九、在其他主体中的权益。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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
福建省配电售电有限责任公司	福建省福州市	福建省福州市	售电；供电；电力设施的承装、承试、承修	100.00		非同一控制下合并
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
福建省木兰抽水蓄能有限公司	福建省仙游县	福建省仙游县	水力发电	55.00		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
福能华润（惠安）风电有限公司	福建省惠安县	福建省惠安县	风力发电		60.00	非同一控制下企业合并
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
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
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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-38,543,447.79		312,638,648.25
福建省福能龙安热电有限公司	35.00	12,928,837.41	13,958,000.00	112,599,569.67
福能（贵州）发电有限公司	49.00	10,861,467.23		600,744,661.49
福建省三川海上风力发电有限公司	49.00	108,494,623.58	98,000,000.00	1,603,778,236.78
福建省福能海峡发电有限公司	49.00	87,790,018.69	147,000,000.00	1,671,316,822.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
晋江气电	638,811,324.03	1,914,941,399.37	2,553,752,723.40	614,446,132.82	688,751,997.55	1,303,198,130.37	1,112,106,372.10	1,980,994,810.90	3,093,101,183.00	967,859,454.90	726,645,664.50	1,694,505,119.40
龙安热电	274,461,230.48	575,698,208.82	850,159,439.30	115,938,322.39	412,508,060.69	528,446,383.08	222,756,912.78	545,098,210.11	767,855,122.89	89,397,483.85	430,658,060.69	520,055,544.54
福能贵电	484,585,778.98	2,457,710,107.76	2,942,295,886.74	316,433,307.50	1,401,304,567.30	1,717,737,874.80	534,456,687.58	2,530,195,885.21	3,064,652,572.79	460,114,360.23	1,402,146,460.28	1,862,260,820.51
三川风电	1,896,981,082.66	5,151,987,339.73	7,048,968,422.39	971,690,427.39	2,804,261,185.24	3,775,951,612.63	1,732,767,646.00	5,348,488,026.13	7,081,255,672.13	985,138,682.37	2,849,727,152.93	3,834,865,835.30
福能海峡	1,431,492,215.33	10,406,753,364.39	11,838,245,579.72	1,777,776,473.87	6,611,934,548.67	8,389,711,022.54	1,246,145,472.44	10,699,586,147.52	11,945,731,619.96	2,120,434,037.34	6,348,934,548.67	8,469,368,586.01

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晋江气电	1,006,161,475.78	-154,173,791.18	-154,173,791.18	119,675,577.83	512,092,621.00	-94,602,676.04	-94,602,676.04	90,453,470.03
龙安热电	277,273,962.85	36,939,535.45	36,939,535.45	100,417,920.72	261,026,227.70	26,247,110.98	26,247,110.98	72,715,990.18
福能贵电	1,147,983,609.48	22,166,259.66	22,166,259.66	259,454,188.92	813,923,959.18	-48,497,708.95	-48,497,708.95	203,636,781.57
三川风电	483,796,644.04	221,417,599.14	221,417,599.14	199,972,752.90	566,019,794.20	292,833,444.75	292,833,444.75	274,177,510.78
福能海峡	568,917,489.99	179,163,303.44	179,163,303.44	312,014,556.10	344,718,905.71	267,204,849.32	267,204,849.32	120,749,231.30

其他说明：

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。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

