

报备防伪码：



报备防伪号：ABE89438E0576403

报告文号：闽华兴所（2018）审字D-144号

报告日期：2018年04月23日

报备时间：2018年04月24日 14:54:38

签字注师：郑丽惠，肖军

## 福建省投资开发集团有限责任公司

### 审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

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

注协电话：0591-87097005



# 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

闽华兴所(2018)审字D-144号

福建省投资开发集团有限责任公司:

### 一、 审计意见

我们审计了福建省投资开发集团有限责任公司(以下简称投资集团)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了投资集团2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估投资集团的持续经营能力,披露与



# 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算投资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督投资集团的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对投资集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况



# 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致投资集团不能持续经营。

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

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

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

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年四月二十三日



# 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 福建省投资开发集团有限责任公司

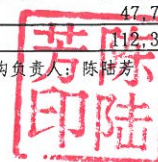
金额单位: 元

项 目	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>		
短期借款	3,564,158,391.25	2,351,415,523.95
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存放	6,358,009.59	6,358,009.59
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,000,000.00	109,000,000.00
应付账款	1,216,929,817.15	1,038,720,083.87
预收款项	186,250,537.84	140,690,795.33
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	186,223,642.89	186,780,482.24
其中: 应付工资	130,597,094.03	123,231,768.60
应付福利费	151,299.71	130,598.46
#其中: 职工奖励及福利基金		
应交税费	162,432,363.60	163,489,950.10
其中: 应交税金	159,788,891.06	162,101,580.20
应付利息	510,571,054.34	519,690,752.17
应付股利	21,725,281.49	8,812,320.82
其他应付款	2,197,049,676.30	959,069,861.51
△应付分保账款	6,060,347.50	9,753,737.04
△保险合同准备金	385,404,310.77	364,393,824.20
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
持有待售负债:		
一年内到期的非流动负债	3,903,476,410.42	3,761,320,021.03
其他流动负债	1,000,082,255.37	4,000,082,255.37
流动负债合计	13,361,722,098.51	13,619,577,617.22
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	14,143,985,544.95	11,429,735,308.89
应付债券	17,992,980,946.56	18,800,000,000.00
长期应付款	124,927,717.35	284,042,922.93
长期应付职工薪酬	9,952,136.81	15,957,487.24
专项应付款	22,559,994,256.06	18,076,901,805.74
预计负债	1,392,397.42	530,645.42
递延收益	82,451,310.40	84,340,558.20
递延所得税负债	1,527,020,035.62	1,597,170,255.42
其他非流动负债	385,716,677.34	687,086,490.30
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计	56,828,421,022.51	50,975,765,474.14
负 债 合 计	70,190,143,121.02	64,595,343,091.36
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
实收资本(或股本)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有资本	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中: 国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
其中: 个人资本		
外商资本		
#减: 已归还投资		
实收资本(或股本)净额	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	21,484,641,703.25	21,420,130,817.35
减: 库存股		
其他综合收益	3,234,051,482.86	3,811,995,801.75
其中: 外币报表折算差额	-105,362,030.01	-106,305,591.20
专项储备	12,630,834.36	10,557,029.45
盈余公积	1,079,682,683.61	870,526,428.82
其中: 法定公积金	1,079,682,683.61	870,526,428.82
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备	50,976,445.58	48,019,390.87
未分配利润	8,741,493,532.92	7,273,684,311.22
归属于母公司所有者权益合计	44,603,476,682.58	43,434,913,779.46
*少数股东权益	4,453,795,012.63	4,356,413,665.15
所有者权益(或股东权益)合计	49,057,271,695.21	47,791,327,444.61
负债和所有者权益(或股东权益)总计	119,247,414,816.23	112,386,670,535.97

单位负责人: 严正

主管会计工作负责人: 陈杰

会计机构负责人: 陈陆



# 合并利润表

2017年度

企财02表  
金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,395,257,275.85	4,999,839,699.40	其中：政府补助	778,451.72	156,134,864.06
其中：营业收入	5,312,896,959.77	4,910,922,886.08	债务重组利得		
△利息收入	29,080,372.60	33,552,505.32	减：营业外支出	19,492,649.74	23,717,080.58
△已赚保费	53,279,943.48	55,364,308.00	其中：债务重组损失		
△手续费及佣金收入			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,328,888,789.67	2,075,424,564.06
二、营业总成本	6,580,718,557.28	6,704,650,850.32	减：所得税费用	114,157,612.87	86,982,952.02
其中：营业成本	4,293,522,363.78	4,056,615,586.34	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,214,731,176.80	1,988,441,612.04
△利息支出	33,253.83	8,440.48	（一）按经营持续性分类		
△手续费及佣金支出	26,129,347.46	24,678,019.05	持续经营损益（净亏损以“-”号填列）	2,214,731,176.80	1,988,441,612.04
△退保金			终止经营损益（净亏损以“-”号填列）		
△赔付支出净额	20,036,694.60	16,941,894.00	（二）按所有权归属分类		
△提取保险合同准备金净额			归属于母公司所有者的净利润	1,893,729,441.20	1,723,351,205.38
△保单红利支出			*少数股东损益	321,001,735.60	265,090,406.66
△分保费用	4,435,088.58	5,670,684.05	六、其他综合收益的税后净额	-619,724,247.54	-2,407,001,444.26
税金及附加	56,389,589.79	38,831,349.59	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-577,944,318.89	-2,294,568,434.80
销售费用	131,673,619.09	123,038,562.28	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
管理费用	564,222,520.02	604,626,618.25	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
其中：研究与开发费	6,663,833.33	7,142,929.98	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
财务费用	1,039,235,329.55	1,210,734,512.99	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中：利息支出	1,324,220,177.50	1,432,197,667.75	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
利息收入	292,525,911.30	310,127,316.99	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-6,044,515.89	18,265,894.02	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
资产减值损失	445,040,750.58	623,505,183.29	4.现金流量套期损益的有效部分		
其他			5.外币财务报表折算差额		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-34,141.72	368,211.85	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-41,779,928.65	10,402,582.64
投资收益（损失以“-”号填列）	3,423,811,036.74	3,599,959,324.80	七、综合收益总额	1,595,006,929.26	-418,559,832.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,963,163,299.54	2,507,946,432.78	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,315,785,122.31	-571,217,229.42
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-4,493,186.79	3,847,988.70	*归属于少数股东的综合收益总额	279,221,806.95	152,657,397.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,137,716.17	383,010.88	八、每股收益：		
其他收益	57,369,642.15		基本每股收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,289,054,352.78	1,899,747,385.31	稀释每股收益		
加：营业外收入	59,327,086.63	199,394,259.33			

单位负责人： 陈杰

主管会计工作负责人： 陈杰

会计机构负责人： 陈陆

陈陆印

陈杰印

严正印

# 合并现金流量表

2017年度

金额单位：元

项 目	本年金额	上年金额	项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		15,703,917.13
销售商品、提供劳务收到的现金	5,878,930,158.62	4,737,711,451.98	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
△客户存款和同业存放款项净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	4,463,342,424.67	1,812,239,719.11
△向中央银行借款净增加额			投资活动现金流入小计	11,091,387,450.48	5,196,157,187.74
△向其他金融机构拆入资金净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,270,254,265.28	1,373,702,168.15
△收到原保险合同保费取得的现金	56,107,940.22	58,492,903.00	投资支付的现金	7,083,147,019.88	13,139,179,862.47
△收到再保险业务现金净额			△质押贷款净增加额		
△保户储金及投资款净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	345,121,719.42	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	4,197,801,000.00	1,428,010,182.36
△收取利息、手续费及佣金的现金	30,758,747.38	33,687,304.18	投资活动现金流出小计	12,896,324,004.58	15,940,892,212.98
△拆入资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-1,804,936,554.10	-10,744,735,025.24
△回购业务资金净增加额			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	33,051,289.66	16,583,989.19	吸收投资收到的现金	874,490,072.02	1,371,455,939.50
收到其他与经营活动有关的现金	4,729,149,067.14	4,224,275,709.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	86,792,072.02	154,735,939.50
经营活动现金流入小计	10,727,997,203.02	9,070,751,357.35	取得借款所收到的现金	15,114,810,804.08	24,105,418,324.87
购买商品、接受劳务支付的现金	4,193,167,563.07	3,660,442,490.70	△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额	33,273,234.71	-79,037,534.55	收到其他与筹资活动有关的现金	298,718,280.40	504,430,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	16,288,019,156.50	25,981,304,264.37
△支付原保险合同赔付款项的现金	20,036,694.60	17,496,616.00	偿还债务所支付的现金	15,396,158,601.11	15,465,921,209.17
△支付利息、手续费及佣金的现金	26,131,121.94	25,485,429.35	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,930,916,970.93	1,533,907,525.69
△支付保单红利的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	58,184,904.09	109,720,025.62
支付给职工以及为职工支付的现金	630,607,768.70	645,200,961.00	支付其他与筹资活动有关的现金	1,239,414,182.00	111,245,139.81
支付的各项税费	416,458,402.24	279,374,192.96	筹资活动现金流出小计	18,566,489,754.04	17,111,073,874.67
支付其他与经营活动有关的现金	3,433,098,679.43	4,200,262,940.68	筹资活动产生的现金流量净额	-2,278,470,597.54	8,870,230,389.70
经营活动现金流出小计	8,752,773,464.69	8,749,225,096.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-845,501.02	17,785,570.47
经营活动产生的现金流量净额	1,975,223,738.33	321,526,261.21	五、现金及现金等价物净增加额	-2,109,028,914.33	-1,535,192,803.86
二、投资活动产生的现金流量：			加：期初现金及现金等价物余额	12,708,153,537.02	14,243,346,340.88
收回投资收到的现金	4,471,848,265.51	1,936,452,034.54	六、期末现金及现金等价物余额	10,599,124,622.69	12,708,153,537.02
取得投资收益收到的现金	2,140,492,843.17	1,418,699,116.80			

单位负责人： 严正

主管会计工作负责人： 陈杰

会计机构负责人： 陈芳





# 合并所有者权益变动表

2017年度

金额单位：元

编制单位：福建投资开发集团有限公司 2017年12月31日	本年金额											
	所有者权益工具	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	21,420,130,817.35		3,811,995,801.75	10,557,029.45	870,526,428.82	48,019,390.87	7,273,684,311.22		43,434,913,779.46	4,356,413,665.15	47,791,327,444.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00	21,420,130,817.35		3,811,995,801.75	10,557,029.45	870,526,428.82	48,019,390.87	7,273,684,311.22		43,434,913,779.46	4,356,413,665.15	47,791,327,444.61
三、本年年末余额		64,510,885.90		-577,944,318.89	2,073,804.91	209,156,254.79	2,957,054.71	1,467,809,221.70		1,166,562,903.12	97,381,347.48	1,265,944,250.60
(一) 综合收益总额				-577,944,318.89			1,593,090.00	1,893,729,441.20		66,103,975.90	-115,269,091.49	-49,165,115.59
(二) 所有者投入和减少资本		64,510,885.90									56,017,726.41	-145,738,440.25
1. 所有者投入的普通股		-201,754,166.66										
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		266,265,052.56					1,593,090.00			267,858,142.56	-171,286,817.90	96,571,324.66
(三) 专项储备提取和使用					2,073,804.91					2,073,804.91	4,008,752.20	6,082,557.11
1. 提取专项储备					3,872,273.34					3,872,273.34	8,412,806.50	12,285,079.84
2. 使用专项储备					-1,798,468.43					-1,798,468.43	-4,404,054.30	-6,202,522.73
(四) 利润分配						209,156,254.79	1,363,964.71	-425,920,219.50		-215,400,000.00	-70,580,120.18	-285,980,120.18
1. 提取盈余公积						209,156,254.79		-209,156,254.79				
其中：法定公积金						209,156,254.79		-209,156,254.79				
任意公积金												
2. 储备基金												
3. 企业发展基金												
4. 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备							1,363,964.71	-1,363,964.71				
3. 对所有者(或股东)的分配								-215,400,000.00		-215,400,000.00	-70,580,120.18	-285,980,120.18
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00	21,484,641,703.25		3,234,051,482.86	12,630,834.36	1,079,682,683.61	50,976,446.58	8,741,493,532.92		44,603,215,882.59	3,453,795,012.63	48,057,010,895.21

单位负责人：陈杰

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈陆



# 合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 福建投资开发集团有限责任公司 福建投资开发集团有限责任公司 1919	上年金额												
	归属于母公司所有者权益	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		20,122,044,950.35		6,106,564,236.55	9,123,809.32	684,046,189.02	46,836,291.35	5,863,626,445.16		42,832,241,921.75	4,286,150,714.20	47,118,392,635.95
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00		20,122,044,950.35		6,106,564,236.55	9,123,809.32	684,046,189.02	46,836,291.35	5,863,626,445.16		42,832,241,921.75	4,286,150,714.20	47,118,392,635.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,298,085,867.00		-2,294,568,434.80	1,433,220.13	186,480,239.80	1,183,099.52	1,410,057,866.06		602,671,857.71	70,262,950.95	672,934,808.66
(一)综合收益总额					-2,294,568,434.80				1,723,351,205.38		-571,217,229.42	152,657,397.20	-418,559,832.22
(二)所有者投入和减少资本			1,298,085,867.00					1,090,000.00			1,299,175,867.00	22,675,512.87	1,321,851,379.87
1.所有者投入的普通股			1,657,695,147.86								1,657,695,147.86	71,470,224.03	1,729,165,371.89
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-359,609,280.86										
(三)专项储备提取和使用							-1,090,000.00				-358,519,280.86	-48,794,711.16	-407,313,992.02
1.提取专项储备						1,433,220.13					1,433,220.13	3,297,893.19	4,731,113.32
2.使用专项储备						3,834,107.95					3,834,107.95	6,431,707.84	12,265,815.79
(四)利润分配						-2,400,887.82					-2,400,887.82	-5,135,814.65	-7,534,702.47
1.提取盈余公积							186,480,239.80	93,099.52	-313,293,399.32		-126,720,000.00	-108,367,852.31	-235,087,852.31
其中:法定公积金							186,480,239.80		-186,480,239.80				
任意公积金													
2.盈余公积													
3.企业发放现金													
4.利润归还投资													
5.提取一般风险准备								93,099.52	-93,099.52				
6.所有者权益(或股本)的分配									-106,720,000.00		-106,720,000.00	-108,367,852.31	-215,087,852.31
7.其他											-20,000,000.00		-20,000,000.00
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00		21,420,130,817.35		3,811,995,801.75	10,557,029.45	870,526,428.82	48,019,390.87	7,273,684,311.22		43,464,943,729.46	4,356,413,665.15	47,791,327,444.61

会计机构负责人: 陈陆

主管会计工作负责人: 陈杰

单位负责人: 罗正



# 母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

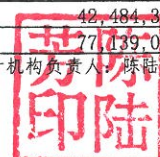
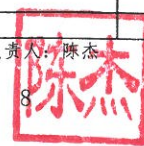
金额单位: 元

项 目	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>		
短期借款	2,280,000,000.00	900,000,000.00
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存放		
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	458,766.70	338,025.53
预收款项	228,843.99	571,040.68
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,657,473.51	32,873,112.23
其中: 应付工资	19,083,007.74	23,242,035.36
应付福利费		
#其中: 职工奖励及福利基金		
应交税费	15,267,066.10	5,415,315.12
其中: 应交税金	14,559,131.10	5,248,630.69
应付利息	493,836,672.37	505,871,960.72
应付股利		
其他应付款	2,766,016,392.50	1,773,964,100.31
△应付分保账款		
△保险合同准备金		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,032,096,000.00	2,363,846,000.00
其他流动负债	1,000,000,000.00	4,000,000,000.00
流动负债合计	9,620,561,215.17	9,582,879,554.59
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	7,377,396,000.00	4,395,992,000.00
应付债券	17,992,980,946.56	18,800,000,000.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	579,666,130.00	534,866,130.00
预计负债		
递延收益	3,676,986.30	3,576,986.30
递延所得税负债	1,287,561,515.92	1,337,371,812.26
其他非流动负债		
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计	27,241,281,578.78	25,071,806,928.56
负 债 合 计	36,861,842,793.95	34,654,686,483.15
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>		
实收资本 (或股本)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有资本	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中: 国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
其中: 个人资本		
外商资本		
#减: 已归还投资		
实收资本 (或股本) 净额	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	20,915,245,062.65	21,105,803,442.55
减: 库存股		
其他综合收益	3,501,697,080.50	3,898,895,830.58
其中: 外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	1,079,682,683.61	870,526,428.82
其中: 法定公积金	1,079,682,683.61	870,526,428.82
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	8,276,128,201.65	6,609,121,908.52
归属于母公司所有者权益合计	43,772,753,028.41	42,484,347,610.47
*少数股东权益		
所有者权益 (或股东权益) 合计	43,772,753,028.41	42,484,347,610.47
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	80,634,595,822.36	77,139,034,093.62

单位负责人: 陈杰

主管会计工作负责人: 陈杰

会计机构负责人: 陈陆芳



# 母公司利润表

2017年度

企财02表  
金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	289,380,229.12	127,950,124.48	其中：政府补助		
其中：营业收入	289,380,229.12	127,950,124.48	债务重组利得		
△利息收入			减：营业外支出	32,943,324.14	9,590,307.00
△已赚保费			其中：债务重组损失		
△手续费及佣金收入			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,091,337,547.92	1,860,099,695.46
二、营业总成本	1,016,290,059.12	1,166,740,540.26	减：所得税费用	-225,000.00	-4,702,702.57
其中：营业成本	4,825,182.49	3,307,012.11	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,091,562,547.92	1,864,802,398.03
△利息支出			(一) 按经营持续性分类		
△手续费及佣金支出			持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		
△退保金			终止经营损益（净亏损以“-”号填列）		
△赔付支出净额			(二) 按所有权归属分类		
△提取保险合同准备金净额			归属于母公司所有者的净利润	2,091,562,547.92	1,864,802,398.03
△保单红利支出			*少数股东损益		
△分保费用	10,524,769.40	8,091,901.90	六、其他综合收益的税后净额		
税金及附加			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
销售费用	64,046,110.93	95,645,493.49	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
管理费用	101,121.36		其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
其中：研究与开发费			2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
财务费用	935,893,996.30	1,040,885,322.48	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中：利息支出	1,071,321,272.21	1,184,814,709.58	其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
利息收入	147,919,254.58	206,170,097.46	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	4,961,180.64	-3,772,971.05	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
资产减值损失	1,000,000.00	18,810,810.28	4. 现金流量套期损益的有效部分		
其他			5. 外币财务报表折算差额		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,850,041,660.73	2,792,462,155.14	七、综合收益总额	1,694,363,797.84	199,736,063.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,533,941,040.86	2,084,574,135.25	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,694,363,797.84	199,736,063.33
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的综合收益总额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			八、每股收益：		
其他收益			基本每股收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,123,131,830.73	1,753,671,739.36	稀释每股收益		
加：营业外收入	1,149,041.33	116,018,263.10			



会计机构负责人：陈陆

主管会计工作负责人：陈杰

单位负责人：陈杰

# 母公司现金流量表

2017年度

金额单位：元

项 目	本年金额	上年金额	项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	9,703,800.00	202,147.00
销售商品、提供劳务收到的现金			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		269,245,482.74
△客户存款和同业存放款项净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	4,213,441,793.03	2,537,562,309.44
△向中央银行借款净增加额			投资活动现金流入小计		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,330,804.12	1,315,393.84
△收到原保险合同保费取得的现金			投资支付的现金	6,213,029,324.18	10,555,946,752.01
△收到再保险业务现金净额			△质押贷款净增加额		
△保户储金及投资款净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	34,016,605.49	7,600.00
△收取利息、手续费及佣金的现金			投资活动现金流出小计	6,249,376,733.79	10,557,269,745.85
△拆入资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-2,035,934,940.76	-8,019,707,436.41
△回购业务资金净增加额			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还			吸收投资收到的现金	777,700,000.00	1,216,720,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,077,758,270.67	9,255,928,107.58	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	8,077,758,270.67	9,255,928,107.58	取得借款所收到的现金	12,120,000,000.00	19,313,480,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	158,000,000.00	30,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	13,055,700,000.00	20,560,200,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务所支付的现金	10,890,346,000.00	13,563,812,666.68
△支付利息、手续费及佣金的现金			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,515,265,122.91	1,138,347,705.78
△支付保单红利的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,174,477.94	117,517,284.61	支付其他与筹资活动有关的现金	1,016,438,631.41	87,253,535.50
支付的各项税费	41,906,429.28	19,404,678.37	筹资活动现金流出小计	13,422,049,754.32	14,789,413,907.96
支付其他与经营活动有关的现金	6,726,005,507.40	9,160,879,065.80	筹资活动产生的现金流量净额	-366,349,754.32	5,770,786,092.04
经营活动现金流出小计	6,826,086,414.62	9,297,801,028.78	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,765.99	26,197.00
经营活动产生的现金流量净额	1,251,671,856.05	-41,872,921.20	五、现金及现金等价物净增加额	-1,150,635,605.02	-2,290,768,068.57
二、投资活动产生的现金流量：			加：期初现金及现金等价物余额	5,302,005,662.23	7,592,773,730.80
收回投资收到的现金	2,354,982,153.24	960,003,355.10	六、期末现金及现金等价物余额	4,151,370,057.21	5,302,005,662.23
取得投资收益收到的现金	1,848,755,839.79	1,308,111,324.60			