海峡发电有限责任公司	福建省莆田市	福建省莆田市	新能源电力投资与开发	35.00		权益法核算
华能霞浦核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	开发、建设、经营管理压水堆电站和高温气冷堆核电	10.00		权益法核算
中核霞浦核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核电站的建设、运营和管理	20.00		权益法核算
福建宁德第二核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核电站的投资、建设与经营	10.00		权益法核算
国核（福建）核电有限公司	福建省福州市	福建省福州市	核能发电；核电项目开发、投资、建设、运营及管理	35.00		权益法核算
国能（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
福建省能源石化集团财务有限公司	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
国能神福（石狮）发电有限公司	福建省石狮市	福建省石狮市	火力发电		49.00	权益法核算
福建惠安泉惠发电有限责任公司	福建省惠安县	福建省惠安县	火力发电	35.00		权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	财务公司	泉惠发电	国能泉州	财务公司	泉惠发电	国能泉州
流动资产	10,469,250,719.45	10,738,886.49	928,002,459.06	10,509,174,154.09	41,332,429.47	663,583,408.14
非流动资产	6,079,922,027.97	727,108,007.35	3,213,628,630.48	7,056,501,876.84	710,534,228.66	3,335,877,993.06
资产合计	16,549,172,747.42	737,846,893.84	4,141,631,089.54	17,565,676,030.93	751,866,658.13	3,999,461,401.20
流动负债	14,028,069,549.51	36,551,000.52	1,620,841,379.21	15,142,345,078.65	92,755,830.44	1,595,299,884.27
非流动负债	500,000.00	250,047,606.26	347,988,147.35	2,924,701.85	203,359,829.99	372,004,872.58
负债合计	14,028,569,549.51	286,598,606.78	1,968,829,526.56	15,145,269,780.50	296,115,660.43	1,967,304,756.85
净资产	2,520,603,197.91	451,248,287.06	2,172,801,562.98	2,420,406,250.43	455,750,997.70	2,032,156,644.35
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	2,520,603,197.91	451,248,287.06	2,172,801,562.98	2,420,406,250.43	455,750,997.70	2,032,156,644.35
按持股比例计算的净资产份额	252,060,319.79	157,936,900.48	499,744,359.49	242,040,625.04	159,512,849.20	467,396,028.20

调整事项						
--商誉	12,352,973.45	46,607,323.39	125,092,825.93	12,352,973.45	46,607,323.39	125,092,825.93
--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	264,413,293.24	204,544,223.87	624,837,185.42	254,393,598.49	206,120,172.59	592,488,854.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	207,651,638.61		2,669,805,769.75	124,333,753.51		2,189,640,692.59
净利润	100,196,947.48	-4,502,710.64	122,467,525.93	80,153,392.29	-8,592,375.04	27,389,567.08
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	100,196,947.48	-4,502,710.64	122,467,525.93	80,153,392.29	-8,592,375.04	27,389,567.08
本年度收到的来自联营企业的股利						896,895.91

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	华能霞浦	海峡发电	中核霞浦	华能霞浦	海峡发电	中核霞浦
流动资产	23,330,097.73	3,862,846,291.16	45,026,754.22	23,420,149.39	2,295,567,154.91	79,977,192.09
非流动资产	1,092,373,647.56	14,952,327,694.97	1,816,650.33	1,005,621,907.89	14,923,881,884.62	2,460,665.92
资产合计	1,115,703,745.29	18,815,173,986.13	46,843,404.55	1,029,042,057.28	17,219,449,039.53	82,437,858.01
流动负债	18,233,489.50	1,369,320,110.32	19,529,275.96	13,142,576.89	1,673,622,417.16	55,978,545.47
非流动负债	208,608,255.79	7,443,776,987.22		127,037,480.39	6,441,693,405.60	
负债合计	226,841,745.29	8,813,097,097.54	19,529,275.96	140,180,057.28	8,115,315,822.76	55,978,545.47
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	888,862,000.00	10,002,076,888.59	27,314,128.59	888,862,000.00	9,104,133,216.77	26,459,312.54
按持股比例计算的净资产份额	88,886,200.00	3,500,726,911.01	5,462,825.72	88,886,200.00	3,186,446,625.87	5,291,862.51
调整事项						
--商誉						

—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	88,886,200.00	3,500,726,911.01	5,462,825.72	88,886,200.00	3,186,446,625.87	5,291,862.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		840,324,586.83	191,391,659.64		852,961,988.81	
净利润		528,925,336.14	1,835,206.73		715,291,894.52	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额		528,925,336.14	1,835,206.73		715,291,894.52	
本年度收到的来自联营企业的股利						