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈陆芳



# 母公司所有者权益变动表

2017年度

金额单位：元

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		21,105,803.44	55	3,898,895.83	58	870,526,428.82		6,609,121,908.52		42,484,347.61	0.47	42,484,347.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00		21,105,803.44	55	3,898,895.83	58	870,526,428.82		6,609,121,908.52		42,484,347.61	0.47	42,484,347.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-190,558,379.90		-397,198,750.08		209,156,254.79		1,667,006,293.13		1,288,405,417.94		1,288,405,417.94
(一) 综合收益总额					-397,198,750.08				2,091,562,547.92		1,694,363,797.84		1,694,363,797.84
(二) 所有者投入和减少资本			-190,558,379.90										
1.所有者投入的普通股			-201,754,166.66										
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			11,195,786.76										11,195,786.76
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积							209,156,254.79		-424,556,254.79				-215,400,000.00
其中：法定公积金							209,156,254.79		-209,156,254.79				
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00		20,915,245.06	62	3,501,697.06	50	1,079,682,683.61		8,276,128,201.65		43,772,753.02	41	43,772,753.02

单位负责人：陈杰

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰



# 母公司所有者权益变动表 (续)

2017年度

金额单位: 元

项目	上年金额												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		19,801,305.79	1.03	5,563,962.16	28	684,046.18	92	5,057,519.75	29	41,106,833.89	62	41,106,833.89
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00		19,801,305.79	1.03	5,563,962.16	28	684,046.18	92	5,057,519.75	29	41,106,833.89	62	41,106,833.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,304,497.65	1.52	-1,665,066.34	70	186,480,239.80		1,551,602.15	23	1,377,513.71	85	1,377,513.71
(一) 综合收益总额					-1,665,066.34	70			1,864,802.39	03	199,736,063.33		199,736,063.33
(二) 所有者投入和减少资本			1,304,497.65	1.52							1,304,497.65	1.52	1,304,497.65
1. 所有者投入的普通股			1,304,497.65	1.52							1,304,497.65	1.52	1,304,497.65
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用			-353,197.49	6.34							-353,197.49	6.34	-353,197.49
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配							186,480,239.80		-313,200,239.80		-126,720,000.00		-126,720,000.00
1. 提取盈余公积							186,480,239.80		-186,480,239.80				
其中: 法定公积金							186,480,239.80		-186,480,239.80				
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-106,720,000.00		-106,720,000.00		-106,720,000.00
4. 其他									-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00		21,105,803.44	2.55	3,898,895.83	58	870,526,428.82		6,609,121.90	52	42,484,347.61	47	42,484,347.61

陈杰 12

陈陆

单位负责人: 陈杰

会计机构负责人: 陈陆

陈正



# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

福建省投资开发集团有限责任公司（以下简称公司或本公司）系于2009年4月通过整合原七家省属投资公司基础上成立的福建大型国有独资公司。根据《福建省人民政府关于部分省属企业整合重组方案的批复》（闽政文[2008]328号）、《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于部分省属企业整合重组的通知》（闽国资企改[2008]149号）的精神，福建投资开发总公司（中闽公司）、福建投资企业集团公司（华福公司）、福建能源投资有限责任公司及福建国有资产投资控股有限责任公司合并重组新设立本公司；根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建省投资开发集团有限责任公司出资与注册资本问题的批复》（闽国资企改[2009]59号），本公司以上述四家企业的净资产出资，注册资本为人民币59.5808亿元，于2009年4月27日取得了福建省工商行政管理局核发的注册号为350000100028716的营业执照。

2011年根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建省投资开发集团有限责任公司增加注册资本和实收资本的决定》（闽国资规划[2011]165号），本公司注册资本（实收资本）由原人民币59.5808亿元增加至人民币100亿元（资本公积转增）。

公司以“创造价值、服务社会”为宗旨。落实新福建高质量发展赶超目标，以实业、金融为主业，业务涉及基础产业、金融及金融服务业、战略性新兴产业及高端制造业等领域的股权投资、经营管理和资本运作。业务范围涵盖电力、燃气、水务、铁路、工业投资和银行、证券、保险、信托、基金、创业投资、资产管理、担保、再担保、融资租赁、典当、小额贷款以及福建省人民政府确定的省内重点产业等行业的投资。公司注册地址：福州市湖东路169号。

法定代表人：严正。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司重要会计政策、会计估计的说明

#### (一) 会计年度

本公司以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计量属性

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告；在对会计要素进行计量时，计量基础采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，则保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

#### (四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券或权益性证券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理，与发行权益性证券直接相关的手续费、佣金等费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定进行会计处理

外，应于发生时费用化计入当期损益。

2. 非同一控制下的控股合并，购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。②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应当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。

如存在或有对价的情况，所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

(1) 企业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，应确认为商誉。

(2) 企业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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### 3. 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

(1) 购买日后12个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

### 4. 同一控制下的企业合并编制财务报表

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

### 5. 非同一控制下的企业合并编制财务报表

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

当企业由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

## 2. 合并程序及方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

B. 公司因处置部分股权投资不丧失控制权的股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。同时披露该变化对本公司所有者权益的影响。

C. 公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### D. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

## (六) 合营安排

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

1. 现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2. 现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

### (八) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整，产生的汇兑差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入当期损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似的汇率折算；

3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益；

4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### (九) 金融工具的核算方法

#### 1. 金融资产分类

金融资产在初始确认时分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；



(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产。

## 2. 金融资产的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

公司坏账的确认标准为：因债务人破产，依照法律清偿后仍无法收回或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人确实无法收回的应收款项；债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

对于单项金额重大应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试，有客观证明表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中

计提坏账准备。单项金额重大应收款项是指单个欠款单位的欠款金额在人民币100-500万元以上（由合并报范围内各单位视重要性分别确定其重大应收款项单项金额下限）。

对单项金额非重大且未来现金流量现值与以信用风险特征组合测试的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，根据其单独测试的未来现金流量现值与其账面价值的差额，计提坏账准备。

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备	
关联方组合	(1) 合并报表范围内企业之间的应收款项	不计提坏账准备
	(2) 与其他关联企业之间的应收款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备
特殊款项组合	(1) 备用金、应向公司职工收回的各种代垫款	不计提坏账准备
	(2) 保证金、押金	不计提坏账准备
	(3) 代管投资项目形成的长期应收款	不计提坏账准备
	(4) 政策性债权投资形成的长期应收款	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备
	(5) 应收政府部门款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备
	(6) 其他有收回保证条件的款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备

按账龄分析法计提坏账准备的比例

账龄	造纸业计提比例%	其他行业计提比例%
1年以内	1	
1至2年	5	10
2年至3年	10	30
3年至4年	30	50
4年至5年	50	80
5年以上	100	100

对应收融资租赁款若有客观证据表明很可能存在减值迹象，根据其未来现金流量现

值低于其账面减值的差额计提减值准备；经减值测试后未减值的应收融资租赁款，按期末余额的0.5%计提减值准备。

#### （4）可供出售金融资产

公司购入的在活跃市场上有报价的股票、债券，取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且将公允价值变动计入其他综合收益。

投资企业对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本法进行计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 3. 金融资产转移

公司如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

### 4. 金融负债的确认与计量

（1）金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计

准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

## (2) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

## (十) 存货核算方法

### 1. 存货的分类

存货主要包括：原材料、产成品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

### 3. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

### 4. 公司周转材料—低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

## (十一) 长期股权投资的核算方法

### 1. 初始计量

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并以在支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，公司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账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对非同一控制下的企业合并，公司采用以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本确定合并成本；一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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；对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于被购买方可辨认净资产账面价值的差额计入当期损益。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量

### （1）采用成本法核算的长期股权投资

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或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，确认为当期投资收益。

### （2）采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。公司在确认应享有或应分担被投资单位净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

## （十二）投资性房地产的核算方法

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，并能够单独计量和

出售的房地产。

资产负债表日，投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

期末如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。

### (十三) 固定资产计价及折旧方法

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年且价值超过2,000元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的器具等。

固定资产有关的经济利益很可能流入企业，其成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的初始计量

(1) 固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应于资本化的以外，在信用期间计入当期损益。

(3) 自行建造的固定资产成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 投资者投入的固定资产成本，按照投资合同或协议约定的价值计价。

#### 3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用直线法计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

已达到预定可使用状态，无论是否交付使用，尚未办理竣工决算的，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

已提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累

计折旧不作调整。

固定资产分类及折旧年限：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	20—40	0—5
机器、机械及其他生产设备	10—25	0—3
运输设备	5—25	0—5
其中：		
一般交通运输设备	5	5
船舶	10—25	5
专用运输设备	5—10	0—5
电子设备及其他用器具	3—10	0—3

(十四) 在建工程核算方法

1. 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起。根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但原已计提的折旧额不再调整。

(十五) 无形资产计价及摊销方法

1. 无形资产应当按照实际成本进行初始计量。
2. 无形资产摊销金额为成本扣除预计残值后的金额。
3. 无形资产在使用寿命内按直线法摊销。

(十六) 其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

1. 金融资产（不含应收款项）

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

(2) 持有至到期投资。期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表



明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(3)可供出售金融资产。如果可供出售金融资产的期末公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资发生减值时，本公司将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。同时该类投资发生的减值损失，不予转回。

## 2. 长期股权投资

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 3. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

(1) 对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

(2) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(3) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(5) 固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(6) 在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

## (十七) 借款费用的会计处理方法

### 1. 借款费用的核算原则

公司所发生的借款费用可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的予以资本化，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。

### 2. 借款费用资本化的确认原则

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(3) 当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，借款费用暂停资本化。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬是企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

公司在职工为本公司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

公司采用设定提存计划确认和计量离职后福利。

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

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

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。符合设定受益计划有关规定的，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，本公司将其列为预计负债：

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。

## (二十) 收入确认原则

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入时，确认收入的实现。

### 3. 让渡资产使用权

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

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

### 4. 收入计量标准

本公司的收入按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

## (二十一) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 1. 政府补助的确认原则

- 公司能够满足政府补助所附条件；
- 公司能够收到政府补助。

## 2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## 3. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，在相关资产达到预定使用状态之日起，在其使用寿命内按照合理、系统的方法进行分配，分次计入其他收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。公司取得的政策性优惠贷款贴息，分别以下两种情况进行会计处理：

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，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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

## （二十二）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，可产生可

抵扣暂时性差异。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

资产负债表日，企业应当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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

### (二十三) 租赁

租赁分为融资租赁、经营租赁。

#### 1. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 2. 融资租赁的主要会计处理

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 3. 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十四）持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

(2) 可收回金额。

### (二十五) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利



益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

公司本期按公允价值计量的主要资产和负债：

公司对可供出售金融资产中的股票投资按公允价值进行计量。存在活跃市场的股票投资，以活跃市场中的报价确定其公允价值。其中对于有明确锁定期股票的公允价值的确定方法为：

如果估值日有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV为估值日该股票的价值；

C为该股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1为该股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

## 五、本年会计政策、会计估计的变更和会计差错更正及其影响

### (一) 会计政策、会计估计的变更及其影响

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的说明	受影响的报表项目名称	对合并财务报表（母公司财务报表）年初余额或上年发生额的影响（增加为“+”）
按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）和《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号）的相关规定重新进行列报。	持续经营净利润	上期合并数为1,988,441,612.04元；母公司数为1,864,802,398.03元。
	终止经营净利润	
	资产处置收益	上期合并数+383,010.88元
	营业外收入	上期合并数-388,491.98元
	营业外支出	上期合并数-5,481.10元
按照《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）的相关规定，自2017年1月1日起，与公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目；公司收到的财政贴息资金，从“营业外收入”项目重分类至“财务费用”项目。	营业外收入	比较数据根据准则规定无需调整。
	其他收益	
	财务费用	

#### 2. 会计估计变更

本报告期本公司未发生会计估计变更。

### (二) 前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

## 六、税项

纳入合并报表各单位使用的主要税（费）种及税（费）率列示如下

税（费）种	税（费）率	计税依据
增值税	3%、5%、6%、11%、13%、17%	计税收入
城市维护建设税	5%、7%	应交增值税
教育附加费	3%	应交增值税
地方教育附加费	2%	应交增值税
江海堤防工程维护管理费	0.09%	计税收入
企业所得税	25%，香港地区16.5%，台湾地区17%	应纳税所得额

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 本期纳入合并范围的子公司

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

本期纳入合并报表范围的子公司的基本情况如下（金额单位：人民币万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中闽能源股份有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建南平	风力风电、对能源业的投资	99,946.52	51.66	51.66	97,236	其他
2	福建中闽能源投资有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	能源项目投资	44,500	100	100	131,734	投资设立
3	中闽（福清）风电有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建福清	风力发电项目的建设、运营	60,700	100	100	49,700	投资设立
4	中闽（平潭）风电有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建平潭	风力发电项目的建设、运营	11,966	51	51	6,103	投资设立
5	中闽（平潭）新能源有限公司	四级子公司	境内非金融子企业	福建平潭	风力发电项目的建设、运营	9,000	90	90	810	投资设立
6	中闽（连江）风电有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建连江	风力发电项目的建设、运营	15,700	100	100	30,549	投资设立
7	福州市长乐区中闽风电有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建长乐	风力发电项目的建设、运营	2,000	100	100	2,000	投资设立
8	中闽（哈密）能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	新疆哈密	太阳能发电	3,500	100	100	3,500	投资设立
9	中闽（木垒）能源有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	新疆昌吉州木垒县	风能、太阳能项目投资建设及经营管理；	13,000	100	100	13,000	投资设立
10	中闽（木垒）风电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	新疆昌吉州木垒县	风力发电项目的建设、运营	10,000	85	85		投资设立
11	中闽（木垒）光电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	新疆昌吉州木垒县	太阳能发电	10,000	92	92		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
12	黑龙江富龙风力发电有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	黑龙江富锦市	风力发电项目的建设、运营	12,681	100	100	22,898	非同一控制下企业合并
13	黑龙江富龙风能科技开发有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	黑龙江富锦市	风力发电项目的建设、运营	11,050	100	100	15,809	非同一控制下企业合并
14	福建省福投新能源投资股份公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	燃气行业投资	17,000	80	80	12,844	投资设立
15	中海石油福建新能源有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建厦门	天然气购销、气化站建设	21,912	50	50	12,009	非同一控制下企业合并
16	福建中闽物流有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建莆田	液化天然气运输、加气站投资	4,366	100	100	4,367	投资设立
17	福建闽能燃气有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建福州	天然气汽车加气站	1,000	70	70	947	投资设立
18	福建中闽海油燃气有限责任公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建福州	燃气行业投资	10,000	100	100	8,418	投资设立
19	中闽海油燃气（沙县）有限公司	四级子公司	境内非金融子企业	福建沙县	燃气工程投资建设	600	100	100	600	投资设立
20	中海油（漳州）新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建漳州	天然气购销、气化站建设	2,000	50	50	1,000	投资设立
21	中海油莆田新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建莆田	投资、建设和管理加气（油）站基础设施	900	60	60	736	非同一控制下的企业合并
22	中海油仙游新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建莆田	投资、建设和管理加气（油）站基础设施	900	70	70	421	非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
23	中海石油（厦门）新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建厦门	新能源技术开发；投资、建设和管理加气（油）站及气化站基础设施	900	55	55	850	非同一控制下的企业合并
24	南平福投新能源投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	天然气购销、气化站建设	3,000	51	51	1,530	投资设立
25	松溪县福投新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建南平	天然气购销、气化站建设	3,000	100	100	1,200	投资设立
26	宁德福投国信新能源投资有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建宁德	天然气购销、天然气技术及咨询服务	3,000	60	60	600	投资设立
27	福建中闽水务投资集团有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	对水务行业的投资及资产管理	23,500	100	100	130,061	投资设立
28	中闽（邵武）水务有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建邵武	生产销售自来水、原水、直饮水	10,000	60	60	6,000	投资设立
29	邵武市污水处理有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建邵武	污水处理	2,320	60	60	2,701	非同一控制下企业合并
30	邵武吴家塘污水处理有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建邵武	污水处理	1,000	100	100	1,600	非同一控制下企业合并
31	中闽（罗源）水务有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建罗源	生产、销售自来水等	12,000	70	70	8,400	投资设立
32	中闽（罗源）市政工程有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建罗源	市政道路等基础设施施工等	50	100	100	60	投资设立
33	罗源县申源物业管理有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建罗源	物业管理等	50	100	100	115	投资设立
34	福建敖江水利枢纽工程有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建罗源	引水工程的建设 and 开发等	8,300	70	70	5,810	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
35	福建投资集团（福清）水务有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福清	生产、销售自来水等	50,000	55	55	33,832	投资设立
36	福清市融安水质检测有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建福清	水质监测	130	100	100	177	投资设立
37	福清市中闽阳下供水服务有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建福清	生产、销售自来水等	633	76.89	76.89	1,010	非同一控制下企业合并
38	中闽（宁德）水务有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建宁德	生产、销售自来水等	31,000	55	55	17,760	非同一控制下企业合并
39	福建省宁德市金辉市政建设工程有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建宁德	管网工程安装	500	99	99	484	非同一控制下企业合并
40	宁德市宁港自来水有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建宁德	生产、销售自来水等	32,160	100	100	20,714	非同一控制下企业合并
41	宁德市中闽水质检测有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建宁德	水质检测	300	100	100	300	投资设立
42	福建省华源城建环保股份有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	污水、医疗废物、垃圾处理	5,067	100	100	5,084	投资设立
43	太仓江城城市污水处理有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	苏州太仓	污水处理	1,600	100	100	1,704	投资设立
44	漳州华龙城市污水处理有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建漳州	污水处理	300	93	93	279	投资设立
45	福鼎市中闽环保有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福鼎	城乡生活和工业污水处理	5,700	100	100	5,700	投资设立
46	福建中闽水务建设工程有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	市政工程	3,000	100	100	3,000	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
47	福安市中闽水务有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福安	生产、销售自来水	20,000	60	60	12,000	投资设立
48	尤溪中闽环保有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建尤溪	污水处理、垃圾处理	8,270	75	75	6,202.5	投资设立
49	屏南县中闽水务有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建屏南	自来水供水销售、污水处理	3,985	80	80	3,188	投资设立
50	周宁县中闽环保有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建周宁	污水处理	1,000	100	100	2,090	投资设立
51	宁德市中闽污水处理有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建宁德	污水处理	2,700	100	100	1,200	投资设立
52	福建省铁路投资有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	对铁路建设项目进行投资等	503,660	100	100	1,718,718	其他
53	福建省福铁土地开发有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	土地开发	5,000	100	100	5,000	投资设立
54	福建省华兴集团有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资、股权管理和营运	173,000	100	100	308,164	其他
55	福建华兴信托投资公司	二级子公司	境内金融子企业	福建福州	金融信托与管理	30,000	100	100	92,322	其他
56	福建华兴实业有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	15,000	100	100	66,771	其他
57	福建省华兴物业发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	房地产开发经营	500	100	100	500	其他
58	福建省融资担保有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建福州	融资担保服务	30,600	100	100	30,600	其他
59	福建华兴拍卖行有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	拍卖	1,100	100	100	1,100	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
60	福建省华兴租赁公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	设备租赁	1,503	100	100	1,503	其他
61	福建省国有资产投资营运有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	5,582	100	100	5,582	其他
62	福乐达实业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	北京市	投资及管理	3,000	100	100	3,471	其他
63	联宏泰(香港)有限公司	二级子公司	境外子企业	香港	投资及管理	885	100	100	885	其他
64	福州闽都大酒店有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	酒店服务	1,500	100	100	1,500	其他
65	福建海峡融资租赁有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	融资租赁	40,000	100	100	40,000	其他
66	福建省华兴投资管理有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	1,100	100	100	1,100	其他
67	福建华兴海峡融资租赁有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	融资租赁	18,453	100	100	18,453	投资设立
68	福建省华兴(三明)典当有限公司	二级子公司	境内金融子企业	福建三明	典当	10,000	80	80	8,000	其他
69	华兴(厦门)典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建厦门	典当	10,000	100	100	10,000	投资设立
70	福建省华兴(泉州)典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建泉州	典当	10,000	100	100	10,000	投资设立
71	福建省华兴(龙岩)典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建龙岩	典当	5,000	60	60	3,000	投资设立
72	福建省华兴(莆田)典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建莆田	典当	5,000	100	100	5,000	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
73	福建华宏达拍卖行有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	拍卖	1,000	100	100	1,000	其他
74	福建省华兴(三明)金融控股有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建三明	投资及管理	10,000	60	60	6,000	投资设立
75	贵信有限公司	子公司	境外子企业	香港	投资及管理	78,199.06 万港元	100	100	69,304	投资设立
76	闽信集团有限公司	二级子公司	境外子企业	香港	投资及管理	171,537.66 万港元	59.53	59.53	122,103	非同一控制下企业合并
77	福建华兴创业投资有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	70,100	100	100	75,262	投资设立
78	福建华科创业投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	19,699	98.98	98.98	20,605.62	投资设立
79	福建华兴润明创业投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建三明	创投业务	11,000	62.50	62.50	6,875	投资设立
80	福建省创新创业投资管理有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	1000	70	70	700	投资设立
81	福建华兴新兴创业投资有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	20,000	75	75	15,000	投资设立
82	福建创新同福股权投资有限合伙企业	子企业	境内非金融子企业	福建平潭	创投业务	30,000	100	100	12,370.03	投资设立
83	福建华兴润福投资合伙企业(有限合伙)	子企业	境内非金融子企业	福建三明	创投业务	10,000	100	100	9,998	投资设立
84	福建省中小企业信用再担保有限责任公司	子公司	境内金融子企业	福建福州	担保、再担保业务	170,000	100	100	170,000	投资设立
85	厦门创程融资担保有限公司	二级子公司	境内金融子企业	福建厦门	担保业务	10,500	100	100	13,000	非同一控制下企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
86	厦门中闽投资有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建厦门	房地产投资管理及相关咨询服务	1,000	100	100	1,094	投资设立
87	福建省华福置业发展有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	房地产综合开发与销售	6,200	100	100	7,293	投资设立
88	福建中闽建发物业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	物业管理等	300	100	100	299	投资设立
89	香港金酬公司	子公司	境外子企业	香港	投资及管理	104	100	100	104	投资设立
90	福建省闽投资产管理有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	150,000	100	100	149,999	投资设立
91	福建省继纬房屋租赁有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	物业租赁、管理等	74	100	100	362	其他
92	福建中闽海上风电有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建莆田	风力发电项目的建设等	35,672	100	100	35,672	投资设立
93	福建省南平南纸有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建南平	制造业	55,000	100	100	56,658	投资设立
94	福建省南纸生物质纤维有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	制造业	3,000	100	100	3,000	其他
95	福建南平市南方工贸有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	销售贸易	170	88.24	88.24	150	其他
96	福建和泉生物科技有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	制造业	6,000	66.67	66.67	10,000	非同一控制下企业合并
97	福建和意农业发展有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建南平	投资及管理	6,386	71	71	6,202.5	非同一控制下企业合并
98	上海浦东天厨菇业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	上海	食用菌种植及销售	3,800	58.59	58.59	1,502	非同一控制下企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
99	上海禾旭农副产品有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	上海	投资及管理	100	100	100	100	投资设立
100	台湾闽投经济发展有限公司	子公司	境外子企业	台湾	贸易	3.26亿新台币	100	100	6,879	投资设立
101	福建星光造纸集团有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建南平	纸浆、纸和纸制品	8,000	100	100	8,240	其他
102	福建延金纸业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	纸制品制造	2,288	80.8	80.8	1,849	其他
103	福建省南平市延隆纸业工程有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	房屋维修	62	59.68	59.68	37	其他
104	福建南平延晟物业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	物业管理	71	73.87	73.87	52	其他
105	福建省南平佳福工贸有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	液化石油气零售	283	100	100	283	其他
106	福建省南平市润兴综合厂	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	卷筒芯加工	400	100	100		其他
107	福建南平星光设备安装有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	机电安装工程施 工	161	100	100		其他
108	福建南平星光工业安装有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	设备安装	368	100	100	328.49	其他
109	福建省金星经贸发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	贸易、仓储	500	100	100	785	非同一控制下 企业合并
110	福建闽都置业发展有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	房地产开发、房屋 租赁、酒店管理	6,000	100	100	51,971	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
111	福建闽投电力有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	地热、火力、水力、海洋能等发电项目及分布式能源的建设与开发	2,000	100	100	1,000	投资设立
112	福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建永泰	抽水蓄能电站的建设	101,120	51	51	14,280	投资设立
113	福建闽投工业区开发有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建宁德	投资与资产管理	50,000	95	95	12,287	非同一控制下企业合并
114	福建省产业股权投资基金有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建平潭	非证券类股权投资	1,000,000	60	60	123,125	投资设立
115	福建龙头产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建平潭	非证券类股权投资	400,000	50	74.54	87,835	投资设立
116	福建地方产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建平潭	非证券类股权投资	400,000	50	82.88	48,410	投资设立
117	福建省石墨烯产业投资合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建福州	非证券类股权投资	50,000	80	80	8,000	投资设立
118	福建自贸试验区闽投投资发展有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建平潭	投资和资产管理	100,000	75	75	7,500	投资设立
119	福建省闽投东南售电有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	电力供应	20,100	100	100	20,100	投资设立