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	宁德第二核电	国核福建	石狮热电	宁德第二核电	国核福建	石狮热电
流动资产	190,299,286.20	23,030,063.82	224,342,870.37	20,492,824.32	16,428,669.00	177,983,901.15
非流动资产	4,095,272,862.83	154,927,992.20	329,292,999.99	3,062,548,519.28	149,644,447.87	345,259,027.06
资产合计	4,285,572,149.03	177,958,056.02	553,635,870.36	3,083,041,343.60	166,073,116.87	523,242,928.21
流动负债	2,391,220,525.81	958,056.02	86,415,478.45	630,127,349.89	1,273,116.87	67,179,034.43
非流动负债	1,153,346,363.22		131,224,874.33	1,711,908,733.71		138,980,294.81
负债合计	3,544,566,889.03	958,056.02	217,640,352.78	2,342,036,083.60	1,273,116.87	206,159,329.24
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	741,005,260.00	177,000,000.00	335,995,517.58	741,005,260.00	164,800,000.00	317,083,598.97
按持股比例计算的净资产份额	74,100,526.00	61,950,000.00	156,809,108.05	74,100,526.00	57,680,000.00	147,982,915.64
调整事项						
—商誉			61,040,620.75			61,040,620.75
—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	74,100,526.00	61,950,000.00	217,849,728.80	74,100,526.00	57,680,000.00	209,023,536.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入			287,934,501.78			271,314,720.99
净利润			16,541,694.08			8,110,946.27
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额			16,541,694.08			8,110,946.27
本年度收到的来自联营企业的股利						

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宁德核电	国能石狮	宁德核电	国能石狮
流动资产	7,185,053,826.51	1,656,787,070.19	6,791,386,179.75	1,861,066,483.75
非流动资产	38,699,178,762.61	6,592,996,455.84	39,654,445,544.47	6,686,595,398.49
资产合计	45,884,232,589.12	8,249,783,526.03	46,445,831,724.22	8,547,661,882.24
流动负债	7,134,617,531.61	2,560,692,609.36	8,611,228,344.36	2,638,832,603.71
非流动负债	22,226,929,175.54	2,136,134,276.96	22,774,302,651.68	2,083,299,528.40
负债合计	29,361,546,707.15	4,696,826,886.32	31,385,530,996.04	4,722,132,132.11
少数股东权益		90,404,801.02		88,009,281.19
归属于母公司股东权益	16,522,685,881.97	3,462,551,838.69	15,060,300,728.18	3,737,520,468.94
按持股比例计算的净资产份额	1,652,268,588.21	1,696,650,400.96	1,506,030,072.82	1,831,385,029.79
调整事项				
--商誉		428,399,855.51		428,399,855.51
--内部交易未实现利润				
--其他	245,658,310.95		250,990,643.62	
对联营企业权益投资的账面价值	1,897,926,899.16	2,125,050,256.47	1,757,020,716.44	2,259,784,885.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,483,390,433.07	3,339,127,751.46	4,987,984,058.91	2,866,542,666.37
净利润	1,390,016,170.38	296,607,897.96	900,636,743.87	216,617,120.30
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	1,390,016,170.38	296,607,897.96	900,636,743.87	216,617,120.30
本年度收到的来自联营企业的股利		277,384,791.69		72,447,847.30

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	78,999,776.69	77,445,656.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,868,710.24	4,379,705.89
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,868,710.24	4,379,705.89

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这

些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于福建省能源集团财务公司、国有控股银行和其它大型股份制商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 96.54 %（2022 年：95.77%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.90%（2022 年：72.92%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	110,051.39				110,051.39
应付账款	295,125.77				295,125.77
其他应付款	180,210.99				180,210.99
长期借款	96,403.58	247,877.76	302,442.84	909,901.61	1,556,625.79
应付债券		122,674.74			122,674.74
租赁负债	440.11	244.96			685.07
长期应付款	4,297.53	73,868.53			78,166.06
金融负债和或有负债合计	686,529.37	444,665.99	302,442.84	909,901.61	2,343,539.81

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	217,411.45				217,411.45
应付账款	366,645.87				366,645.87

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
其他应付款	154,373.15				154,373.15
长期借款	222,707.30	174,132.40	274,244.71	883,601.61	1,554,686.02
应付债券		120,954.33			120,954.33
租赁负债	558.98	297.71			856.69
长期应付款	3,430.45	75,602.70			79,033.15
金融负债和或有负债合计	965,127.20	370,987.14	274,244.71	883,601.61	2,493,960.66

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司报告期的外币货币性项目详见附注“七、82 外币货币性项目”。

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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	640,340,523.20	619,909,776.40

于 2023 年 6 月 30 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 32,017.03 万元（2022 年 12 月 31 日：其他综合收益 30,995.49 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。

资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 47.90%（2022 年 12 月 31 日：49.46%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	115,164,343.20		525,176,180.00	640,340,523.20
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
应收款项融资			13,791,396.68	13,791,396.68
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	115,164,343.20		538,967,576.68	654,131,919.88
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用
- 9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省能源集团有限责任公司	福建福州	能源投资	1,000,000.00	60.29	60.29

本企业的母公司情况的说明

福建省能源集团有限责任公司持有本公司的60.29%股份，为本公司控股股东。本企业最终控制方是福建省国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
国能神福（石狮）发电有限公司	本公司联营企业

国能（泉州）热电有限公司	本公司联营企业
泉州市梅山美溪供电有限公司	本公司联营企业
福建省能源石化集团财务有限公司	本公司联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省福能物流有限责任公司	股东的子公司
福建煤电股份有限公司	股东的子公司
福煤（邵武）煤业有限公司	股东的子公司
福建省永安煤业有限责任公司	股东的子公司
福建福能融资租赁股份有限公司	股东的子公司
福建联美建设集团有限公司	股东的子公司
福建联信建设集团有限公司	股东的子公司
福建能源报业有限公司	股东的子公司
福建宁德美伦大饭店有限公司	股东的子公司
福建省福能新型建材有限责任公司	股东的子公司
福能环保新材（石狮）有限责任公司	股东的子公司
福建省钢源粉体材料有限公司	股东的子公司
福建省华夏能源设计研究院有限公司	股东的子公司
福建省福煤科技有限公司	股东的子公司
福建省福能安全科技有限公司	股东的子公司
福建省煤炭质量安全监督检验站	股东的子公司
福建省海峡水泥股份有限公司	股东的子公司
福建顺昌炼石水泥有限公司	股东的子公司
福建永安建福水泥有限公司	股东的子公司
福建安砂建福水泥有限公司	股东的子公司
福建省永安金银湖水泥有限公司	股东的子公司
福州炼石水泥有限公司	股东的子公司
福能（福州）健康体检中心有限公司	股东的子公司
福建福维股份有限公司	股东的子公司
福建省东南电化股份有限公司	股东的子公司
福建省福化工贸有限责任公司	股东的子公司
龙岩市福化环保科技有限公司	股东的子公司
福州市福化环保科技有限公司	股东的子公司
腾龙芳烃（漳州）有限公司	股东的子公司
翔鹭石化（漳州）有限公司	股东的子公司
福建省福化古雷化学有限公司	股东的子公司
福能（建瓯）实业有限公司	股东的子公司
福建石油化工集团有限责任公司	股东的子公司
福建省福能电力燃料有限公司	股东的子公司
福州福能融汇物业管理有限公司	其他
华润电力控股有限公司	其他
南平利宏工贸公司	其他
泉州水务集团有限公司	其他

厦门京闽中心酒店	其他
----------	----

5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省福能物流有限责任公司	采购煤炭	1,232,154,032.25	1,204,501,107.41
福建省永安煤业有限责任公司	采购煤炭	239,268,504.87	
福建煤电股份有限公司	采购煤炭	214,089,087.96	
漳平市箭竹坪矿业投资有限责任公司箭竹坪煤矿	采购煤炭	15,415,669.00	
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	11,241,513.02	9,177,829.15
福建煤电股份有限公司	卸煤清仓服务	9,671,209.51	8,442,451.96
福建省福能新型建材有限责任公司	采购辅助材料	7,527,743.25	4,447,153.75
福州福能融汇物业管理有限公司	综合服务及物业管理	2,646,735.46	1,970,336.83
南平利宏工贸公司	采购辅料	2,552,060.11	2,122,323.63
南平利宏工贸公司	运输及装卸劳务	2,121,442.44	2,952,015.67
福建省福能安全科技有限公司	服务费	1,007,404.13	771,841.86
福煤（邵武）煤业有限公司	服务费	247,150.44	30,600.00
龙岩市福化环保科技有限公司	废催化剂处置服务	189,356.60	215,349.06
福建联信建设集团有限公司	建安工程劳务	150,385.72	12,511.40
福建省石油化工供销有限公司	采购辅助材料	116,617.75	
福州市福化环保科技有限公司	废催化剂处置服务	32,780.38	14,940.00
福能（福州）健康体检中心有限公司	体检费	32,183.00	
国能神福（石狮）发电有限公司	采购辅汽		57,130.28
深圳市润电信息科技有限公司	信息运维服务		656,603.77
福建省福煤科技有限公司	照明节电改造服务		829,595.50