母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因（金额单位：人民币万元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中海石油福建新能源有限公司	50	50	21,912	12,009	二级子公司	占董事会成员过半，具有实际控制权
2	中海油（漳州）新能源有限公司	50	50	2,000	1,000	三级子公司	为公司第一大股东且能控制公司主要经营活动

## （二）本公司合并范围的变化情况

### 1. 本期增加的合并范围内子公司（金额单位：人民币万元）

子公司名称	级次	注册资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
黑龙江富龙风力发电有限责任公司	二级子公司	12,681	100	22,898	非同一控制下企业合并
黑龙江富龙风能科技开发有限责任公司	二级子公司	11,050	100	15,809	非同一控制下企业合并
福建省石墨烯产业投资合伙企业（有限合伙）	二级子企业	50,000	80	8,000	投资设立
松溪县福投新能源有限公司	三级子公司	3,000	100	1,200	投资设立

### 2. 本期减少的合并范围内子公司（金额单位：人民币万元）

子公司名称	级次	注册资本	持股比例 (%)	投资额	减少方式
福建省大同创业投资有限公司	子公司	60,000	100	60,000	吸收合并注销
平潭文化旅游体育产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子企业	50,000	20	10,000	清算注销
福州紫光贸易有限公司	二级子公司	2,300	100	2,300	清算注销
福建省南平星光纸业设计有限公司	二级子公司	300	85.33	349	清算注销
福建南平星光汽车运输有限公司	二级子公司	186.67	79.77	148.91	吸收合并注销
新疆中闽能源有限公司	三级子公司	1,000	100		清算注销

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因（金额单位：人民币万元）

序号	子公司名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	级次	企业类型	不合并的原因
1	福建省福清（中闽）飘香油脂有限公司	51	700	508	子公司	境内非金融子企业	关停并转

序号	子公司名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	级次	企业类型	不合并的原因
2	福建省华福(工程)建设开发公司	100	331	331	子公司	境内非金融子企业	关停并转
3	香港中闽有限公司	100	68	68	子公司	境外非金融子企业	已进入清理整顿
4	福建省地方铁路经济开发中心	100	800	800	二级子公司	境内非金融子企业	已进入清理整顿
5	厦门华凯经济发展有限公司	100	345	345	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转(2015年启动清算)
6	福建华兴新能源开发有限公司	70	50	24.50	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转(2015年启动清算)
7	福建亨达经济技术咨询有限公司	100	3,320	3,320	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
8	福州保税区华城实业有限公司	80	1,300	1,040	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
9	香港辉达投资有限公司	100			三级子公司	境外企业	关停并转
10	宁德天润经贸有限公司	90	68	61.20	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
11	福建世纪阳光房地产开发有限公司	100	800	800	三级子公司	境内非金融子企业	已进入清理整顿
12	华鑫(香港)控股有限公司	100	1,060.60	1,060.60	二级子公司	境外企业	资不抵债且非持续经营
13	香港建兴财务公司	100	1,075.10	1,075.10	二级子公司	境外企业	资不抵债且非持续经营
14	福建星光造纸新技术研究开发中心	100	60	141.88	二级子公司	境内非金融子企业	不具实质控制

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“本年”或“本期”指2017年度，“年末”或“期末”指2017年末，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	487,451.17	451,210.34
银行存款	8,995,520,243.62	11,417,472,437.06
其他货币资金	1,797,299,295.54	1,425,764,156.09
合计	10,793,306,990.33	12,843,687,803.49
其中：存放在境外的款项总额	302,335,725.79	198,460,923.90

注：年末因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

项目	年末余额	年初余额
保函保证金		
履约保证金		6,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	8,233,377.37	42,173,615.31
质押存款	152,637,629.30	87,360,651.16
其他	33,311,360.97	
合计	194,182,367.64	135,534,266.47

(二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
1. 交易性金融资产	370,688.63	4,873,692.05
(1)交易性债券投资		
(2)交易性权益工具投资	370,688.63	4,873,692.05
2. 初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
3. 其他		
合计	370,688.63	4,873,692.05

注：期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(三)应收票据

种类	年末余额	年初余额	期末未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票	期末已质押的应收票据	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据
银行承兑汇票	77,102,631.86	90,568,979.87			108,362,922.81	
商业承兑汇票	820,000.00					
合计	77,922,631.86	90,568,979.87			108,362,922.81	

(四) 应收账款

账龄结构	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	221,400,092.95	17.31	155,001,016.07	70.01	219,409,019.73	15.79	143,489,736.56	65.40
按组合计提坏账准备的应收账款	1,007,271,849.82	78.77	162,951,512.05	16.18	1,117,366,258.25	80.40	162,367,502.80	14.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,091,895.74	3.92	36,413,138.84	72.69	53,060,088.37	3.82	41,759,867.93	78.70
合计	1,278,763,838.51	100.00	354,365,666.96	27.71	1,389,835,366.35	100.00	347,617,107.29	25.01

注：期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	266,087,900.92	59.64	76,226.06	281,392,807.73	60.76	981,222.09
1至2年	10,896,216.17	2.44	1,062,957.68	11,960,317.28	2.58	1,002,672.00
2至3年	4,881,180.06	1.10	1,456,816.68	6,830,118.59	1.47	1,520,407.78
3至4年	3,209,316.40	0.72	1,550,053.36	6,178,563.68	1.33	2,359,197.94
4至5年	5,888,603.79	1.32	3,615,757.21	1,435,545.96	0.31	1,148,436.77
5年以上	155,189,701.06	34.78	155,189,701.06	155,355,566.22	33.55	155,355,566.22
合计	446,152,918.40	100.00	162,951,512.05	463,152,919.46	100.00	162,367,502.80



采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合-与其他关联企业之间的应收款项	17,577,060.97			360,303,569.63		
特殊款项组合-其他有收回保证条件的款项	543,541,870.45			293,909,769.16		
合计	561,118,931.42			654,213,338.79		

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（期末余额最大的前10项）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
福建明溪县华兴小额贷款股份有限公司	23,950,000.00	7,903,500.00	2-3年	33.00	鉴于抵质押物的性质及变现的不确定性，出于风险控制上的审慎原则，根据准则和历史经验合理预计，按应收代偿款余额33%计提。
福建省长兴船舶重工有限公司	22,334,859.25	22,334,859.25	2-3年	100.00	该项目出现代偿并涉及诉讼，按预估的损失单项计提坏账
源华能源科技（福建）有限公司	17,098,566.38	5,642,526.91	1-2年142925元；2-3年16,955,641.38元	33.00	鉴于抵质押物的性质及变现的不确定性，出于风险控制上的审慎原则，根据准则和历史经验合理预计，按应收代偿款余额33%计提。
福安市东明船舶修造有限公司	15,591,437.21	15,591,437.21	3-4年	100.00	该项目出现代偿并涉及诉讼，按预估的损失单项计提坏账
永安旭长实业有限公司	14,119,167.80	13,900,000.00	2-3年	98.45	该项目出现代偿并涉及诉讼，按预估的损失单项计提坏账
福州瑞一堂医药科技有限有限公司	13,810,358.77	4,557,418.39	2-3年	33.00	鉴于抵质押物的性质及变现的不确定性，出于风险控制上的审慎原则，根据准则和历史经验合理预计，按应收代偿款余额33%计提。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南平市融桥担保有限公司	13,779,373.52	7,732,571.60	1年以内4,155,099.02元; 1-2年6714314元; 2-3年2,909,960.50元	56.12	该项为比例再担保代偿补偿支出, 追偿回收时间无法预期, 按具体涉及项目单项预估的损失计提坏账
福建金海峡融资担保有限公司	12,916,030.51	12,809,630.51	1-2年	99.18	该项为比例再担保代偿补偿支出, 追偿回收时间无法预期, 按具体涉及项目单项预估的损失计提坏账
三明市华屹融资担保股份有限公司	9,406,640.31	9,406,640.31	1-2年	100.00	法院判决予以代偿, 且法院已出具裁定该项目无财产可供执行, 故全额计提坏账准备
福州福佑发贸易有限公司	9,166,299.03	9,166,299.03	3-4年	100.00	该项目出现代偿并涉及诉讼, 按预估的损失单项计提坏账
合计	152,172,732.78	109,044,883.21	——		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款(期末余额最大的前5项)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
宁德中资投资有限公司	4,952,086.80	1,272,086.80	3-4年	25.69	该项目出现代偿并涉及诉讼, 按预估的损失单项计提坏账
福州华之信石材贸易有限公司	4,947,336.13	3,197,832.13	1-2年5000元; 2-3年4,942,336.13元	64.64	鉴于抵质押物的性质及变现的不确定性, 出于风险控制上的审慎原则, 根据准则和历史经验合理预计, 按抵押敞口+扣除抵押敞口的应收代偿款余额33%计提。
厦门瑞宣服饰有限公司	4,082,666.67	4,082,666.67	3-4年	100.00	该项目出现代偿并涉及诉讼, 按预估的损失单项计提坏账
福州永烁进出口贸易有限公司	3,904,518.76	1,288,491.19	1年以内	33.00	鉴于抵质押物的性质及变现的不确定性, 出于风险控制上的审慎原则, 根据准则和历史经验合理预计, 按应收代偿款余额33%计提。
龙岩市龙津信用担保有限公司	3,800,000.00	1,800,000.00	1-2年	47.37	该项为比例再担保代偿补偿支出, 追偿回收时间无法预期, 按具体涉及项目单项预估的损失计提坏账
合计	21,686,608.36	11,641,076.79			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网福建省电力有限公司	419,660,517.33	32.82	
国网黑龙江省电力有限公司	44,910,251.36	3.51	
福建中基能源有限公司浦城分公司	32,559,327.37	2.55	
国网新疆电力公司哈密供电公司	30,910,033.38	2.42	
国网福建省电力有限公司福州供电公司	28,588,794.43	2.24	
合计	556,628,923.87	43.54	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	162,664,762.22	74.14		115,768,611.47	55.34	
1至2年	25,383,836.07	11.57		4,674,640.52	2.23	
2至3年	1,985,834.98	0.91		9,968,356.27	4.76	
3年以上	29,363,241.71	13.38		78,798,905.90	37.67	
合计	219,397,674.98	100.00		209,210,514.16	100.00	

注：期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

2. 期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福清江阴港银河国际汽车进出口贸易有限公司	55,766,899.74	25.42	
福州保税港区银河国际汽车进出口贸易有限公司	27,389,427.06	12.48	
APRIL INTERNATIONAL ENTERPRISE PTE. LTD.	25,167,506.62	11.47	
南平市延平区工业园管理委员会	20,000,000.00	9.12	
中国水利水电第十六工程局有限公司福建永泰抽水蓄能电站项目部	16,472,864.00	7.51	
合计	144,796,697.42	66.00	

3. 账龄超过一年的大额预付款项情况（期末余额最大的前10项）

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
福建省南纸生物质纤维有限公司	南平市延平区工业园管理委员会	20,000,000.00	5年以上	土地预付款
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	中国水利水电第十六工程局有限公司福建永泰抽水蓄能电站项目部	16,472,864.00	1至2年	预付工程款
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	浙江华东工程咨询有限公司	4,571,530.00	1至2年	预付工程款
福建湄江水利枢纽工程有限公司	中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	2,704,306.00	3年以上	预付工程款
福建和泉生物科技有限公司	南平市建阳区童游街道会计服务中心	2,650,000.00	1至2年	款项未结算
福建湄江水利枢纽工程有限公司	福建省水利水电工程局有限公司	2,000,000.00	2-3年300,000元；3年以上1,700,000元	预付工程款
中海石油福建新能源有限公司	广西广汇低温设备有限公司	935,948.00	3年以上	工程未结算
中海石油福建新能源有限公司	张家港中集圣达因低温装备有限公司	657,000.00	3年以上	工程未结算
福建投资集团（福清）水务有限公司	福建省融旗建设工程有限公司	400,000.00	3年以上	工程未结算
中海油仙游新能源有限公司	浙江省工业设备安装集团有限公司	305,267.32	2-3年	工程未完工
合计		50,696,915.32	——	

(六) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	9,363,352.89	6,950,872.68
委托贷款利息	1,859,946.15	645,857.14
债券投资利息	3,837,645.01	2,274,601.83
其他	60,582,326.97	51,142,043.86
合计	75,643,271.02	61,013,375.51

## (七) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	90,000,000.00	263,835,256.47	——	
厦门国际银行股份有限公司		251,605,119.47		否
福建省福清核电有限公司	90,000,000.00		2017年12月股东会决议分配，待收回	否
应收福建省马尾造船股份有限公司分红款		12,230,137.00		

## (八) 其他应收款

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	733,507,249.14	20.64	161,227,839.32	21.98	684,272,246.79	15.97	145,236,024.49	21.22
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,790,805,232.41	78.53	920,231,103.63	32.97	3,572,156,713.46	83.35	920,922,108.69	25.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	29,365,784.97	0.83	25,002,774.88	85.14	29,509,186.29	0.69	24,215,937.94	82.06
合 计	3,553,678,266.52	100.00	1,106,461,717.83	31.13	4,285,938,146.54	100.00	1,090,374,071.12	25.44

1. 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含一年)	61,894,831.87	6.27	475,956.67	92,017,691.79	9.01	9,085.61
1至2年	4,127,549.49	0.42	412,058.17	8,006,771.33	0.78	798,607.35
2至3年	1,759,160.71	0.18	519,469.02	936,982.67	0.09	281,094.82
3至4年	686,033.65	0.07	343,016.84	208,323.92	0.02	104,161.97
4至5年	198,746.29	0.02	158,997.04	693,667.37	0.07	377,441.55
5年以上	918,321,605.89	93.04	918,321,605.89	919,351,717.39	90.03	919,351,717.39
合计	986,987,927.90	100.00	920,231,103.63	1,021,215,154.47	100.00	920,922,108.69

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合-与其他关联企业之间的应收款项	68,868,834.10			116,285,078.42		
特殊款项组合-备用金、应向公司职工收回的各种代垫款	2,282,193.21			2,522,428.56		
特殊款项组合-保证金、押金	31,903,888.29			20,324,400.40		
特殊款项组合-应收政府部门款项	503,515,029.40			503,230,950.18		
特殊款项组合-其他有收回保证条件的款项	1,197,247,359.51			1,908,578,701.43		
合计	1,803,817,304.51			2,550,941,558.99		

## 2. 单项计提坏账准备的其他应收款

### (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（期末余额最大的前10项）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
福建省国有资产管理集团有限公司	524,308,476.86	1,550,000.00	3-4年36,588,765.24元, 5年以上487,719,711.62元	0.30	可收回部分不计提, 对不可收回的金额进行全额计提
福建华兴财政证券公司	50,903,323.64	50,903,323.64	5年以上	100.00	预计款项无法收回
福建省南平造纸营林总公司	50,425,983.43	15,127,795.03	2-4年2,384,433.43元, 5年以上48,041,550元	30.00	预计部分款项无法收回
香港中闽有限公司	45,492,515.67	43,159,636.11	5年以上	94.87	预计款项无法全额收回
福建南平延润纸业有限责任公司	29,400,162.87	18,510,297.87	2-3年18,961,596.22元, 3-4年6,551,759.2元, 4-5年3,886,807.45元	62.96	预计款项无法全额收回
福建永林竹业有限公司	7,952,500.00	7,952,500.00	4-5年7,500,000元, 5年以上452,500元	100.00	企业已停产, 资不抵债, 经减值测试, 已无收回可能
福建省长兴船舶重工有限公司	7,900,000.00	7,900,000.00	3至4年	100.00	无相应的抵押物, 虽在诉讼中有主张利息, 但可能无法收回, 该项目代偿款已全额计提减值, 故该应急资金全额计提坏账准备
华福香港有限公司	5,388,396.28	5,388,396.28	1年以内、1-5年及5年以上	100.00	预计款项无法收回
福建省宏昌投资有限公司	5,323,314.00	5,323,314.00	5年以上	100.00	2008年已判决, 预计款项无法收回
福安城市燃气项目	1,412,576.39	1,412,576.39	5年以上	100.00	该项目已停止, 预计款项无法收回
合计	728,507,249.14	157,227,839.32			

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款（期末余额最大的前5项）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
福清市东张水库管理局	3,964,138.55	1,982,069.28	5年以上	50.00	预计款项无法全额收回
福安市万信德贸易有限公司	3,097,000.00	3,097,000.00	5年以上	100.00	预计款项无法收回
香港XIB（代理人）有限公司	2,859,225.09	1,386,512.56	5年以上	48.49	预计款项无法全额收回
晋江市源鑫城市信用合作社	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	已清算，款项无法收回
福州怡和房地产有限公司	1,529,952.00	1,529,952.00	5年以上	100.00	2008年已判决，预计款项无法收回
合计	13,450,315.64	9,995,533.84			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
福建省汽车工业集团有限公司	往来款	800,000,000.00	1-2年100,000,000元、2-3年200,000,000元、3-4年500,000,000元	22.51	
福建省国有资产管理集团有限公司	股权转让款、往来款等	524,308,476.86	3-4年36,588,765.24元、5年以上487,719,711.62元	14.75	1,550,000.00
华鑫（香港）控股公司	往来款	282,954,293.23	5年以上	7.96	282,954,293.23
漳州市铁路投资开发有限公司	从省级统筹资金中支付给地方的拆迁补偿资金，待今后折算为地方投资铁路的股比	190,000,000.00	5年以上	5.35	
龙岩市财政局	从省级统筹资金中支付给地方的拆迁补偿资金，待今后折算为地方投资铁路的股比	150,000,000.00	5年以上	4.22	
合计	——	1,947,262,770.09		54.80	284,504,293.23



(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,595,113.21	38,841,935.15	100,753,178.06	111,745,498.74	42,473,220.02	69,272,278.72
自制半成品及在产品	7,847,268.95	680,699.02	7,166,569.93	9,995,094.28		9,995,094.28
库存商品（产成品）	100,692,674.13	6,837,387.06	93,855,287.07	129,524,315.84	11,817,440.69	117,706,875.15
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,585,703.18		6,585,703.18	8,923,566.05		8,923,566.05
消耗性生物资产	74,253,530.91		74,253,530.91	74,428,575.80		74,428,575.80
工程施工（已完工未结算款）	77,556,054.07		77,556,054.07	71,477,107.56		71,477,107.56
其他	310,156,769.54	310,126,056.74	30,712.80	310,162,565.38	310,126,056.74	36,508.64
合计	716,687,113.99	356,486,077.97	360,201,036.02	716,256,723.65	364,416,717.45	351,840,006.20

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	年末余额
累计已发生成本	94,234,880.01
累计已确认毛利	5,153,348.99
减：预计损失	
已办理结算的金额	21,832,174.93
建造合同形成的已完工未结算资产	77,556,054.07

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
一、可供出售金融资产		
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具		
3、其他		
二、持有至到期投资		4,000,000.00
厦门梧桐私募债2016019号		4,000,000.00
三、长期应收款		31,000,000.00
1、融资租赁		
2、分期收款销售商品		
3、分期收款提供劳务		
4、其他		31,000,000.00
四、长期待摊费用		
五、其他非流动资产	23,880,000.00	
六、发放贷款及垫款	385,383,747.03	364,765,144.18
1、信用贷款		
2、保证贷款	41,072,437.85	46,338,301.53
3、附担保物贷款	620,175,135.84	586,922,693.78
其中：抵押贷款	437,150,183.80	424,169,640.66
质押贷款	183,024,952.04	162,753,053.12
4、其他		
5、贷款损失准备	275,863,826.66	268,495,851.13
其中：单项计提数	242,366,253.13	249,255,211.50
组合计提数	33,497,573.53	19,240,639.63
七、其他	34,000,000.00	300,000,000.00
合计	443,263,747.03	699,765,144.18

(十一)其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
待抵增值税及预交税费等	131,353,823.03	111,519,534.24
应收款项类投资—购入不良资产	726,410,000.00	132,283,700.00
委托贷款	1,519,540,000.00	76,000,000.00
回购型、买断式债权资产	31,751,400.00	14,880,200.00
应收保理款	32,337,500.00	10,320,000.00
理财、信托产品	110,427,890.55	13,396,609.92
其他	3,308,049.80	2,558,906.94
合计	2,555,128,663.38	360,958,951.10

(十二)发放贷款及垫款

1. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	92,535,103.06	92,535,103.06
保证贷款	268,960,204.83	271,347,550.40
附担保物贷款	65,836,944.12	65,836,944.12
其中：抵押贷款		
质押贷款	65,836,944.12	65,836,944.12
其他		
贷款和垫款总额	427,332,252.01	429,719,597.58
减：贷款损失准备	419,332,252.01	421,719,597.58
其中：单项计提数	419,332,252.01	421,719,597.58
组合计提数		
贷款和垫款账面价值	8,000,000.00	8,000,000.00

注：年末贷款本金较年初净减少2,387,345.57元，系下属子公司华兴信托投资公司本年收回贷款及汇率变动。

## 2. 逾期贷款

项目	年末余额				
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360 天(含360天)	逾期360天至 3年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款				92,535,103.06	92,535,103.06
保证贷款				268,960,204.83	268,960,204.83
附担保物贷款				65,836,944.12	65,836,944.12
其中：抵押贷款					
质押贷款				65,836,944.12	65,836,944.12
其他					
合计				427,332,252.01	427,332,252.01

项目	年初余额				
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360 天(含360天)	逾期360天至 3年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款				92,535,103.06	92,535,103.06
保证贷款				271,347,550.40	271,347,550.40
附担保物贷款				65,836,944.12	65,836,944.12
其中：抵押贷款					
质押贷款				65,836,944.12	65,836,944.12
其他					
合计				429,719,597.58	429,719,597.58

注：以上逾期3年以上贷款均为华兴集团划入本公司时带入的以前年度形成的逾期贷款。

## 3. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	421,719,597.58		416,715,161.07	
本年计提			5,400,000.00	
本年转出				
本年核销				
本年转回	-2,387,345.57		-395,563.49	
—收回原转销贷款和垫款导致的转回			-3,023,540.22	
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回	-2,387,345.57		2,627,976.73	
年末余额	419,332,252.01		421,719,597.58	

(十三)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具	43,466,712,262.79	331,818,426.91	43,134,893,835.88	42,405,997,413.36	333,605,460.31	42,072,391,953.05
按公允价值计量的	13,672,197,803.30	2,278,811.45	13,669,918,991.85	12,709,402,997.08	2,278,811.45	12,707,124,185.63
按成本计量的	29,794,514,459.49	329,539,615.46	29,464,974,844.03	29,696,594,416.28	331,326,648.86	29,365,267,767.42
3. 其他						
合计	43,466,712,262.79	331,818,426.91	43,134,893,835.88	42,405,997,413.36	333,605,460.31	42,072,391,953.05

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,677,412,877.77			7,677,412,877.77
公允价值	13,669,918,991.85			13,669,918,991.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,994,784,925.53			5,994,784,925.53
已计提减值金额	2,278,811.45			2,278,811.45

### 3. 可供出售权益工具

#### (1) 可供出售股票投资

项目	年末公允价值	年末持股数量	年初公允价值	年初持股数量	公允价值的确认依据
兴业证券 (601377)	4,819,318,635.04	661,994,318.00	5,064,256,532.70	661,994,318.00	市场公开报价
华能国际 (600011)	2,721,180,984.07	440,770,085.00	3,071,482,113.30	435,770,074.00	市场公开报价
兴业银行 (601166)	2,549,863,054.99	155,650,173.00	1,766,120,226.30	109,425,045.00	市场公开报价 市场公开报价结合锁定期进行估值
金龙汽车 (600686)	942,130,103.97	75,757,575.00	862,904,902.55	75,757,575.00	市场公开报价结合锁定期进行估值
三钢闽光 (002110)	616,224,714.70	31,862,705.00	376,323,235.18	45,592,705.00	市场公开报价
闽东电力 (000993)	527,973,294.52	66,747,572.00			市场公开报价结合锁定期进行估值
厦门钨业 (600549)	483,912,617.76	18,800,024.00	518,192,643.67	26,000,000.00	市场公开报价
光大银行 (601818)	261,289,800.00	64,516,000.00	252,257,560.00	64,516,000.00	市场公开报价
瀚蓝环境 (600323)	225,671,573.60	14,148,688.00	208,757,667.12	14,537,442.00	市场公开报价
棕榈股份 (002431)	130,011,189.26	15,625,000.00	127,077,205.88	15,625,000.00	市场公开报价结合锁定期进行估值
中国再保险 (HK1508)	107,130,225.60	72,000,000.00	119,057,491.98	72,336,000.00	市场公开报价
其他	285,212,798.34		340,694,606.95		市场公开报价或市场公开报价结合锁定期进行估值
合计	13,669,918,991.85		12,707,124,185.63		

## (2) 不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	期末减值准备	减值准备本期变动 (增加为“+”)	本期现金红利
福建福清核电有限公司	1,225,590,000.00	1,176,300,000.00	49,290,000.00	1,225,590,000.00	10.00	10.00			217,200,000.00
福建华电万安能源有限公司	3,884,166.01	3,884,166.01		3,884,166.01	9.39	9.39			3,810,457.23
福建华电高砂水电有限公司	1,980,000.00	1,980,000.0000		1,980,000.00	3.00	3.00			1,091,203.61
华电福新能源股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	0.30	0.30			1,300,107.66
莆田市仙游金钟水利枢纽工程开发有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	18.00	18.00			
福清闽江调水工程公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	3.84	3.84			1,943,396.18
福建福平铁路有限责任公司 (福平铁路、南三龙铁路)	7,123,000,000.00	6,836,240,000.00	286,760,000.00	7,123,000,000.00	48.22	48.22			
向莆铁路股份有限公司 (向莆铁路, 兴泉铁路)	5,778,000,000.00	4,978,000,000.00	800,000,000.00	5,778,000,000.00	33.71	33.71			
京福闽赣铁路客运专线有限公司 (合福铁路)	5,086,230,000.00	5,086,230,000.00		5,086,230,000.00	29.00	29.00			
东南沿海铁路福建有限责任公司 (温福铁路、衢宁铁路、福厦高铁)	2,113,240,000.00	1,676,000,000.00	437,240,000.00	2,113,240,000.00	44.01	44.01			
武夷山铁路有限责任公司	852,000,000.00	852,000,000.00		852,000,000.00	47.70	47.70			
赣龙复线铁路有限责任公司 (赣龙复线铁路)	666,000,000.00	666,000,000.00		666,000,000.00	13.26	13.26			
泉州铁路有限责任公司	650,000,000.00	650,000,000.00		650,000,000.00	42.00	42.00			
福建港尾铁路有限责任公司 (港尾铁路)	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00	17.00	17.00			
龙岩铁路公司	57,515,000.00	57,515,000.00		57,515,000.00	13.09	13.09			
厦门航空有限公司	1,723,333,333.00	1,723,333,333.00		1,723,333,333.00	11.00	11.00			16,500,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	期末减值准备	减值准备本期变动(增加为“+”)	本期现金红利
中国电信股份有限公司	969,317,182.00	969,317,182.00		969,317,182.00	1.20	1.20			90,188,178.56
福建湄洲湾氯碱工业有限公司	24,100,000.00	24,100,000.00		24,100,000.00	6.28	6.28	19,695,609.92		
永诚财产保险股份有限公司	109,056,000.00	109,056,000.00		109,056,000.00	4.75	4.75			
福建三明农村商业银行股份有限公司	35,182,741.50	35,182,741.50		35,182,741.50	6.00	6.00			
浦城中成村镇银行股份有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00		4,990,000.00	4.99	4.99			
兴业国际信托有限公司	452,479,800.00	452,479,800.00		452,479,800.00	4.53	4.53			
海峡产业投资基金(福建)有限合伙企业	274,320,000.00	274,320,000.00		274,320,000.00	38.10	38.10			
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	9,000,000.00	11,734,230.87		11,734,230.87	9.00	9.00			2,913,413.72
国开精诚(北京)投资基金有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00	3.51	3.51			10,413,402.28
福建海峡文化产业股权投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.0000		1,500,000.00	15.00	15.00			
福建海峡文化创意产业股权投资合伙企业(有限合伙)	89,222,745.60	89,222,745.60		89,222,745.60	32.84	32.84			
福建华兴汇源投资合伙企业(有限合伙)	22,433,342.92	28,750,000.00	-6,316,657.08	22,433,342.92	19.17	19.17			
福建省安芯产业投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	66,000,000.00	134,000,000.00	200,000,000.00	6.66	6.66			
凯航(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	7.69	7.69			6,726,358.50
福建省兴和股权投资有限合伙企业	38,000,000.00	28,500,000.00	9,500,000.00	38,000,000.00	19.00	19.00			
福建省国企改革重组投资基金(有限合伙)	63,000,000.00	18,000,000.00	45,000,000.00	63,000,000.00	12.00	12.00			
漳州市漳龙红桥节能环保创业投资合伙企业(有限合伙)	23,468,000.00	28,306,700.00	-4,838,700.00	23,468,000.00	24.19	24.19			
福建阳明康怡生物医药创业投资企业(有限合伙)	33,333,300.00	33,999,800.00	-666,500.00	33,333,300.00	16.67	16.67			



被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	期末减值准备	减值准备本期变动(增加为“+”)	本期现金红利
福建稳展创业投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	25.00	25.00			
上海云熠投资管理中心(有限合伙)	28,528,301.87		28,528,301.87	28,528,301.87	12.12	12.12			
福建平潭华兴美佑投资合伙企业(有限合伙)	16,223,750.00		16,223,750.00	16,223,750.00	49.73	49.73			
福建银河金森创业投资有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	25.00	25.00			
福建红桥新能源发展创业投资有限公司	28,087,694.00	50,000,000.00	-21,912,306.00	28,087,694.00	19.92	19.92			
福建天生农业股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	8.12	8.12	8,000,000.00		
福建远翔新材料股份有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00		8,200,000.00	14.77	14.77			1,093,333.40
福建中科光芯光电科技有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	8.62	8.62			
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司	25,851,550.00		25,851,550.00	25,851,550.00	10.00	10.00			
安美世纪(北京)科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	4.17	4.17			
福建海西新药创制有限公司	4,309,887.88		4,309,887.88	4,309,887.88	17.5	17.5			
福建海峡科化股份有限公司	23,997,000.00	23,997,000.00		23,997,000.00	1.87	1.87			154,031.12
福建海峡人力资源股份有限公司	51,156,000.00	49,000,000.00	2,156,000.00	51,156,000.00	19.60	19.60			2,700,880.00
福建科宏生物工程股份有限公司	25,310,000.00	25,310,000.00		25,310,000.00	19.37	19.37			1,840,150.00
福建六三种业有限责任公司	23,897,971.40	23,897,971.40		23,897,971.40	18.54	18.54			
福建闽城光学眼镜有限公司	15,200,000.00	15,200,000.00		15,200,000.00	8.22	8.22	15,200,000.00		
福建中科康钛材料科技有限公司	3,500,000.00	3,570,000.0000		3,570,000.00	18.25	18.25			
海峡生物科技股份有限公司	5,175,000.00	5,175,000.00		5,175,000.00	1.64	1.64			

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	期末减值准备	减值准备本期变动(增加为“+”)	本期现金红利
福建科创光电有限公司	6,673,500.00	6,673,500.00		6,673,500.00	5.35	5.35			
厦门颐轩光电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	3.63	3.63			
福建省闽保信息技术股份有限公司	14,531,686.40		14,531,686.40	14,531,686.40	10.82	10.82			
福建海富特生物科技股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	8.00	8.00			
罗普特(厦门)科技集团有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00	2.47	2.47			
屏南县大森工业原料林基地有限公司	19,580,000.00	19,580,000.00		19,580,000.00	19.58	19.58			
福建省马尾造船股份有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00	29.82	29.82			48,000,000.00
厦门新阳纸业有限公司	41,594,960.07	41,594,960.07		41,594,960.07	16.80	16.80	41,594,960.07		
上海解放传媒印刷有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15.00	15.00			652,500.00
福建省电子信息产业创业投资合伙企业		1,596,000,000.00	-1,596,000,000.00						
福建省赛伯乐互联网产业投资基金合伙企业(有限合伙)		21,000,000.00	-21,000,000.00						
福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业		110,801,369.86	-110,801,369.86						
福建省高新技术产权交易所有限公司		1,000,000.0000	-1,000,000.00					-25,233.40	
福建星云电子股份有限公司		11,693,800.00	-11,693,800.00						
北京智游网安科技有限公司		9,750,000.00	-9,750,000.00						
其他	411,692,090.32	363,609,115.97	-4,491,800.00	359,117,315.97			245,049,045.47	-1,761,800.00	1,016,129.10
合计	29,844,285,002.97	29,696,594,416.28	97,920,043.21	29,794,514,459.49			329,539,615.46	-1,787,033.40	407,543,541.36

(十四) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	585,143,267.61	31,785,032.78	553,358,234.83	595,163,100.05	15,564,326.55	579,598,773.50
其中：未实现融资收益	68,621,419.96		68,621,419.96	60,820,182.16		60,820,182.16
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	20,668,767,928.87	147,311,137.69	20,521,456,791.18	15,811,845,458.70	98,799,280.16	15,713,046,178.54
合计	21,253,911,196.48	179,096,170.47	21,074,815,026.01	16,407,008,558.75	114,363,606.71	16,292,644,952.04

注：（1）期末长期应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

（2）其他项目主要为代铁路沿线各地市支付的铁路投资款合计19,454,746,553元，收到的各地市投资资金挂专项应付款。

金额较大的长期应收款（期末余额最大的前10项）

债务人名称	年末余额	年末坏账准备	账龄	性质或内容	与本公司关系	期末余额占总额的比例(%)
三明市铁路建设投资有限公司向莆铁路	1,250,000,000.00		4-9年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	5.88
福州铁路投资有限公司福平铁路	1,132,000,000.00		1年以内及1-5年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	5.33
福建省南平市高速公路有限责任公司合福铁路	1,130,000,000.00		4-8年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	5.32
龙岩市铁路投资有限责任公司南三龙铁路	849,750,000.00		1年以内及1-5年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	4.00
三明市铁路建设投资有限公司南三龙铁路	842,450,000.00		1年以内及1-5年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	3.96
福州市交通建设集团有限公司合福铁路	750,000,000.00		4-7年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	3.53