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国能神福（石狮）发电有限公司	提供废水处理、卸煤等综合服务	40,592,599.26	28,592,104.13
福建省石狮热电有限责任公司	供热	25,555,637.62	17,117,818.36
福建省福能新型建材有限责任公司	销售灰渣	13,950,131.92	12,742,835.41
福建省石狮热电有限责任公司	燃煤转供	5,659,616.64	5,818,014.01
能化集团及其子公司	交易服务费	5,644,617.36	7,750,857.72
国能神福（石狮）发电有限公司	淡水转供	3,179,738.29	3,441,547.31
南平利宏工贸公司	销售产品	91,347.26	94,481.76

南平利宏工贸公司	转供水电等	53,987.60	371,228.57
能化集团及其子公司	销售防护口罩等	44,693.72	183,870.61
国能神福（石狮）发电有限公司	供热		5,466.97
福建联信建设集团有限公司	转供水电		34,347.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南平利宏工贸公司	房屋、设备		527,808.34

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用（如 适用）		未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额（如 适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发 生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发 生额	上期发生额
福建福能社区商业管理有限公司	办公楼及车位租赁	235,046.27	6,048			1,067,038.67	1,020,138.42	55,243.31	110,534.46		120,057.31

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,000,000.00	2012-5-29	2027-5-28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

公司内部担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建晋江天然气发电有限公司	福建省福能晋南热电有限公司	85,580,320.00	2019-8-15	2028-8-15	否
福建省福能新能源有限责任公司	福能(仙游)风力发电有限责任公司	76,000,000.00	2013-3-20	2029-3-19	否
福建福能股份有限公司	福建省福能新能源有限责任公司	46,800,000.00	2016-6-3	2031-6-12	否
福建福能股份有限公司	福建省福能新能源有限责任公司	15,700,000.00	2016-6-3	2031-6-12	否
福建福能股份有限公司	福建福能南纺卫生材料有限公司	30,000,000.00	2019-12-12	2023-12-11	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	22,500,000.00	2016-11-14	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	20,000,000.00	2016-12-8	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	32,000,000.00	2016-12-15	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	10,000,000.00	2017-1-16	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	10,000,000.00	2017-1-20	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	5,000,000.00	2017-2-13	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	6,000,000.00	2017-3-6	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	20,000,000.00	2017-3-20	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	20,000,000.00	2017-5-9	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	13,000,000.00	2017-6-12	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	150,000,000.00	2017-9-8	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	20,000,000.00	2018-5-23	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	50,000,000.00	2018-8-2	2031-10-27	否
福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	8,550,000.00	2018-12-26	2031-10-27	否

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省能源石化集团财务有限公司	544,579,058.55	2018-1-31	2033-1-31	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	1,200,000,000.00	2021-3-22	2039-3-22	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	15,700,000.00	2016-6-13	2031-6-12	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	22,420,000.00	2019-3-27	2025-1-31	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	36,000,000.00	2013-3-20	2029-3-19	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	40,000,000.00	2013-8-30	2029-3-19	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	620,009,787.53	2019-12-13	2023-12-11	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	298,234,791.67	2019-12-10	2034-12-25	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	52,000,000.00	2017-4-7	2032-4-7	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-5-29	2023-5-26	长期借款-本期还款
福建省能源石化集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-6-30	2023-6-29	长期借款-本期还款
福建省能源石化集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-9-30	2024-9-29	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-11-30	2024-11-19	长期借款
福建省能源石化集团财务有限公司	382,720,300.00	2021-1-26	2031-1-26	长期借款
福建福能融资租赁股份有限公司	352,226,548.67	2020-11-24	2035-9-20	长期应付款
福建福能融资租赁股份有限公司	429,434,083.40	2020-5-15	2035-3-20	长期应付款
拆出				
泉州水务集团有限公司	40,000,000.00	2022-8-31	2023-8-31	委托贷款

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	495.21	406.18

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方资金存放款项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建省能源石化集团财务有限公司	货币资金	3,159,624,424.13	3,950,720,229.67

1：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石化集团财务有限公司资金存款利息收入 25,649,447.62 元。

2：期末，存放福建省能源石化集团财务有限公司的款项，分别在货币资金 3,135,824,424.13 元，其他非流动资产-定期存款 23,800,000.00 元。