债务人名称	年末余额	年末坏账准备	账龄	性质或内容	与本公司关系	期末余额占总额的比例(%)
宁德市交通投资集团有限公司衢宁铁路	660,000,000.00		1年以内及1-2年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	3.11
福州铁路投资有限公司福厦高铁	650,000,000.00		1年以内及1-2年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	3.06
平潭综合实验区财政金融局(平潭铁办)福平铁路	601,000,000.00		1年以内及1-6年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	2.83
龙岩市铁路投资有限责任公司赣龙铁路	590,000,000.00		4-8年	代付地方投资铁路款	代付地方持股	2.78
合计	8,455,200,000.00					

## (十五)长期股权投资

### 1.长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	37,937,783.38	9,186.67	1,465,450.05	36,481,520.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	22,746,773,840.27	2,799,607,318.63	1,142,102,917.04	24,404,278,241.86
小计	22,784,711,623.65	2,799,616,505.30	1,143,568,367.09	24,440,759,761.86
减:长期股权投资减值准备	99,021,908.27		1,425,000.00	97,596,908.27
合计	22,685,689,715.38	2,799,616,505.30	1,142,143,367.09	24,343,162,853.59

### 2.对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 本年变动	减值准备 年末余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
福建省地方铁路经济开发中心	8,000,000.00			8,000,000.00		4,197,224.09	100.00	100.00
福建世纪阳光房地产开发有限公司	7,320,000.00			7,320,000.00		1,167,950.66	92.00	92.00
福建省福清(中闽)飘香油脂公司	5,077,520.08			5,077,520.08		5,077,520.08	51.00	51.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 本年变动	减值准备 年末余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
福州保税区华诚实业有限公司	4,934,342.99		11,620.76	4,922,722.23			40.00	40.00
厦门华凯经济发展有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00		3,450,000.00	100.00	100.00
福建省华福(工程)建设开发公司	3,310,000.00			3,310,000.00		1,655,000.00	100.00	100.00
福建亨达经济技术咨询公司	2,883,920.31	9,186.67	28,829.29	2,864,277.69			20.00	20.00
福建华兴经贸公司	1,425,000.00		1,425,000.00		-1,425,000.00			
香港中闽有限公司	680,000.00			680,000.00		680,000.00	100.00	100.00
宁德天润经贸有限公司	612,000.00			612,000.00		612,000.00	90.00	90.00
福建省华兴新能源公司	245,000.00			245,000.00		245,000.00	70.00	70.00
合计	37,937,783.38	9,186.67	1,465,450.05	36,481,520.00	-1,425,000.00	17,084,694.83		

### 3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他				
合计	15,033,815,036.56	22,746,773,840.27	1,161,463,300.00	-80,016,258.30	1,963,163,299.54	-348,215,494.46	5,704,831.00	-1,069,276,371.87		24,681,095.68	24,404,278,241.86	80,512,213.44		
福建水口发电 有限公司	790,473,600.00	1,979,141,825.08			221,992,409.97			-275,128,747.17			1,926,005,487.88		36.00	36.00
厦门华夏国际 电力发展有限 公司	252,290,000.00	323,284,474.58			-555,540.47						322,728,934.11		24.00	24.00
福建棉花滩水 电开发有限公 司	176,000,000.00	265,594,200.66			37,156,489.34			-41,393,690.90			261,356,999.10		22.00	22.00
中海福建燃气 发电有限公司	155,400,000.00	219,602,674.74			9,117.61			-36,719,332.08			182,892,460.27		20.00	20.00
华电(沙县)能 源有限公司	16,500,000.00	34,801,408.18			4,336,609.56			-7,500,000.00			31,638,017.74		25.00	25.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他				
福建三明核电有限公司	38,080,000.00	38,080,000.00									38,080,000.00		40.00	40.00
中海福建天然气有限责任公司	1,175,400,000.00	1,596,195,036.51	19,800,000.00		180,784,421.14	4,170,723.72	5,725,589.32	-192,968,667.77			1,613,707,102.92		40.00	40.00
中海油福建漳州天然气有限责任公司	81,212,881.00	81,212,881.00									81,212,881.00		40.00	40.00
中海油销售福建有限公司	15,000,000.00	10,426,765.97			2,056,719.39						12,483,485.36		30.00	30.00
福建中海油应急抢维修有限责任公司	24,000,000.00	37,751,658.95			12,261,859.62		470,197.44	-11,251,481.20			39,232,234.81		40.00	40.00
泉州湄洲湾南岸供水有限公司	87,422,610.00	92,949,959.74			5,627,645.34						98,577,605.08		47.25	47.25
泉州泉惠供水有限公司	18,900,000.00	14,173,856.33			-194,167.34						13,979,688.99		47.25	47.25
福州市仓山中闽桑诚水环境技术有限公司	113,750,000.00		113,750,000.00								113,750,000.00		35.00	35.00
福州市晋安中闽桑诚水环境技术有限公司	90,562,500.00		90,562,500.00								90,562,500.00		35.00	35.00
福建龙洲海油新能源有限公司	13,720,000.00	13,329,961.36			445,760.93						13,775,722.29		49.00	49.00
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司		24,831,907.26		-7,176,258.30	-15,861,584.38					-1,794,064.58				
福建炼油化工有限公司	1,606,624,703.09	2,257,820,389.90			93,454,195.11			-93,454,195.11			2,257,820,389.90	68,580,000.00	21.69	21.69
平潭综合实验区投资发展有限责任公司	300,000,000.00	967,470,459.75			1,789,713.06						969,260,172.81		30.00	30.00
福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	270,000,000.00	267,758,896.51			-28,631,041.15						239,127,855.36		30.00	30.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他				
中铝东南铜业有限公司	452,000,000.00	12,004,293.53	440,000,000.00		93,389.17						452,097,682.70		40.00	40.00
福建永荣科技有限公司	392,000,000.00		392,000,000.00		-108,472.36						391,891,527.64		32.67	32.67
福建豪华邮轮投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00		28.17	28.17
厦门国际银行股份有限公司	6,141,544,752.00	10,478,933,036.86			1,257,082,112.47	-346,406,221.97		-313,237,113.82		-1,393,554.10	11,074,978,259.44		27.67	27.67
华福证券有限责任公司	1,623,853,148.81	2,856,046,763.35			191,441,283.33	-2,199,691.47		-87,469,200.00			2,957,819,155.21		34.71	34.71
海峡金桥财产保险股份有限公司	300,000,000.00	296,682,080.71			-23,278,436.76	368,212.90					273,771,856.85		20.00	20.00
福建省新兴产业股权投资有限合伙企业	150,000,000.00	151,512,103.45			2,415,050.40	-554,697.91					153,372,455.94		49.02	49.02
福建兴和豪康股权并购合伙企业(有限合伙)	43,750,000.00		43,750,000.00		-487,530.18	-2,239,211.56					41,023,258.26		29.17	29.17
福建省赛伯乐互联网产业投资基金合伙企业(有限合伙)	21,000,000.00				-286,295.31					21,000,000.00	20,713,704.69		34.31	34.31
福建创业创新天使股权投资合伙企业(合伙企业)	20,000,000.00		20,000,000.00		-792,017.84						19,207,982.16		83.33	83.33
福建省新兴产业投资管理有限公司	1,200,000.00	1,710,241.87			54,919.00						1,765,160.87		40.00	40.00
福建平潭华兴小额贷款股份有限公司	49,980,000.00	55,389,858.58			2,622,362.91			-2,499,000.00			55,513,221.49		31.24	31.24
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	44,000,000.00	44,459,555.35			1,320,314.69						45,779,870.04		29.33	29.33

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他					
福建武夷山市 华兴小额贷款 股份有限公司	37,500,000.00	40,212,626.15			2,582,956.84				-1,125,000.00			41,670,582.99		37.50	37.50
福建漳州芗城 区华兴小额贷 款股份有限公 司	37,500,000.00	38,527,198.69			1,195,682.57							39,722,881.26		25.00	25.00
福建连江华兴 小额贷款股份 有限公司	29,990,000.00	32,851,059.34			1,795,762.99				-1,499,500.00			33,147,322.33		24.99	24.99
福建建宁县小 额贷款有限责 任公司	24,980,000.00	25,956,679.79			1,228,083.36							27,184,763.15		24.98	24.98
福州市经济技 术开发区小额 贷款股份有限 公司	24,990,000.00	27,063,174.30			1,302,081.62				-1,249,500.00			27,115,755.92		24.99	24.99
福建莆田荔城 区华兴小额贷 款股份有限公 司	24,000,000.00	25,813,305.04			-377,837.69				-1,104,000.00			24,331,467.35		20.00	20.00
福建尤溪县华 兴小额贷款股 份有限公司	24,990,000.00	23,760,129.50			1,210,933.19							24,971,062.69		24.99	24.99
福建明溪华兴 小额贷款股份 有限公司	24,000,000.00	12,086,400.90			24,433.18							12,110,834.08		24.00	24.00
福建省华兴中 小企业融资担 保股份有限公 司	20,000,000.00	14,276,660.59			-287,067.58			-490,955.76				13,498,637.25		20.00	20.00
福建兴桥股权 投资有限公司		49,538,023.68		-50,000,000.00							461,976.32				
福建永益物联 网产业创业投 资有限公司	16,600,000.00	31,294,069.98			713,619.71							32,007,689.69		20.00	20.00
福建华兴漳发 创业投资有限 公司	22,500,000.00	17,151,171.21			-153,750.30	-967,500.00						16,029,920.91		37.50	37.50



被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他				
福建华兴龙腾 创业投资有限 公司	800,000.00	3,460,067.99			69,499.52						3,529,567.51		40.00	40.00
富邦创投创业 投资股份有限 公司	15,100,800.00		15,100,800.00		-56,168.11					-588,124.43	14,456,507.46		33.00	33.00
福建华兴汇源 财富管理有限 公司	660,000.00	1,111,845.17			436,131.50				-326,700.00		1,221,276.67		33.00	33.00
福建兴和财富 管理有限公司	900,000.00	884,876.10			19,179.31						904,055.41		30.00	30.00
闽信昌晖投资 有限公司	13,241,973.80	30,024,405.55			4,061,889.99	10,030.92				1,216,881.66	35,313,208.12		40.00	40.00
福建企业非洲 投资有限责任 公司	6,152,100.00	6,110,526.49			81,402.07	-397,139.09					5,794,789.47		20.00	20.00
厦门中闽钜豪 房地产发展有 限公司	48,946,100.00	67,047,885.60			1,091,565.73						68,139,451.33		49.00	49.00
福建福顺晶圆 科技有限公司	120,000,000.00	124,414,975.05			1,284,908.94						125,699,883.99		40.00	40.00
福建福泉生物 科技有限公司		7,826,545.17		-7,840,000.00						13,454.83				
福建海西新药 创制有限公司		10,232,574.47		-15,000,000.00	-997,100.45					5,764,525.98				
福建省招标中 心有限责任公 司	5,009,630.93	8,116,049.75			3,404,606.58				-2,350,243.82		9,170,412.51		48.97	48.97
中电(福建)健 康医疗大数据 运营服务有限 公司	14,500,000.00		14,500,000.00								14,500,000.00		29.00	29.00
福建省国腾信 息科技有限公 司	12,000,000.00		12,000,000.00		-378,152.65						11,621,847.35		40.00	40.00
其他:	41,790,236.93	24,849,299.54			161,351.97						25,010,651.51	11,932,213.44		

(十六) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	553,508,288.30	45,005,272.31	8,561,974.60	589,951,586.01
1. 房屋、建筑物	428,218,187.30	43,200,065.27	8,561,974.60	462,856,277.97
2. 土地使用权	125,290,101.00	1,805,207.04		127,095,308.04
二、累计折旧和累计摊销合计	187,399,779.23	15,154,011.26	3,987,725.01	198,566,065.48
1. 房屋、建筑物	160,670,990.23	12,422,353.94	3,987,725.01	169,105,619.16
2. 土地使用权	26,728,789.00	2,731,657.32		29,460,446.32
三、投资性房地产账面净值合计	366,108,509.07			391,385,520.53
1. 房屋、建筑物	267,547,197.07			293,750,658.81
2. 土地使用权	98,561,312.00			97,634,861.72
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	21,800,000.00			21,800,000.00
1. 房屋、建筑物	21,800,000.00			21,800,000.00
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	344,308,509.07			369,585,520.53
1. 房屋、建筑物	245,747,197.07			271,950,658.81
2. 土地使用权	98,561,312.00			97,634,861.72

(十七) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	10,105,586,841.35	1,414,228,950.21	80,238,193.90	11,439,577,597.66
其中：土地资产	13,504,984.20	296,206.40		13,801,190.60
房屋及建筑物	2,434,314,723.04	300,135,527.06	8,104,277.42	2,726,345,972.68
机器设备	7,178,702,346.02	1,085,420,065.86	47,901,909.06	8,216,220,502.82
运输工具	201,590,475.08	6,481,815.53	17,822,052.11	190,250,238.50
电子设备	87,819,975.20	20,970,100.87	2,152,057.55	106,638,018.52
办公设备	2,559,841.33	202,720.40	424,641.78	2,337,919.95
其他	187,094,496.48	722,514.09	3,833,255.98	183,983,754.59
二、累计折旧合计：	4,283,377,977.36	764,622,765.17	49,250,378.42	4,998,750,364.11
其中：土地资产				
房屋及建筑物	881,309,260.94	98,740,473.51	4,586,153.11	975,463,581.34

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	3,042,720,982.24	620,042,519.22	23,707,823.86	3,639,055,677.60
运输工具	132,031,654.22	17,012,418.10	14,818,726.97	134,225,345.35
电子设备	63,594,435.64	13,303,549.86	1,995,616.93	74,902,368.57
办公设备	1,834,364.41	385,185.16	424,242.78	1,795,306.79
其他	161,887,279.91	15,138,619.32	3,717,814.77	173,308,084.46
三、固定资产账面净值合计	5,822,208,863.99			6,440,827,233.55
其中：土地资产	13,504,984.20			13,801,190.60
房屋及建筑物	1,553,005,462.10			1,750,882,391.34
机器设备	4,135,981,363.78			4,577,164,825.22
运输工具	69,558,820.86			56,024,893.15
电子设备	24,225,539.56			31,735,649.95
办公设备	725,476.92			542,613.16
其他	25,207,216.57			10,675,670.13
四、减值准备合计	582,326,477.73	329,042,931.84	13,867,973.33	897,501,436.24
其中：土地资产				
房屋及建筑物	86,267,752.30	126,770,544.91	421,379.07	212,616,918.14
机器设备	492,558,684.47	202,165,643.03	13,399,535.97	681,324,791.53
运输工具	47,984.43	106,743.90	47,058.29	107,670.04
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他	3,452,056.53			3,452,056.53
五、固定资产账面价值合计	5,239,882,386.26			5,543,325,797.31
其中：土地资产	13,504,984.20			13,801,190.60
房屋及建筑物	1,466,737,709.80			1,538,265,473.20
机器设备	3,643,422,679.31			3,895,840,033.69
运输工具	69,510,836.43			55,917,223.11
电子设备	24,225,539.56			31,735,649.95
办公设备	725,476.92			542,613.16
其他	21,755,160.04			7,223,613.60

(十八) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建永泰闽投抽水蓄能电站项目	762,617,927.07		762,617,927.07	280,952,841.14		280,952,841.14
宁德官昌水库供水水源工程	527,652,151.24		527,652,151.24	442,602,222.91		442,602,222.91
莆田平海湾二期海上风电项目	298,223,667.88		298,223,667.88	27,487,412.89		27,487,412.89
罗源敖江水利枢纽工程	184,288,611.93		184,288,611.93	137,885,146.94		137,885,146.94
福清马头山风电场	78,362,903.30		78,362,903.30	21,962,569.07		21,962,569.07
闽投营运中心项目	72,517,463.99		72,517,463.99	43,018,317.38		43,018,317.38
福清王母山风电场	59,144,103.71		59,144,103.71	30,359,436.98		30,359,436.98
福清大帽山风电场	33,879,624.42		33,879,624.42	19,151,730.51		19,151,730.51
莆田平海湾二期海上风电220KV项目	28,661,353.55		28,661,353.55			
宁德第三水厂五扩十项目	12,047,940.00		12,047,940.00	77,051.00		77,051.00
其他	230,314,835.25	36,495,021.49	193,819,813.76	464,259,993.10	35,462,100.14	428,797,892.96
合 计	2,287,710,582.34	36,495,021.49	2,251,215,560.85	1,467,756,721.92	35,462,100.14	1,432,294,621.78

2. 重要在建工程项目本期变动情况(披露期末余额最大的前10项)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入 固定资产 金额	本年 其他 减少 金额	年末余额	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：本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金来源
福建永泰闽投抽水蓄能电站项目	6,730,450,100.00	280,952,841.14	481,665,085.93			762,617,927.07	11.77	11.77	18,044,316.43	17,767,319.77	4.53	银行贷款及自有资金
宁德官昌水库供水水源工程	517,860,000.00	442,602,222.91	85,049,928.33			527,652,151.24	101.89	95.00	28,636,714.49	1,224,480.44	0.40	自有资金及银行贷款
莆田平海湾二期海上风电项目	4,971,560,000.00	27,487,412.89	270,736,254.99			298,223,667.88	6.00	6.00	387,688.00	387,688.00	0.24	自有资金及银行贷款
罗源敖江水利枢纽工程	234,886,500.00	137,885,146.94	46,403,464.99			184,288,611.93	78.34	78.34	20,750,808.12	5,208,427.78	4.90	自有资金及银行贷款
福清马头山风电场	459,293,500.00	21,962,569.07	56,400,334.23			78,362,903.30	17.06	17.06	3,784,747.50	3,143,402.42	4.46	自有资金及银行贷款
闽投营运中心项目建设	645,810,000.00	43,018,317.38	29,499,146.61			72,517,463.99	11.50	11.50	2,773,487.50	1,889,229.16	4.35	自有资金
福清王母山风电场	443,894,000.00	30,359,436.98	28,784,666.73			59,144,103.71	13.32	13.32	3,420,090.45	2,688,152.95	4.48	自有资金及银行贷款
福清大帽山风电场	398,600,000.00	19,151,730.51	14,727,893.91			33,879,624.42	8.50	8.50	1,985,646.61	1,907,829.71	4.52	自有资金及银行贷款
莆田平海湾二期海上风电220KV项目	91,650,000.00		28,661,353.55			28,661,353.55	31.27	31.27				自有资金
宁德第三水厂五扩十项目	50,932,700.00	77,051.00	11,970,889.00			12,047,940.00	23.65	1.56				自有资金
合计	14,544,936,800.00	1,003,496,728.82	1,053,899,018.27			2,057,395,747.09			79,783,499.10	34,216,530.23		

### 3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
宁德水务中控室投影系统设备	313,700.40	不可使用
长乐仙湾尾项目	206,011.80	预计项目无法实施
长乐东塔山项目	159,929.40	预计项目无法实施
长乐竹田项目	154,818.00	预计项目无法实施
长乐将军埔风电项目	119,029.55	预计项目无法实施
长乐鳌峰山风电项目	79,432.20	预计项目无法实施
合计	1,032,921.35	

### (十九) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	134,898,285.49	119,159,258.30
专用材料		1,446,274.83
库存设备	524,859.00	757,365.50
库存材料等		70,113.53
合计	135,423,144.49	121,433,012.16

### (二十) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,181,780,896.09	131,379,936.39	2,674,174.64	1,310,486,657.84
其中：软件	19,967,507.52	6,864,393.02	15,400.00	26,816,500.54
土地使用权	1,050,803,388.57	36,151,093.21	2,658,774.64	1,084,295,707.14
专利权	8,010,000.00	-303,396.23		7,706,603.77
特许权	103,000,000.00	88,667,846.39		191,667,846.39
二、累计摊销合计	119,635,001.42	36,444,005.62	519,658.24	155,559,348.80
其中：软件	13,143,639.74	2,668,230.63	15,400.00	15,796,470.37
土地使用权	101,638,522.61	24,626,452.89	504,258.24	125,760,717.26
专利权	3,091,166.36	600,264.11		3,691,430.47
特许权	1,761,672.71	8,549,057.99		10,310,730.70

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、无形资产减值准备合计	4,482,400.31			4,482,400.31
其中：软件	1,387,772.01			1,387,772.01
土地使用权	3,094,628.30			3,094,628.30
四、账面价值合计	1,057,663,494.36			1,150,444,908.73
其中：软件	5,436,095.77			9,632,258.16
土地使用权	946,070,237.66			955,440,361.58
专利权	4,918,833.64			4,015,173.30
特许权	101,238,327.29			181,357,115.69

## (二十一) 商誉

### 1. 商誉明细

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非同一控制厦门创程融资担保有限公司	27,580,200.21			27,580,200.21
非同一控制中闽（宁德）水务有限公司	10,892,536.54			10,892,536.54
非同一控制福建闽投工业区开发有限公司	4,572,007.72			4,572,007.72
非同一控制中海石油（厦门）新能源有限公司	4,569,653.06			4,569,653.06
非同一控制太仓江城城市污水处理有限公司	901,657.11			901,657.11
非同一控制福建省华兴（三明）典当有限公司	499,350.83			499,350.83
非同一控制上海浦东天厨菇业有限公司	64,084.60			64,084.60
非同一控制中海油莆田新能源有限公司	51,904.57			51,904.57
合计	49,131,394.64			49,131,394.64

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非同一控制厦门创程融资担保有限公司	27,580,200.21			27,580,200.21
非同一控制福建闽投工业区开发有限公司	4,572,007.72			4,572,007.72
非同一控制上海浦东天厨菇业有限公司	64,084.60			64,084.60
合计	32,216,292.53			32,216,292.53

## (二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
中石化双向设备租赁费	9,297,406.52		1,686,320.13		7,611,086.39	
哈密20MW光伏发电场汇集站及线路租赁费	7,794,871.72		324,786.36		7,470,085.36	
马尾气化站	3,548,797.40		78,798.22	189,110.40	3,280,888.78	调整工程造价与施工方的报价差额
漳浦万安加气站土地租赁租金	2,518,253.97		638,095.20		1,880,158.77	
南平南纸10kv供电双回路线路		1,756,756.77	14,639.64		1,742,117.13	
中闽水务污水厂工艺技改应急项目		1,143,788.00	12,803.60		1,130,984.40	
南平水溪口公交枢纽客运中心站土地租赁租金	1,000,000.00				1,000,000.00	
齐安加气站经营权	1,214,622.63		275,008.92		939,613.71	
星光办公楼改造装修	866,166.35	215,906.19	213,395.46		868,677.08	
中闽水务渗滤液处理设备		852,991.45	35,331.01		817,660.44	
其他	8,392,436.75	2,348,295.36	4,076,646.27		6,664,085.84	
合计	34,632,555.34	6,317,737.77	7,355,824.81	189,110.40	33,405,357.90	



(二十三) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	272,049,872.60	1,124,538,422.77	248,229,654.15	1,023,698,458.96
资产减值准备	248,358,747.83	997,582,432.08	225,579,793.42	904,406,618.57
可抵扣亏损	13,459,946.73	82,021,330.57	12,101,413.81	72,562,266.41
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	110,937.97	443,751.87	89,385.42	357,541.69
改制评估减值	1,707,543.99	6,830,175.96	1,707,543.99	6,830,175.96
其他	8,412,696.08	37,660,732.29	8,751,517.51	39,541,856.34
二、递延所得税负债	1,527,020,035.62	6,108,790,004.96	1,597,170,255.42	6,388,681,021.92
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	12,852.27	51,409.08	24,493.26	97,973.05
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,496,315,534.88	5,985,262,139.67	1,577,180,179.99	6,308,720,720.20
改制评估增值	917,712.68	3,670,850.70	917,712.68	3,670,850.70
其他	29,773,935.79	119,805,605.51	19,047,869.49	76,191,477.97

(二十四)其他非流动资产

1. 其他非流动资产分类

项 目	年末余额	年初余额
一、原值合计	2,918,618,415.11	3,695,372,030.73
1. 代理业务资产	382,488,046.33	384,095,079.11
2. 抵债资产	166,319,410.26	166,319,410.26
3. 融资租赁资产	9,000,000.00	9,000,000.00
4. 委托贷款	400,660,179.55	436,423,929.55
5. 其他	1,960,150,778.97	2,699,533,611.81
二、减值准备合计	9,173,151.18	9,000,000.00
三、账面价值合计	2,909,445,263.93	3,686,372,030.73

2. 代理业务资产明细

客户明细	年末原值	年末减值准备余额	到期日	代理业务情况说明
省财政厅	382,488,046.33		未约定	福建省财政厅委托福建华兴信托投资的贷款项目
合计	382,488,046.33			

3. 委托贷款明细

客户明细	年末数	年末减值准备余额	年利率 (%)	到期日	逾期情况说明
福建省汽车工业集团有限公司	400,000,000.00			2009.8.29	应收福建省汽车工业集团有限公司委托贷款4亿元截止2009年8月29日已逾期未归还。省政府和省国资原决定，将办理转为福建省汽车工业集团有限公司股权投资的相关程序，目前具体解决方案待定。
高晓轩	660,179.55		10.18	2013.11.19	2017年12月发催收函，高晓轩已签收
合计	400,660,179.55				

## (二十五) 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
一、坏账准备	1,552,354,785.12	96,352,407.55	25,600.00		96,378,007.55
二、存货跌价准备	364,416,717.45	10,773,470.40			10,773,470.40
三、持有待售资产减值准备					
四、可供出售金融资产减值准备	333,605,460.31	2,030,000.00			2,030,000.00
五、持有至到期投资减值准备					
六、长期股权投资减值准备	99,021,908.27				
七、投资性房地产减值准备	21,800,000.00				
八、固定资产减值准备	582,326,477.73	314,895,991.47	14,146,940.37		329,042,931.84
九、工程物资减值准备		645,946.49			645,946.49
十、在建工程减值准备	35,462,100.14	1,032,921.35			1,032,921.35
十一、生产性生物资产减值准备					
十二、油气资产减值准备					
十三、无形资产减值准备	4,482,400.31				
十四、商誉减值准备	32,216,292.53				
十五、贷款损失准备	690,215,448.71	16,601,257.48		1,271,165.48	17,872,422.96
十六、其他减值准备	289,510,254.44	43,664,537.10			43,664,537.10
合计	4,005,411,845.01	485,996,531.84	14,172,540.37	1,271,165.48	501,440,237.69

(续上表)

项目	本年减少额					年末账面余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	7,789,889.18	120,000.00		899,348.23	8,809,237.41	1,639,923,555.26
二、存货跌价准备	8,863,204.21	9,840,905.67			18,704,109.88	356,486,077.97
三、持有待售资产减值准备						
四、可供出售金融资产减值准备		100,000.00		3,717,033.40	3,817,033.40	331,818,426.91
五、持有至到期投资减值准备						
六、长期股权投资减值准备				1,425,000.00	1,425,000.00	97,596,908.27
七、投资性房地产减值准备						21,800,000.00
八、固定资产减值准备		13,867,973.33			13,867,973.33	897,501,436.24
九、工程物资减值准备						645,946.49
十、在建工程减值准备						36,495,021.49
十一、生产性生物资产减值准备						
十二、油气资产减值准备						
十三、无形资产减值准备						4,482,400.31
十四、商誉减值准备						32,216,292.53
十五、贷款损失准备	12,720,346.78	171,446.22			12,891,793.00	695,196,078.67
十六、其他减值准备	11,582,341.09				11,582,341.09	321,592,450.45
合计	40,955,781.26	24,100,325.22		6,041,381.63	71,097,488.11	4,435,754,594.59

注：未到期责任准备、担保赔偿准备为担保与再担保业务产生，列报于其他减值准备。

## (二十六) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	215,147,349.19	189,467,760.00
抵押借款	10,000,000.00	583,821,630.72
保证借款	491,900,000.00	516,000,000.00
信用借款	2,847,111,042.06	1,062,126,133.23
合计	3,564,158,391.25	2,351,415,523.95

## (二十七) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,000,000.00	109,000,000.00
合计	15,000,000.00	109,000,000.00

## (二十八) 应付账款

## 1. 应付账款账龄分析列示如下

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	790,398,519.53	900,379,536.63
1-2年(含2年)	318,731,273.38	25,395,042.40
2-3年(含3年)	13,709,561.96	6,518,081.98
3年以上	94,090,462.28	106,427,422.86
合计	1,216,929,817.15	1,038,720,083.87

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款(年末余额最大的前5项)

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
湘电风能有限公司	168,014,836.59	1-3年及3年以上	工程款,尚未达到付款条件
东方电气股份有限公司	42,910,512.82	1-2年	按合同要求支付进度款
中交第三航务工程局有限公司	23,813,221.12	1-2年	工程款,尚未达到付款条件
上海电力安装第一工程公司	22,809,283.42	1-3年	工程款,尚未达到付款条件
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	15,311,613.28	1-2年	观音埔水厂工程款未结算
合计	272,859,467.23		

注: 应付账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (二十九) 预收账款

### 1. 预收账款账龄分析列示如下

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	132,339,521.87	83,256,938.84
1-2年(含2年)	20,839,134.87	35,017,330.55
2-3年(含3年)	16,188,219.86	10,017,430.77
3年以上	16,883,661.24	12,399,095.17
合计	186,250,537.84	140,690,795.33

注：预收账款余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 2. 账龄超过1年的大额预收账款（年末余额最大的前5项）

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
泽融（福建）投资发展有限公司	3,144,629.00	2-3年	管道安装工程款未结算
利嘉（福清）房地产开发有限公司	2,639,596.11	1-2年	管道安装工程款未结算
福清市龙田镇上薛村民委员会	2,583,611.65	2-3年	管道安装工程款未结算
福清市海口镇牛宅村民委员会	2,307,600.00	3年以上	管道安装工程款未结算
福安市东百置业有限公司	1,954,997.25	1-2年	工程款未结算
合计	12,630,434.01		

## (三十) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	150,985,077.35	569,909,984.08	567,452,426.23	153,442,635.20
二、离职后福利-设定提存计划	25,391,687.29	68,173,097.09	68,477,786.28	25,086,998.10
三、辞退福利	10,403,717.60	17,679,536.82	20,389,244.83	7,694,009.59
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	186,780,482.24	655,762,617.99	656,319,457.34	186,223,642.89

### 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	123,231,768.60	447,957,647.42	440,592,321.99	130,597,094.03
二、职工福利费	130,598.46	33,550,823.68	33,530,122.43	151,299.71
三、社会保险费	9,958,985.54	35,748,809.57	33,521,239.33	12,186,555.78
其中：医疗保险费	7,816,090.25	32,944,699.51	30,850,235.14	9,910,554.62

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工伤保险费	1,773,864.74	1,513,742.55	1,356,668.50	1,930,938.79
生育保险费	369,030.55	1,290,367.51	1,314,335.69	345,062.37
其他				
四、住房公积金	6,092,521.71	39,828,939.59	40,774,846.50	5,146,614.80
五、工会经费和职工教育经费	4,953,636.78	11,404,553.92	11,722,986.82	4,635,203.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	6,617,566.26	725,867.00	6,617,566.26	725,867.00
八、其他短期薪酬		693,342.90	693,342.90	
合计	150,985,077.35	569,909,984.08	567,452,426.23	153,442,635.20

### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	13,716,375.24	49,403,577.09	50,836,325.46	12,283,626.87
二、失业保险费	1,159,521.52	1,597,031.59	1,625,943.30	1,130,609.81
三、企业年金缴费	10,515,550.53	5,963,150.98	4,805,940.09	11,672,761.42
四、其他	240.00	11,209,337.43	11,209,577.43	
合计	25,391,687.29	68,173,097.09	68,477,786.28	25,086,998.10

### (三十一) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	20,799,198.89	198,430,449.95	185,679,202.35	33,550,446.49
消费税				
资源税				
企业所得税	130,726,253.68	159,038,147.25	175,271,532.51	114,492,868.42
城市维护建设税	1,385,308.33	13,272,769.32	12,482,193.68	2,175,883.97
房产税	3,082,515.96	13,723,582.04	13,437,302.55	3,368,795.45
土地使用税	1,798,294.32	9,838,576.56	9,430,259.91	2,206,610.97
个人所得税	1,990,525.25	21,328,531.92	20,593,186.71	2,725,870.46
教育费附加	983,274.68	10,076,128.31	9,497,680.25	1,561,722.74
土地增值税		2,156,888.97	2,156,888.97	
印花税	2,260,262.94	5,679,984.95	6,724,573.59	1,215,674.30
车船使用税		198,255.44	198,255.44	
防洪费	213,912.30	1,531,099.10	1,433,755.49	311,255.91
其他税费	250,403.75	4,517,374.37	3,944,543.23	823,234.89
合计	163,489,950.10	439,791,788.18	440,849,374.68	162,432,363.60

## (三十二) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	43,363,081.81	38,670,561.63
企业债券及中期票据应付利息	438,365,072.70	424,730,602.84
短期借款应付利息	15,913,908.04	46,925,647.33
其他	12,928,991.79	9,363,940.37
合计	510,571,054.34	519,690,752.17

## (三十三) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
福清市闽江调水工程建设开发有限公司	13,050,000.00	2,475,000.00	
福建湄洲湾控股有限公司	3,934,407.82		
福建省汽车运输有限公司	3,000,000.00		
罗源县国有资产营运公司	1,563,520.00	5,550,000.00	
厦门国贸中顺环保能源股份有限公司	80,909.33		
其他	96,444.34	787,320.82	
合计	21,725,281.49	8,812,320.82	

## (三十四) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,021,622,752.41	367,580,124.07
代收代付款	243,453,975.81	236,516,488.65
押金及保证金	740,765,314.61	217,353,995.20
预提费用	17,894,399.43	16,679,809.08
待付员工款	5,390,233.99	5,571,083.08
其他	167,923,000.05	115,368,361.43
合计	2,197,049,676.30	959,069,861.51

## 2. 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,760,847,051.73	514,220,467.25
1-2年	76,972,513.91	154,399,332.92
2-3年	96,057,738.52	4,428,546.99
3年以上	263,172,372.14	286,021,514.35
合计	2,197,049,676.30	959,069,861.51



3. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明（年末余额最大的前5项）

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
工业园区建设基金	111,860,438.36	1-2年35,000,000元，2-3年76,860,438.36元	暂挂的工业园区建设基金社会募集部分资金收益补差款
香港建兴财务有限公司	36,474,261.51	5年以上	关联方往来
福建省财政厅	31,678,314.31	1-2年674,436.78元，2-3年674,436.78元，3年以上30,329,440.75元	暂挂款
省计委委托项目回收款	28,195,073.36	2-3年200,000元，3年以上27,995,073.36元	尚未结算，待申请转为公司资本
香港辉达投资有限公司	24,000,000.00	3年以上	尚未结算
合计	232,208,087.54	——	——

4. 金额较大的其他应付款的说明（年末余额最大的前5项）

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
福建石油化学工业有限公司	677,662,545.14	1年以内	往来款
兴业资产管理股份有限公司（兴业银行昆明支行拓东项目）	506,010,000.00	1年以内	合约期内的履约保证金
工业园区建设基金	146,860,438.36	1年以内35,000,000元，1-2年35,000,000元，2-3年76,860,438.36元	暂挂的工业园区建设基金社会募集部分资金收益补差款
福建省财政厅	132,356,497.96	1年以内100,678,183.65元，1-2年674,436.78元，2-3年674,436.78元，3年以上30,329,440.75元	暂挂款
石狮市六胜资产管理有限公司	73,878,655.84	1年以内	合约期内的履约保证金
合计	1,536,768,137.30		

（三十五）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	964,697,745.87	2,508,306,132.13
1年内到期的应付债券	2,800,000,000.00	1,200,000,000.00
1年内到期的长期应付款	138,778,664.55	53,013,888.90
合计	3,903,476,410.42	3,761,320,021.03

（三十六）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	1,000,000,000.00	4,000,000,000.00
代兑付债券款	82,255.37	82,255.37
其他		
合计	1,000,082,255.37	4,000,082,255.37

短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行金额	溢折价摊销	本年偿还金额	年末余额
合计					4,000,000,000.00	1,000,000,000.00		4,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2016年度第一期超短期融资券 (2016.05.16-2017.02.10)	1,000,000,000.00	2016.5.13	270天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2016年度第二期超短期融资券 (2016.05.23-2017.02.17)	1,000,000,000.00	2016.5.20	270天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2016年度第三期超短期融资券 (2016.09.09-2017.06.06)	1,000,000,000.00	2016.9.8	270天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2016年度第四期超短期融资券 (2016.12.19-2017.09.15)	1,000,000,000.00	2016.12.15	270天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2017年度第一期超短期融资券 (2017.09.25-2018.03.24)	1,000,000,000.00	2017.9.22	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

## (三十七)长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,395,052,293.46	1,295,362,726.53
抵押借款	462,283,231.49	770,442,981.30
保证借款	3,935,428,900.00	3,994,393,738.46
信用借款	8,351,221,120.00	5,369,535,862.60
合计	14,143,985,544.95	11,429,735,308.89

## (三十八)应付债券

## 1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
13年中期票据（2013.2.22-2018.2.22）		1,300,000,000.00
13闽投债（2013.4.9-2021.4.9）		1,500,000,000.00
14年中期票据（2014.6.18-2019.6.18）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
14闽投债（2014.10.16-2021.10.16）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
15年第一期中期票据（2015.3.24-2020.3.24）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
15年第二期中期票据（2015.8.28-2020.8.28）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
15福投债（2015.11.02-2023.11.02）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
15年停车场专项债券（2015.12.11-2025.12.11）	800,000,000.00	800,000,000.00
16年第一期企业债（2016.01.15-2024.01.15）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
16年第二期企业债（2016.03.01-2024.03.01）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16年第一期公司债（2016.04.25-2024.04.25）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16年第二期公司债（2016.07.22-2024.07.22）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17年第一期公司债（2017.07.27-2025.07.27）	996,419,043.87	
17年第二期公司债（2017.09.21-2020.09.21）	996,561,902.69	
合计	17,992,980,946.56	18,800,000,000.00

## 2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	20,800,000,000.00			20,800,000,000.00	18,800,000,000.00	2,000,000,000.00	7,019,053.44	2,800,000,000.00	17,992,980,946.56
13年中期票据（2013.2.22-2018.2.22）	1,300,000,000.00	2013.2.22	5年	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00	
13闽投债（2013.4.9-2021.4.9）	1,500,000,000.00	2013.4.9	8年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
14年中期票据（2014.6.18-2019.6.18）	1,200,000,000.00	2014.6.18	5年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
14闽投债（2014.10.16-2021.10.16）	1,500,000,000.00	2014.10.16	7年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
15年第一期中期票据（2015.3.24-2020.3.24）	1,000,000,000.00	2015.3.24	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
15年第二期中期票据（2015.8.28-2020.8.28）	3,000,000,000.00	2015.8.28	5年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
15福投债（2015.11.02-2023.11.02）	3,000,000,000.00	2015.11.2	8年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
15年停车场专项债券（2015.12.11-2025.12.11）	800,000,000.00	2015.12.11	10年	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00
16年第一期企业债（2016.01.15-2024.01.15）	1,500,000,000.00	2016.1.13	8年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
16年第二期企业债（2016.03.01-2024.03.01）	1,000,000,000.00	2016.2.26	8年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
16年第一期公司债（2016.04.25-2024.04.25）	1,000,000,000.00	2016.4.25	8年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
16年第二期公司债（2016.07.22-2024.07.22）	2,000,000,000.00	2016.7.22	8年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
17年第一期公司债（2017.07.27-2025.07.27）	1,000,000,000.00	2017.7.25	8年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,580,956.13		996,419,043.87
17年第二期公司债（2017.09.21-2020.09.21）	1,000,000,000.00	2017.9.21	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,438,097.31		996,561,902.69

(三十九)长期应付款

年末余额最大的前5项

项目	年末余额	年初余额
合计	124,927,717.35	284,042,922.93
建信金融租赁有限公司	21,484,106.70	21,484,106.70
中海油国际融资租赁有限公司	10,339,317.75	1,500,000.00
福清市闽江调水工程建设开发有限公司	5,649,000.00	6,000,000.00
泉州中宇陶瓷有限公司	5,600,000.00	7,400,000.00
福建利树集团有限公司	5,300,000.00	3,300,000.00
其他	76,555,292.90	244,358,816.23

(四十)长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	15,957,487.24	1,241,600.73	7,246,951.16	9,952,136.81
三、其他长期福利				
合计	15,957,487.24	1,241,600.73	7,246,951.16	9,952,136.81