支付关联方手续费

福建省福能融资担保公司为福建省福能晋南热电有限公司提供担保，福建省福能晋南热电有限公司本期向关联方福建省福能融资担保有限公司支付工程款担保费用 3,256.94 元，保函受益人为福建省华夏能源设计研究院有限公司和福能联信建设集团有限公司，保函担保总金额为 3,945,550.00 元，保函期间为 2023 年 1 月 7 日至 2023 年 7 月 31 日。

支付融资担保费

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建省福能融资担保有限公司	担保费	143,745.15	184,986.30

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电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。

报告期内，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 1,410,000 兆瓦时，电价含税价为 471.8 元/兆瓦时。

报告期内，本公司代理的关联方用户交易的电量为 1,252,194.183 千瓦时。

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：

单位：元 币种：人民币

关联方	本期金额	上期金额
腾龙芳烃（漳州）有限公司	1,986,229.99	2,171,437.27
福建水泥股份有限公司	1,582,543.95	2,725,212.71
翔鹭石化（漳州）有限公司	1,015,508.91	1,708,533.71
福建省福化古蕾化学有限公司	273,118.10	134,564.29
福建省东南电化股份有限公司	254,008.86	355,867.81
福建煤电股份有限公司	127,295.33	128,262.09
福建省钢源粉体材料有限公司	89,591.62	66,478.92
福建福维股份有限公司	82,904.48	215,291.53
福建省永安煤业有限责任公司	62,661.46	85,827.14
厦门京闽中心酒店	24,700.88	23,152.28
福建省福能集团总医院	20,998.08	19,794.27
福能环保新材（石狮）有限责任公司	19,477.70	26,112.14
福州美伦大饭店有限公司	16,412.14	17,464.41
漳州市福能新材料科技有限公司	12,990.60	864.58
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	10,422.87	2,885.31
其他 22 户集团关联公司汇总	65,752.39	69,109.26
合计	5,644,617.36	7,750,857.72

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国能神福（石狮）发电有限公司	17,384,794.22		25,927,242.81	
	泉州市梅山美溪供电有限公司	2,221,436.95		2,357,662.61	
	福建省福能新型建材有限责任公司	3,579,685.68		1,024,610.90	
	福建省石狮热电有限责任公司	4,233,145.92		516,624.00	
	南平利宏工贸公司	35,347.20			
	厦门京闽中心酒店			1,674.40	
	福建福能融资租赁股份有限公司			4,200.00	
	福建省能源石化集团有限责任公司			10,560.00	

	司				
	福能(宁德)融资租赁股份有限公司			450.00	
预付账款	福建省福能物流有限责任公司	63,434,950.79		34,934,317.56	
	福建煤电股份有限公司	51,967,268.21		20,000,000.00	
	福建省永安煤业有限责任公司	6,071,579.72			
	福建省福能安全科技有限公司	4,200.00			
其他应收款	泉州水务集团有限公司	3,592,500.00		3,592,500.00	
	福能联信建设集团有限公司	38,812.30		38,812.30	
	福建福海创石油化工有限公司	96,796.15			
	福建顺昌炼石水泥有限公司			8,176.37	
	福建省海峡水泥股份有限公司			10,020.75	
	福建安砂建福水泥有限公司			7,913.13	
	福建省福能安全科技有限公司			2,500.00	
	福建省能源集团有限责任公司			1,246.40	
应收利息	泉州水务集团有限公司	41,111.08		45,222.25	
货币资金-应收利息	福建省能源石化集团财务有限公司	3,722.23		1,002,104.66	
其他非流动资产-应收利息	福建省能源石化集团财务有限公司	528,641.79		528,641.79	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省福能物流有限责任公司	29,688,381.45	81,283,698.28
	福建省华夏能源设计研究院有限公司	10,419,882.39	24,962,027.04
	福建省福能新型建材有限责任公司	10,261,259.44	8,202,375.55
	福建煤电股份有限公司	230,153.56	2,677,363.32
	南平利宏工贸公司	136,095.00	103,269.00
	福建省石油化工供销有限公司	35,963.11	
	福建联美建设集团有限公司		17,003,547.90
	国能神福(石狮)发电有限公司		7,273,739.89
	福能联信建设集团有限公司		508,004.80
	福建省福能安全科技有限公司		204,679.25
其他应付款	福建省福能新型建材有限责任公司	700,000.00	1,220,000.00
	福建省华夏能源设计研究院有限公司	9,435,502.20	7,924,392.20
	南平利宏工贸公司	224,113.00	1,552,810.97
	福建煤电股份有限公司	155,000.00	155,000.00
	国能神福(石狮)发电有限公司	3,000.00	3,000.00
	福能联信建设集团有限公司	2,506.00	2,506.00
	福建省福能电力燃料有限公司		100,000.00
	福州市福化环保科技有限公司		20,000.00
	龙岩市福化环保科技有限公司		20,000.00
泉州水务集团有限公司		52.66	
一年内到期的非流动负债-应	福建省能源石化集团财务有限公司	1,850,732.09	4,156,235.64