(四十一)专项应付款

年末余额最大的5项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	18,076,901,805.74	4,496,118,433.46	13,025,983.14	22,559,994,256.06
代收各地市拨入地方铁路建设资金	16,763,621,323.00	4,380,661,000.00		21,144,282,323.00
福建省财政厅(预拨铁路资金及创业基金)	460,000,000.00	44,800,000.00		504,800,000.00
代偿补偿专项资金	420,658,507.43	65,250,784.56	3,025,983.14	482,883,308.85
福建省财政厅企业资金链应急保障资金	307,428,320.73	3,609,792.80		311,038,113.53
国资部门委托回收项目	31,680,000.00			31,680,000.00
其他	93,513,654.58	1,796,856.10	10,000,000.00	85,310,510.68

注：专项应付款中21,144,282,323.00元为各地市拨入地方铁路建设资金，本公司支付资金时挂长期应收款。

## (四十二) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南平南纸林纸一体化项目	15,179,761.77		2,221,428.60	12,958,333.17
南平南纸产品结构调整技术改造项目	10,684,523.70		1,250,000.04	9,434,523.66
南平南纸支持中小企业管理项目	9,082,744.10		280,927.68	8,801,816.42
中闽水务沈海复线高速公路罗源段建设指挥部	4,104,307.20	242,571.00		4,346,878.20
和泉生物发酵生产螺旋霉素(法典)高效分享提取清洁生产示范项目	4,875,000.00		650,000.00	4,225,000.00
中闽水务变频维护费	1,109,422.80	3,448,627.59	333,476.24	4,224,574.15
中闽水务六都村给水管网改造工程款	4,300,000.00		358,333.33	3,941,666.67
南平南纸废水深度治理项目	4,469,455.45		536,334.72	3,933,120.73
南平南纸进口技术设备产品贴息	4,434,635.93		648,971.16	3,785,664.77
南平南纸热电站系统节能系统改造项目	3,938,690.39		384,285.72	3,554,404.67
其他	22,162,016.86	11,896,435.62	10,813,124.52	23,245,327.96
合计	84,340,558.20	15,587,634.21	17,476,882.01	82,451,310.40

## (四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
福建省人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,00.00	100.00			10,000,000,00.00	100.00
合计	10,000,000,00.00	100.00			10,000,000,00.00	100.00

## (四十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	-2,502,570.70			-2,502,570.70
二、其他资本公积	21,422,633,388.05	1,064,510,885.90	1,000,000,000.00	21,487,144,273.95
(1)被投资单位其他权益变动	2,313,736,136.38	6,195,786.76		2,319,931,923.14
(2)其他	19,108,897,251.67	1,058,315,099.14	1,000,000,000.00	19,167,212,350.81
合计	21,420,130,817.35	1,064,510,885.90	1,000,000,000.00	21,484,641,703.25
其中:国有独享资本公积	21,420,130,817.35	1,064,510,885.90	1,000,000,000.00	21,484,641,703.25

## (四十五) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,557,029.45	3,872,273.34	1,798,468.43	12,630,834.36
合计	10,557,029.45	3,872,273.34	1,798,468.43	12,630,834.36

## (四十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	870,526,428.82	209,156,254.79		1,079,682,683.61
合计	870,526,428.82	209,156,254.79		1,079,682,683.61

## (四十七) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额	计提比例	其他增加原因
		计提	其他增加				
一般风险准备	48,019,390.87	1,363,964.71	1,593,090.00		50,976,445.58	由主营担保、再担保的子公司按10%提取	接受政府补助
合计	48,019,390.87	1,363,964.71	1,593,090.00		50,976,445.58		

## (四十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	7,273,684,311.22	5,863,626,445.16
本年增加额	1,893,729,441.20	1,723,351,205.38
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	1,893,729,441.20	1,723,351,205.38
其他调整因素		
本年减少额	425,920,219.50	313,293,339.32
其中：本年提取盈余公积数	209,156,254.79	186,480,239.80
本年提取一般风险准备	1,363,964.71	93,099.52
本年分配现金股利数	215,400,000.00	106,720,000.00
转增资本		
其他减少		20,000,000.00
本年年末余额	8,741,493,532.92	7,273,684,311.22

## (四十九) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,889,344,516.66	4,044,001,753.00	4,604,808,169.16	3,946,609,342.16
售电收入	667,720,063.94	262,494,486.72	455,144,789.63	170,415,952.28
天然气销售收入	2,231,701,052.97	2,146,034,162.95	2,402,510,355.05	2,232,882,281.84
LNG运输收入	133,739,199.62	101,266,248.68	91,228,741.36	72,854,113.62
售水收入	328,978,017.84	246,196,708.08	301,271,725.56	234,462,074.14
房屋租赁收入	7,531,202.64	6,065,056.47	7,865,543.41	6,221,838.43
物业相关收入	26,820,361.35	23,445,645.02	26,166,535.59	22,770,337.77
咨询服务费	16,943,484.41			
项目管理费	5,758,760.30		15,819,276.81	
工程收入	66,670,414.90	54,422,323.88	51,219,899.96	38,349,286.04
造纸业收入	405,144,903.15	363,701,868.66	406,158,807.49	410,749,082.65
医药原料药销售收入	68,898,472.09	56,826,166.47	97,191,876.75	69,459,705.88
汽车贸易收入	716,181,948.45	709,798,607.37		
融资租赁收入	39,220,041.52	7,568,946.39	39,432,510.79	9,606,982.24
担保业务收入	14,562,660.89	4,075,100.42	13,021,503.48	6,454,895.38
其他	159,473,932.59	62,106,431.89	697,776,603.28	672,382,791.89
2. 其他业务小计	423,552,443.11	249,520,610.78	306,114,716.92	110,006,244.18
租金收入	49,149,855.62	15,308,541.98	49,404,784.93	13,429,274.20
材料让售收入	217,318,545.70	186,920,878.11	68,790,825.70	44,856,903.26
资金占用费收入	85,840,060.66	450,000.00	97,159,309.11	7,600.00
其他	71,243,981.13	46,841,190.69	90,759,797.18	51,712,466.72
合计	5,312,896,959.77	4,293,522,363.78	4,910,922,886.08	4,056,615,586.34

## (五十) 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	29,080,372.60	33,552,505.32
—存放同业		
—存放中央银行		
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	27,362,787.82	32,342,958.17
其中：个人贷款和垫款	13,082,437.84	6,985,954.02
公司贷款和垫款	14,280,349.98	25,357,004.15



项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现		
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他	1,717,584.78	1,209,547.15
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	33,253.83	8,440.48
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金		
—吸收存款		
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—其他	33,253.83	8,440.48
利息净收入	29,047,118.77	33,544,064.84

(五十一) 手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
—代理业务手续费		
手续费及佣金支出	26,129,347.46	24,678,019.05
—手续费支出	20,166.29	22,193.15
—佣金支出	26,109,181.17	24,655,825.90
手续费及佣金净收入	-26,129,347.46	-24,678,019.05

(五十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	88,562,518.37	101,119,285.69
二、存货跌价损失	1,910,266.19	-8,992,173.51
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失	2,030,000.00	9,984,948.15
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失	314,895,991.47	203,188,840.54
九、工程物资减值损失	645,946.49	

项目	本年发生额	上年发生额
十、在建工程减值损失	1,032,921.35	30,005,146.30
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、贷款减值损失	3,880,910.70	124,752,652.43
十六、其他减值损失	32,082,196.01	163,446,483.69
合计	445,040,750.58	623,505,183.29

注：其他减值损失为担保及再担保公司计提的未到期责任准备金以及担保赔偿准备金。

#### (五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-34,141.72	368,211.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-34,141.72	368,211.85

#### (五十四) 其他收益

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	29,540,112.96	与收益相关
平潭综合实验区税收奖补及风险补助	7,317,675.52	与收益相关
福建新能源海沧商务局2016年奖励金	3,203,743.59	与收益相关
南平南纸林纸一体化项目	2,221,428.60	与资产相关
中闽水务乙酸补贴	1,504,546.71	与收益相关
其他	13,582,134.77	
合计	57,369,642.15	

## (五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,963,163,299.54	2,507,946,432.78
处置长期股权投资产生的投资收益	33,062,885.94	141,368,736.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	148,067.19	225,199.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,652,385.34	869,680.19
持有至到期投资在持有期间的投资收益		28,521,679.77
可供出售金融资产等取得的投资收益	768,011,798.06	595,127,803.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	577,688,645.25	302,943,017.83
其他	75,083,955.42	22,956,775.77
合计	3,423,811,036.74	3,599,959,324.80

## (五十六) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	112,771.08	225,564.71	112,771.08
其中：固定资产毁损报废利得	112,771.08	225,564.71	112,771.08
无形资产毁损报废利得			
政府补助	778,451.72	156,134,864.06	778,451.72
排污权收入	19,290,280.28	20,219,110.10	19,290,280.28
经济补偿金	17,820,000.00		17,820,000.00
债务豁免	9,444,142.30		9,444,142.30
滞纳金收入	1,567,309.12	1,501,150.66	1,567,309.12
无需支付的租金	1,199,040.00		1,199,040.00
拆迁补偿款	720,000.00	2,160,000.00	720,000.00
其他	8,395,092.13	19,153,569.80	8,390,092.13
合计	59,327,086.63	199,394,259.33	59,322,086.63

## 营业外收入-政府补助明细（本期发生额最大的前5项）

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
鼓楼区财政局对于第二批小微企业挂牌补助费	300,000.00		与收益相关
莆田市荔城区招商引资企业奖励金	230,900.00	241,200.00	与收益相关
稳岗补贴	109,151.72	59,114.22	与收益相关
新增规模企业奖补	100,000.00		与收益相关
企业困难职工补助款	15,000.00	13,000.00	与收益相关
其他	23,400.00	155,821,549.84	
合计	778,451.72	156,134,864.06	

(五十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,818,674.12	1,145,752.11	8,818,674.12
其中：固定资产损毁报废损失	1,748,344.35	1,145,752.11	1,748,344.35
无形资产损毁报废损失			
对外捐赠	5,096,385.50	9,668,942.80	5,096,385.50
罚款、赔偿金及滞纳金	4,010,036.04	2,497,202.97	4,010,036.04
其他	1,567,554.08	10,405,182.70	1,567,554.08
合计	19,492,649.74	23,717,080.58	19,492,649.74

(五十八) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	151,479,015.02	143,687,838.48
递延所得税调整	-37,321,402.15	-56,704,886.46
其他		
合计	114,157,612.87	86,982,952.02

(五十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-666,759,830.89	-88,815,512.00	-577,944,318.89	-2,975,167,983.26	-680,599,548.46	-2,294,568,434.80
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-318,673,748.30	-7,576,875.43	-311,096,872.87	-197,186,565.56	-8,623,140.74	-188,563,424.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-3,504,062.00	-772,006.35	-2,732,055.65	18,328,152.10	5,079,586.86	13,248,565.24
小计	-315,169,686.30	-6,804,869.08	-308,364,817.22	-215,514,717.66	-13,702,727.60	-201,811,990.06
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	46,136,959.92	17,657,023.50	28,479,936.42	-2,459,928,882.73	-589,365,079.48	-1,870,563,803.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	398,670,665.71	99,667,666.43	299,002,999.28	310,126,965.50	77,531,741.37	232,595,224.13

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	-352,533,705.79	-82,010,642.93	-270,523,062.86	-2,770,055,848.23	-666,896,820.85	-2,103,159,027.38
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 外币财务报表折算差额	943,561.19		943,561.19	10,402,582.64		10,402,582.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	943,561.19		943,561.19	10,402,582.64		10,402,582.64
三、其他综合收益合计	-666,759,830.89	-88,815,512.00	-577,944,318.89	-2,975,167,983.26	-680,599,548.46	-2,294,568,434.80

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额			265,012,984.47	5,958,259,425.92			-116,708,173.84		6,106,564,236.55
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-201,811,990.06	-2,103,159,027.38			10,402,582.64		-2,294,568,434.80
三、本年年初余额			63,200,994.41	3,855,100,398.54			-106,305,591.20		3,811,995,801.75
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-308,364,817.22	-270,523,062.86			943,561.19		-577,944,318.89
五、本年年末余额			-245,163,822.81	3,584,577,335.68			-105,362,030.01		3,234,051,482.86

(六十)非货币性资产交换

报告期内本公司无非货币性资产交换事项。

(六十一)股份支付

报告期内本公司无股份支付事项。

(六十二)债务重组

报告期内本公司无债务重组事项。

(六十三)借款费用

本公司本年存在借款费用资本化的资产为在建工程，借款费用资本化具体情况见本附注“八、（十九）在建工程”。

(六十四)租赁

1. 融资租赁出租人与融资租赁有关信息

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	172,409,951.05
1年以上2年以内（含2年）	112,937,589.74
2年以上3年以内（含3年）	275,030,816.79
3年以上	24,764,910.03
合计	585,143,267.61
注：未实现融资收益的余额	68,621,419.96

2. 融资租赁承租人与融资租赁有关信息

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	67,857,835.56
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	41,361,666.71
3年以上	
合计	109,219,502.27
注：未确认融资费用的余额	369,911.74

(六十五)终止经营

报告期内本公司未发生终止经营事项。



## (六十六) 合并现金流量表

## 1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,214,731,176.80	1,988,441,612.04
加：资产减值准备	445,040,750.58	623,505,183.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,463,076.21	398,989,764.23
无形资产摊销	24,853,401.29	16,043,592.98
长期待摊费用摊销	7,209,998.58	5,240,821.60
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)	-5,721,770.24	-9,773,739.94
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	8,648,989.10	380.38
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	34,141.72	-368,211.85
财务费用(收益以“—”号填列)	1,303,123,606.78	1,514,309,527.32
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,423,811,036.74	-3,599,959,324.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-20,328,245.69	-71,061,635.69
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-16,993,156.46	14,356,749.23
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,605,444.51	15,594,248.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,387,469,309.98	-1,643,518,858.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,391,096,911.71	1,140,628,888.77
其他	17,950,649.18	-70,902,735.38
经营活动产生的现金流量净额	1,975,223,738.33	321,526,261.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	10,599,124,622.69	12,708,153,537.02
减：现金的年初余额	12,708,153,537.02	14,243,346,340.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,109,028,914.33	-1,535,192,803.86

2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	387,067,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,945,380.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	345,121,719.42
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	89,281,189.29
处置子公司收到的现金净额	89,281,189.29

3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
1. 现金	10,599,124,622.69	12,708,153,537.02
其中：库存现金	487,451.17	451,210.34
可随时用于支付的银行存款	8,975,520,243.62	11,412,440,697.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,623,116,927.90	1,295,261,629.40
2. 现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
3. 年末现金及现金等价物余额	10,599,124,622.69	12,708,153,537.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	194,182,367.64	135,534,266.47

(六十七) 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	194,182,367.64	详见附注货币资金
应收账款	137,598,974.43	质押贷款
可供出售金融资产	107,130,225.60	质押贷款
长期应收款	122,082,739.17	银行保理
长期股权投资	1,231,607,325.79	1、因向国家开发银行借款，以铁投公司股权616,000,000元作为质押；2、因向兴业银行借款，以黑龙江富龙两家公司股权387,067,100.00元作为质押；3、因向兴业银行借款，以福安水务股权120,000,000元作为质押；4、因向汇丰银行借款，以闽信公司股权108,540,225.79元作为质押。
固定资产	1,073,901,824.69	其中928,289,597.34元用于抵押贷款；融资租赁抵押物145,612,227.35元
无形资产	18,047,392.28	抵押贷款
投资性房地产	132,760,058.72	抵押贷款
合计	3,017,310,908.31	

## 九、或有事项

1. 截止2017年12月31日，除下述2、3点外，公司对外提供债务担保形成的或有负债如下：

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日
福建省投资开发集团有限责任公司	中铝东南铜业有限公司	128,000,000.00	2,026.11
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	20,000,000.00	2018.12.01
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	37,000,000.00	2018.08.07
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	56,000,000.00	2019.10.25
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	85,430,000.00	2023.06.25
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	10,000,000.00	2018.09.25
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	12,360,000.00	2020.04.25
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	29,670,000.00	2019.11.25
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	85,720,000.00	2020.10.20
福建省铁路投资有限责任公司	龙岩铁路有限责任公司	148,000,000.00	2018.06.01
福建省铁路投资有限责任公司	泉州铁路有限责任公司	42,000,000.00	2018-01.03
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	86,888,900.00	2034.12.18
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	47,650,800.00	2039.12.18
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	94,457,800.00	2042.12.18
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	2,410,500.00	2034.12.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	22,176,600.00	2039.12.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	2,410,500.00	2042.12.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	52,438,000.00	2035.01.19
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	34,306,200.00	2040.01.19
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	16,425,100.00	2043.01.19
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	86,778,000.00	2040.1.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	4,821,000.00	2035.1.28
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	45,799,500.00	2043.1.28
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	40,978,500.00	2035.1.29
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	54,959,400.00	2040.2.1
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	51,632,900.00	2043.2.2
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	10,124,100.00	2035.2.4
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	63,492,600.00	2035.3.5
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	49,776,800.00	2040.3.5
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	76,195,900.00	2043.3.5
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	6,990,500.00	2035.3.9
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	9,810,700.00	2040.3.11

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	266,119,200.00	2035.4.6
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	12,245,300.00	2035.4.9
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	90,176,800.00	2040.4.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	8,436,800.00	2035.4.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	4,821,000.00	2040.4.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	28,926,000.00	2043.4.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	120,717,800.00	2035.5.13
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	26,322,700.00	2040.5.13
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	8,750,100.00	2035.5.17
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	29,384,000.00	2043.5.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	19,284,000.00	2035.5.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	17,885,900.00	2040.5.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	18,850,100.00	2043.5.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	24,105,000.00	2040.5.24
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	53,995,200.00	2040.6.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	4,604,100.00	2035.6.25
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	12,775,700.00	2035.6.29
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	4,821,000.00	2040.6.29
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	4,821,000.00	2043.6.29
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	10,509,800.00	2040.6.30
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	134,072,000.00	2040.7.29
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	9,786,600.00	2040-8.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	82,680,200.00	2043.8.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	28,926,000.00	2035.8.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	3,422,900.00	2035.8.27
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	15,861,100.00	2040.8.27
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	33,747,000.00	2040.8.30
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,463,000.00	2043.8.30
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,463,000.00	2035.9.16
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	81,957,000.00	2043.9.16
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	26,515,500.00	2043.10.27
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	59,057,300.00	2035.11.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	61,115,800.00	2040.11.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	33,607,200.00	2043.11.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	25,141,500.00	2040.12.1
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	2,482,800.00	2035.12.2

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	1,489,700.00	2040.12.3
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	7,462,900.00	2035.12.14
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	1,489,700.00	2040.12.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	993,100.00	2036.1.6
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	7,231,500.00	2041.1.19
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	144,630,000.00	2044.1.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	25,069,200.00	2041.1.22
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	68,795,700.00	2036.1.24
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	43,533,600.00	2041.1.25
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	92,298,100.00	2044.10.19
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	13,691,600.00	2036.10.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	38,640,300.00	2041.10.26
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	1,012,400.00	2036.11.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	7,496,600.00	2041.11.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	71,278,500.00	2044.11.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	33,747,000.00	2041.11.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	22,417,700.00	2044.11.21
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	8,677,800.00	2036.11.24
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	41,377,600.00	2037.1.17
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	71,958,700.00	2042.1.17
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	66,201,200.00	2045.1.17
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	65,097,000.00	2042.1.19
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	7,088,300.00	2037.1.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	22,133,000.00	2042.1.22
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	50,341,700.00	2045.1.22
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	5,757,500.00	2037.1.22
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	7,001,500.00	2037.1.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	20,252,400.00	2042.1.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	13,501,600.00	2045.1.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,393,700.00	2037.1.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,393,700.00	2042.1.24
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	3,375,400.00	2037.1.24
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	5,260,800.00	2042.1.24
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,610,700.00	2037.3.17
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	31,198,300.00	2042.3.17
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	4,672,500.00	2037.3.17