付利息			
合同负债	福建省福能新型建材有限责任公司	2,688.00	2,688.00
	福建能源报业有限公司	2,400.00	2,400.00
	福建石油化工集团有限责任公司		4,260.00
长期应付款	福建福能融资租赁股份有限公司	738,685,326.71	790,331,458.41

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

其他承诺事项

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根据本公司与国家开发银行签订的借款合同及补充合同，约定福建晋江天然气发电有限公司以燃气发电项目 64.27%电费收费权为长期借款提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项长期借款余额为 79,900,000.00 元。

②根据本公司子公司福建省福能晋南热电有限公司与中国银行石狮支行签订的《固定资产借款合同》，福建晋江天然气发电有限公司与中国银行石狮支行签订保证合同，为该借款合同项下债务的履行承担连带保证责任，截至 2023 年 6 月 30 日，该项长期借款余额为 85,580,320.00 元。

③公司子公司福建省福能新能源有限责任公司以其东岙风电场 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 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额为 56,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 24,000,000.00 元。

④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 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额为 60,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 20,000,000.00 元。

⑤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 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额为 56,056,000.200 元，其中一年内到期的余额为 21,256,000.200 元。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截止资产负债表日，本公司不存在重要的或有事项。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无对外提供担保等形成的或有事项。

截至 2023 年 6 月 30 日，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：元 币种：人民币

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	3,556,811.73		胜诉，无财产可供执行
河北国能鑫达环保工程有限公司	300,000.00		胜诉，无财产可供执行，终止执行
福建友利皮革有限公司	1,437,349.30		胜诉，无财产可供执行，终止执行
潍坊应力进出口有限公司	638,846.00		延平区法院立案，执行中

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

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	781,828,563.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	781,828,563.20

公司于 2023 年 5 月 5 日召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年度利润分配方案为：以公司 2022 年度权益分派实施公告确定的股权登记日（2023 年 7 月 3 日）总股本为基数，向全体股东每 10 股送 3 股并派发现金红利 4.00 元（含税），剩余利润作为未分配利润留存，本年度不进行资本公积金转增股本。上述利润分配调整方案已于 2022 年 7 月 4 日实施完毕，实际按 1,954,571,408 股派发现金红利 781,828,563.20 元，派送红股 586,371,422 股，本次分配后总股本为 2,540,942,830 股。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2023 年 8 月 3 日，公司公告了关于福建省仙游木兰抽水蓄能电站项目获得核准的情况，该项目收到福建省发展和改革委员会下发的《关于福建省仙游木兰抽水蓄能电站项目核准的批复》（闽发改网审能源函〔2023〕88 号），同意建设福建省仙游木兰抽水蓄能电站项目。该项目建设单位：

福建省木兰抽水蓄能有限公司。建设地点：莆田市仙游县社硎乡和菜溪乡交界处。项目建设规模：建设 4 台单机容量为 35 万千瓦的可逆式水泵水轮发电机组，总装机容量 140 万千瓦。项目总投资 890,865 万元。其中，项目资本金占总投资的 20%。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

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。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电力分部	纺织分部	总部及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,048,060,180.15	325,815,057.09		-4,380.54	6,373,870,856.70
分部营业成本	5,272,764,486.85	373,032,869.96	86,294,249.60	-29,548,358.67	5,702,543,247.74
分部其他经营收益	164,556,527.80	5,085,021.27	2,226,798,758.17	-1,855,465,978.13	540,974,329.11
利润总额（亏损总额）	939,852,221.10	-42,132,791.60	2,140,504,508.57	-1,825,922,000.00	1,212,301,938.07
--对联营和合营企业的投资收益	140,084,903.67		371,132,284.83		511,217,188.50
--对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,176,925,601.25		6,967,822,225.13		9,144,747,826.38
--资产减值损失（损失以“-”号填列）		-457,662.26			-457,662.26
--折旧和摊销费用	915,201,486.31	27,926,972.03	1,479,530.88		944,607,989.22
--所得税费用	110,075,976.80	-19,264,739.79			90,811,237.01
--净利润（净亏损）	829,776,244.30	-22,868,051.81	2,140,504,508.57	-1,825,922,000.00	1,121,490,701.06
--资产总额	37,768,387,885.62	1,233,940,090.64	22,125,821,036.52	-13,535,698,406.30	47,592,450,606.48
--负债总额	20,185,221,883.82	231,067,834.02	4,277,117,481.02	-1,895,008,078.34	22,798,399,120.52

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	403,186,206.80	
其他应收款	1,207,373.39	596,301.84
合计	404,393,580.19	596,301.84

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交通银行	7,077,675.00	
兴业证券	108,531.80	
福建省福能新能源有限责任公司	351,000,000.00	
福建省配售电有限责任公司	45,000,000.00	
合计	403,186,206.80	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,145,910.87
1 年以内小计	1,145,910.87
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	61,462.52
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,207,373.39

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	1,207,373.39	596,301.84
合计	1,207,373.39	596,301.84

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,640,690,327.96		11,640,690,327.96	11,419,035,927.96		11,419,035,927.96
对联营、合营企业投资	6,967,822,225.13		6,967,822,225.13	6,458,559,653.06		6,458,559,653.06
合计	18,608,512,553.09		18,608,512,553.09	17,877,595,581.02		17,877,595,581.02

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省鸿山热电有限责任公司	1,812,346,900.00			1,812,346,900.00		
福建晋江天然气发电有限公司	1,250,595,600.00			1,250,595,600.00		
福建省福能新能源有限责任公司	5,137,192,162.88			5,137,192,162.88		
福建福能南纺卫生材料有限公司	803,503,884.54			803,503,884.54		
福建省福能龙安热电有限公司	123,500,000.00	48,470,500.00		171,970,500.00		
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	1,428,000,000.00	63,183,900.00		1,491,183,900.00		
福建省木兰抽水蓄能有限公司		110,000,000.00		110,000,000.00		
合计	11,419,035,927.96	221,654,400.00		11,640,690,327.96		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
福建惠安泉惠发电有限责任公司	206,120,172.59			-1,575,948.72						204,544,223.87
国能(泉州)热电有限公司	592,488,854.13			28,167,530.96		4,180,800.33				624,837,185.42
华能霞浦核电有限公司	88,886,200.00									88,886,200.00
海峡发电有限责任公司	3,186,446,625.87	125,825,000.00		185,123,867.65		3,331,417.49				3,500,726,911.01
中核霞浦核电有限公司	5,291,862.51			504,581.79		-333,618.58				5,462,825.72
福建宁德第二核电有限公司	74,100,526.00									74,100,526.00
国核(福建)核电有限公司	57,680,000.00	4,270,000.00								61,950,000.00
福建省石狮热电有限责任公司	209,023,536.39			7,720,008.63		1,106,183.78				217,849,728.80
福建宁德核电有限公司	1,757,020,716.44			139,293,429.50		1,612,753.22				1,897,926,899.16
福建电力交易中心有限公司	27,107,560.64			16,871.27						27,124,431.91
福建省能源石化集团财务有限公司	254,393,598.49			10,019,694.75						264,413,293.24
小计	6,458,559,653.06	130,095,000.00		369,270,035.83		9,897,536.24				6,967,822,225.13
合计	6,458,559,653.06	130,095,000.00		369,270,035.83		9,897,536.24				6,967,822,225.13

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,825,922,000.00	992,337,245.66
权益法核算的长期股权投资收益	369,270,035.83	354,947,452.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,186,206.80	6,736,125.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	24,315,918.12	37,731,793.32
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		
合计	2,226,694,160.75	1,391,752,616.51

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,904.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,718,754.73	

对外委托贷款取得的损益	701,991.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,769.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6.76	
减：所得税影响额	1,872,964.40	
少数股东权益影响额（税后）	1,381,230.05	
合计	5,089,870.48	

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

适用 不适用

1、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.48	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.48	0.45

2、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

董事长：周朝宝

董事会批准报送日期：2023年8月23日

修订信息

适用 不适用