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	8,636,200.00	2042.3.17
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	2,411,000.00	2037.3.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	72,330,000.00	2037.4.5
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	57,864,000.00	2042.5.2
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2042.5.4
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	15,430,400.00	2045.6.1
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	81,009,600.00	2045.6.12
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	3,746,600.00	2037.7.7
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	6,379,500.00	2042.7.7
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2037.7.7
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2037.7.11
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	9,644,000.00	2042.7.13
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	23,627,800.00	2042.7.19
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	33,754,000.00	2042.7.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	9,644,000.00	2037.7.27
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2045.7.31
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	20,763,500.00	2037.8.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	31,776,900.00	2045.8.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	34,236,200.00	2042.8.23
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	36,165,000.00	2037.9.15
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	28,531,700.00	2037.9.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	17,730,400.00	2042.9.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	34,332,600.00	2045.9.20
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	8,438,500.00	2037.9.25
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	13,164,100.00	2042.9.25
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	12,151,400.00	2045.9.25
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2037.9.25
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	6,750,800.00	2037.9.28
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	14,948,200.00	2037.10.9
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2042.10.24
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2042.11.16
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	32,693,200.00	2037.11.30
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	21,361,500.00	2042.11.30
福建省铁路投资有限责任公司	福建福平铁路有限责任公司	42,385,400.00	2045.11.30
中闽（邵武）水务有限公司	邵武市羽绒服装厂	530,645.42	已判决，未了结
小计		4,836,264,845.42	

2. 截止至2017年12月31日, 本公司的子公司福建省中小企业信用再担保有限责任公司对外提供的再担保业务余额为231,781.51万元, 对外提供的担保业务余额为58,833.01万元。

3. 截止至2017年12月31日, 本公司的二级子公司福建省融资担保公司对外提供担保金额合计18,382.10万元。

## 十、资产负债表日后事项

- 1、2018年2月22日, 公司归还13闽投中期票据13亿元;
- 2、2018年3月26日, 公司归还17闽投SCP001超短期融资券10亿元;
- 3、2018年3月27日, 公司发行18闽投SCP001超短期融资券5亿元;
- 4、2018年3月28日, 公司发行18闽投SCP002超短期融资券5亿元;
- 5、2018年4月3日, 公司归还13闽投债34658万元(投资者回售);
- 6、2018年4月16日, 公司发行15亿元18闽投MTN001。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方: 福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

受本公司控制的关联方: 详见本附注“七、(一) 纳入合并范围的子公司”。

#### 2. 存在非控制关系的关联方

详见本附注“八、(十三) 可供出售金融资产和(十六) 长期股权投资”。

### (二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 其他关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	交易金额
福建水口发电有限公司	为关联方提供服务	资金占用	协议价	5,951,894.00
中铝东南铜业有限公司	为关联方提供服务	资金占用	协议价	2,535,537.58
福州西湖大酒店	为关联方提供服务	资金占用	协议价	2,525,130.80
福建三明核电有限公司	为关联方提供服务	资金占用	协议价	1,035,145.07
厦门中闽钜豪房地产发展有限公司	接受关联方服务	资金占用	按同期银行存款利率	394,717.44
海峡金桥财产保险股份有限公司	接受关联方服务	保险费	按市场价格	2,762,500.00
泉州泉惠供水有限公司	为关联方提供服务	内部资金占用	按市场价格	2,892,452.80
湄洲湾南岸供水有限公司	为关联方提供服务	内部资金占用	按市场价格	1,244,070.33
福建龙洲海油新能源有限公司	向关联方销售商品	销售天然气	按市场价格	15,236,190.03
福建省建阳武夷味精有限公司	向关联方销售商品	销售电、汽	协议价	32,749,901.92
中海福建天然气有限责任公司	为关联方提供劳务	槽车运输管理服务	按市场价格	5,566,037.74
福建龙洲海油新能源有限公司	为关联方提供劳务	外派劳务	按市场价格	227,377.83
中海福建天然气有限责任公司	向关联方购买商品	采购天然气	按市场价格	2,020,660,870.28
福建华兴漳发创业投资有限公司	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	协议价	1,045,121.73
福建华兴汇源财富管理有限公司	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	协议价	188,679.24
福建兴桥股权投资有限公司	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	协议价	235,849.06
福建兴和财富管理有限公司	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	协议价	759,676.40
福建省新兴产业投资管理有限公司	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	协议价	732,264.13



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	交易金额
福建省创新电子信息产业投资发展有限公司	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	协议价	943,396.20
福建连江华兴小额贷款股份有限公司	为关联方提供劳务	收购回购型债权资产	按市场价格	7,845,000.00
福建连江华兴小额贷款股份有限公司	为关联方提供劳务	出售回购型债权资产	按市场价格	10,480,200.00
福建连江华兴小额贷款股份有限公司	为关联方提供劳务	收购买断型债权资产	按市场价格	3,480,000.00
福州经济开发区华兴小额贷款股份有限公司	为关联方提供劳务	收购回购型债权资产	按市场价格	7,000,000.00
福州经济开发区华兴小额贷款股份有限公司	为关联方提供劳务	收购买断型债权资产	按市场价格	8,426,400.00
福建莆田荔城区华兴小额贷款股份有限公司	为关联方提供劳务	收购买断型债权资产	按市场价格	1,300,000.00

### (三) 关联方往来款项余额

#### 1. 应收关联方款项

科目名称	关联方名称	关联方关系的性质	年初余额	年末余额	未结算应收项目的坏账准备金额
应收账款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	5,900,000.00	5,900,000.00	
应收账款	福建龙洲海油新能源有限公司	子公司的联营企业	98,736.67	1,531,067.31	
应收账款	福建兴和财富管理有限公司	子公司的联营企业		805,257.00	
应收账款	福建明溪县华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业	23,950,000.00	23,950,000.00	7,903,500.00
应收账款	福建省建阳武夷味精有限公司	子公司的少数股东	6,956,920.36	34,892,611.05	214,270.90
预付账款	海峡金桥财产保险股份有限公司	联营企业	19,199.56	365,945.36	
应收股利	厦门国际银行股份有限公司	联营企业	251,605,119.47		
应收股利	福建福清核电有限公司	联营企业		90,000,000.00	
应收利息	福建水口发电有限公司	联营企业		176,948.20	
应收利息	中铝东南铜业有限公司	联营企业	133,719.00		

科目名称	关联方名称	关联方关系的性质	年初余额	年末余额	未结算应收项目的 坏账准备金额
应收利息	福建三明核电有限公司	联营企业	31,196.15	31,196.15	
其他应收款	泉州湄洲湾南岸供水有限公司	子公司的联营企业	23,000,000.00	23,000,000.00	
其他应收款	泉州泉惠供水有限公司	子公司的联营企业	19,445,600.00	18,900,000.00	
其他应收款	福州市仓山中闽桑诚水环境技术有限公司	子公司的联营企业		10,266.34	
其他应收款	中铝东南铜业有限公司	联营企业	52,000,000.00		
其他应收款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	534,990.00	537,990.00	
其他应收款	厦门中闽钜豪房地产发展有限公司	子公司的联营企业	23,336.00	23,336.00	
其他应收款	福建建宁县华兴小额贷款有限责任公司	子公司的联营企业	563.91		
其他应收款	福建明溪县华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业	467.22		
其他应收款	福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业	903.47		
其他应收款	福州市投资管理公司	子公司的少数股东	3,994,800.00	8,109,921.00	
其他应收款	叶进	子公司的少数股东		1,007,146.55	
其他应收款	上海浦东农业发展(集团)有限公司	子公司的少数股东	5,760,000.00	5,760,000.00	
其他应收款	上海孙桥现代农业联合发展有限公司	子公司的少数股东	5,760,000.00	5,770,711.65	
其他应收款	厦门中闽钜豪房地产发展有限公司	子公司的联营企业	28,239.00	28,239.00	
其他流动资产	福建连江华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业	10,480,200.00	7,845,000.00	
其他流动资产	福州经济开发区华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业		7,000,000.00	
其他流动资产	福建明溪县华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业		1,500,000.00	
长期应收款	福州西湖大酒店	子公司的联营企业	153,459,921.70	151,064,695.82	93,331,645.16
长期应收款	福建水口发电有限公司	联营企业		193,680,000.00	

## 2. 应付关联方款项

科目名称	关联方名称	关联方关系的性质	年初余额	年末余额
应付账款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	294,539,984.26	169,265,509.22
应付股利	福清市闽江调水工程建设开发有限公司	子公司的少数股东	2,475,000.00	13,050,000.00
应付股利	罗源县国有资产营运公司	子公司的少数股东	5,550,000.00	1,563,520.00
应付股利	邵武市城建国有资产投资营运有限公司	子公司的少数股东	680,000.00	
应付利息	厦门中闽钜豪房地产发展有限公司	子公司的联营企业	59,000.00	86,500.00
其他应付款	厦门中闽钜豪房地产发展有限公司	子公司的联营企业	23,979,405.13	30,271,722.57
其他应付款	中铝东南铜业有限公司	联营企业		874,588.68
其他应付款	邵武市城建国有资产投资营运有限公司	子公司的少数股东	15,000,000.00	27,000,000.00
其他应付款	福州冠建房地产有限公司	子公司的联营企业	2,890,000.00	2,890,000.00
其他应付款	福安市城市投资建设有限公司	子公司的少数股东	3,321,487.63	3,321,487.63
其他应付款	宁德市城市投资建设有限公司	子公司的少数股东	11,443,030.97	11,654,680.97
其他应付款	福建省联兴水产科技发展有限公司	子公司的联营企业	37,021.59	
其他应付款	罗源县国有资产营运公司	子公司的少数股东	4,310,939.50	
其他应付款	南平绿发集团有限公司	子公司的少数股东	188,240.38	184,104.61
其他应付款	福建龙洲海油新能源有限公司	子公司的联营企业	100,000.00	100,000.00
其他应付款	福建连江华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业		7,745,000.00
其他应付款	福州经济开发区华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业		6,700,000.00
其他应付款	福建明溪县华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业	600,000.00	
其他应付款	福建省建阳福泉生物科技有限公司	子公司的联营企业	7,795,981.40	

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

账龄结构	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	569,800,992.53	11.51	44,709,636.11	7.85	570,355,993.41	7.88	44,709,636.11	7.84
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,378,961,798.35	88.43	89,119,795.11	2.04	6,668,507,956.56	92.08	89,119,795.11	1.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,859,225.09	0.06	1,386,512.56	48.49	3,060,392.69	0.04	1,386,512.56	45.31
合计	4,951,622,015.97	100.00	135,215,943.78	2.73	7,241,924,342.66	100.00	135,215,943.78	1.87

#### 1. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含一年)	34,278.48	0.04		49,933.68	0.06	
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	89,119,795.11	99.96	89,119,795.11	89,119,795.11	99.94	89,119,795.11
合计	89,154,073.59	100.00	89,119,795.11	89,169,728.79	100.00	89,119,795.11

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合-合并报表范围内企业之间的应收款项	3,218,932,567.70			4,950,068,995.71		
关联方组合-与其他关联企业之间的应收款项				52,000,000.00		
特殊款项组合-备用金、应向公司职工收回的各种代垫款	3,000.00			113,768.00		
特殊款项组合-保证金、押金	2,400,000.00			1,000,000.00		
特殊款项组合-应收政府部门款项	10,218,739.50			10,218,739.50		
特殊款项组合-其他有收回保证条件的款项	1,058,253,417.56			1,565,936,724.56		
合计	4,289,807,724.76			6,579,338,227.77		

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（年末余额最大的前10项）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
福建省国有资产管理有限公司	524,308,476.86	1,550,000.00	3-4年36,588,765.24元，5年以上487,719,711.62元	0.30	可收回部分不计提，对不可收回的金额进行全额计提
香港中闽有限公司	45,492,515.67	43,159,636.11	5年以上	94.87	预计款项无法全额收回
合计	569,800,992.53	44,709,636.11			

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款（年末余额最大的前5项）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
香港XIB（代理人）有限公司	2,859,225.09	1,386,512.56	5年以上	48.49	预计款项无法全额收回
合计	2,859,225.09	1,386,512.56			

### 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
福建省铁路投资有限责任公司	往来款	1,122,289,455.97
福建省华福置业发展有限公司	往来款	521,695,000.00
福建省南平南纸有限责任公司	往来款	837,000,000.00
福建省汽车工业集团有限公司	往来款	800,000,000.00
福建省国有资产管理有限公司	股权转让款、往来款等	524,308,476.86
合计		3,805,292,932.83

## (二) 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具	16,542,003,138.78	19,695,609.92	16,522,307,528.86	15,475,094,594.78	19,795,609.92	15,455,298,984.86
按公允价值计量的	11,588,147,547.31		11,588,147,547.31	10,499,122,433.45		10,499,122,433.45
按成本计量的	4,953,855,591.47	19,695,609.92	4,934,159,981.55	4,975,972,161.33	19,795,609.92	4,956,176,551.41
3. 其他						
合计	16,542,003,138.78	19,695,609.92	16,522,307,528.86	15,475,094,594.78	19,795,609.92	15,455,298,984.86

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	6,441,572,334.27			6,441,572,334.27
公允价值	11,588,147,547.31			11,588,147,547.31
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,146,575,213.04			5,146,575,213.04
已计提减值金额				

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	29,948,300,561.08	2,967,546,659.03	1,742,965,869.62	31,172,881,350.49
对合营企业的投资				
对联营企业的投资	18,106,902,497.35	1,784,168,966.56	951,155,390.09	18,939,916,073.82
小计	48,055,203,058.43	4,751,715,625.59	2,694,121,259.71	50,112,797,424.31
减：长期股权投资减值准备	122,444,468.07			122,444,468.07
合计	47,932,758,590.36	4,751,715,625.59	2,694,121,259.71	49,990,352,956.24

## 2. 对子公司的投资明细

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 本年变动	减值准备年末 余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)
福建省铁路投资有限责任公司	16,267,179,047.34	920,000,000.00		17,187,179,047.34			100.00	100.00
福建省华兴集团有限责任公司	3,081,641,271.74			3,081,641,271.74			100.00	100.00
福建省中小企业信用再担保有限公司	1,699,000,000.00			1,699,000,000.00			99.94	99.94
福建省闽投资产管理有限公司	1,499,993,152.02			1,499,993,152.02			100.00	100.00
福建中闽水务投资集团有限公司	1,286,607,336.20	14,000,000.00		1,300,607,336.20			100.00	100.00
福建省产业股权投资基金有限公司	1,636,000,000.00	572,248,000.00	977,000,000.00	1,231,248,000.00			60.00	60.00
中闽能源股份有限公司	972,361,468.55			972,361,468.55			46.20	46.20
福建华兴创业投资有限公司	152,619,029.97	600,000,000.00		752,619,029.97			100.00	100.00
贵信有限公司	73,599,017.30	619,442,659.03		693,041,676.33			100.00	100.00
福建省南平南纸有限责任公司	566,583,117.02			566,583,117.02			100.00	100.00
福建闽都置业发展有限公司	447,707,524.27	72,000,000.00		519,707,524.27			100.00	100.00
福建中闽海上风电有限公司	256,720,000.00	100,000,000.00		356,720,000.00			100.00	100.00
福建省闽投配售电有限责任公司	201,000,000.00			201,000,000.00			100.00	100.00
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	136,400,000.00	66,356,000.00	59,956,000.00	142,800,000.00			51.00	51.00
福建省福投新能源投资股份公司	128,443,325.84			128,443,325.84			80.00	80.00
福建闽投工业区开发有限公司	122,867,800.00			122,867,800.00		46,451,947.99	95.00	95.00
福建创新同福股权投资有限合伙企业	128,523,212.21		6,059,869.62	122,463,342.59			99.00	99.00
福建华兴新兴创业投资有限公司	102,122,565.05			102,122,565.05			50.00	50.00



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 本年变动	减值准备年末 余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)
福建华兴润福投资合伙企业 (有限合伙)	98,980,200.00			98,980,200.00			99.00	99.00
福建星光造纸集团有限公司	82,395,706.30			82,395,706.30			100.00	100.00
福建自贸试验区闽投投资发展有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00			75.00	75.00
福建省华福置业发展有限公司	72,930,900.00			72,930,900.00			100.00	100.00
台湾闽投经济发展有限公司	68,792,354.37			68,792,354.37			100.00	100.00
福建和意农业发展有限公司	52,714,200.00			52,714,200.00			61.28	61.28
厦门中闽投资有限公司	10,943,824.04			10,943,824.04			100.00	100.00
福建闽投电力有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00			100.00	100.00
福建省创新创业投资管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		7,000,000.00			70.00	70.00
福建省福清(中闽)飘香油脂公司	5,077,520.08			5,077,520.08		5,077,520.08	51.00	51.00
福建省继纬房屋租赁有限公司	3,617,688.78			3,617,688.78			100.00	100.00
福建省华福(工程)建设开发公司	3,310,000.00			3,310,000.00		1,655,000.00	100.00	100.00
金酬有限公司	1,040,300.00			1,040,300.00			100.00	100.00
香港中闽有限公司	680,000.00			680,000.00		680,000.00	100.00	100.00
平潭文化旅游体育产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	99,950,000.00		99,950,000.00					
福建省大同创业投资有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00					
合计	29,948,300,561.08	2,967,546,659.03	1,742,965,869.62	31,172,881,350.49		53,864,468.07		

(四) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,280,000,000.00	900,000,000.00
合计	2,280,000,000.00	900,000,000.00

(五) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	670,990,000.00	728,760,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,706,406,000.00	3,667,232,000.00
合计	7,377,396,000.00	4,395,992,000.00

(六) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
13年中期票据 (2013. 2. 22-2018. 2. 22)		1,300,000,000.00
13闽投债 (2013. 4. 9-2021. 4. 9)		1,500,000,000.00
14年中期票据 (2014. 6. 18-2019. 6. 18)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
14闽投债 (2014. 10. 16-2021. 10. 16)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
15年第一期中期票据 (2015. 3. 24-2020. 3. 24)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
15年第二期中期票据 (2015. 8. 28-2020. 8. 28)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
15福投债 (2015. 11. 02-2023. 11. 02)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
15年停车场专项债券 (2015. 12. 11-2025. 12. 11)	800,000,000.00	800,000,000.00
16年第一期企业债 (2016. 01. 15-2024. 01. 15)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
16年第二期企业债 (2016. 03. 01-2024. 03. 01)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16年第一期公司债 (2016. 04. 25-2024. 04. 25)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16年第二期公司债 (2016. 07. 22-2024. 07. 22)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17年第一期公司债 (2017. 07. 27-2025. 07. 27)	996,419,043.87	
17年第二期公司债 (2017. 09. 21-2020. 09. 21)	996,561,902.69	
合计	17,992,980,946.56	18,800,000,000.00

(七) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	289,380,229.12	4,825,182.49	127,950,124.48	3,307,012.11
租金收入	9,079,853.73	3,319,047.00	10,581,609.75	3,255,290.81
资金占用费收入	270,976,798.75	450,000.00	117,172,514.73	7,600.00
其他	9,323,576.64	1,056,135.49	196,000.00	44,121.30
合计	289,380,229.12	4,825,182.49	127,950,124.48	3,307,012.11

(八) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,533,941,040.86	2,084,574,135.25
处置长期股权投资产生的投资收益	9,564,016.89	833,479.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	12,840.57	16,913.80
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	656,141,351.86	488,755,113.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	508,457,977.45	172,179,043.39
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	141,924,433.10	46,103,470.38
合计	2,850,041,660.73	2,792,462,155.14

(九) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,091,562,547.92	1,864,802,398.03
加：资产减值准备	1,000,000.00	18,810,810.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,236,461.55	4,251,791.14

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	656,060.92	902,832.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-8,385,742.86	-157,906.34
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,062,843,221.30	1,236,454,808.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,850,041,660.73	-2,792,462,155.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-225,000.00	-4,702,702.57
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,319,020,611.11	-930,248,362.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-388,637,878.64	615,919,814.91
其他	19,643,235.48	-55,444,250.37
经营活动产生的现金流量净额	1,251,671,856.05	-41,872,921.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	4,151,370,057.21	5,302,005,662.23
减：现金的年初余额	5,302,005,662.23	7,592,773,730.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,150,635,605.02	-2,290,768,068.57

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年余额	上年余额
一、现金	4,151,370,057.21	5,302,005,662.23
其中：库存现金	3,049.22	6,401.32
可随时用于支付的银行存款	3,975,846,900.23	5,301,434,431.38

项目	本年余额	上年余额
可随时用于支付的其他货币资金	175,520,107.76	564,829.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,151,370,057.21	5,302,005,662.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月23日批准报出。