

福建省投资开发集团有限责任公司
公司债券年度报告
(2020 年)

二〇二一年四月

重要提示

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使本公司存续期债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

（二）财务风险

1、金融资产价值波动的风险

截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有的可供出售金融资产中股票、基金投资 114.72 亿元，资本市场的震荡，可能会造成公司持有的金融资产公允价值产生较大波动，给公司的资产价值及公允价值带来一定的不确定影响。

2、投资收益不确定风险

2018-2020 年，公司投资收益分别为 31.78 亿元、34.14 亿元和 38.81 亿元。公司投资收益为投资收益是公司的主要利润来源之一，主要由公司投资经营的金融与实业板块的投资收益，以及处置股权或股票收益等组成。其中对于参股项目，由于公司没有实质控制权，可能导致项目公司投资收益无法及时兑现，从而影响公司的现金流状况。

3、长期股权投资可能出现减值风险

2018-2020 年末，公司的长期股权投资分别为 244.60 亿元、268.91 亿元和 280.08 亿元，占同期非流动资产比重分别为 21.38%、27.14%和 26.76%。虽然公司作为投资控股型的经营主体，具备良好的投资及经营管理的能力和业绩，但是由于所管理的项目较多，分布在不同的行业，若出现公司所投资的该类企业因宏观经济下行或部分企业经营管理出现困难，则可能导致公司的长期股权投资的收益得不到保证，也可能出现减值的风险。

4、对外担保规模较大风险

截至 2020 年 12 月 31 日，公司的下属担保公司福建省闽投融资再担保有限责任公司对外提供担保及再担保余额合计 108.38 亿元、福建省融资担保有限责任公司对外担保余额 1.52 亿元，除上述两项外，公司对外提供债务担保 116.15 亿元。虽然公司及其子公司在进行对外担保时均执行严格的审批流程，对所担保项目均进行严格的审查和风险评估，但近年来，宏观经济出现一定的波动，而且受 2020 年新型冠状病毒疫情影响，部分行业和企业的经营困难加剧，出现资金链紧张等情况。公司下属担保及再担保公司业务涉及企业多，部分已导致两家担保公司履行相应代偿责任，虽然当地政府建立了风险补偿机制，对于符

合条件的融资再担保业务，省财政按规定给予补偿，公司已对担保及再担保业务计提了充分的减值准备，但仍可能对公司造成不利的影响。

（三）经营风险

1、宏观经济波动的风险

公司投资的电力、燃气、金融等行业受经济周期影响明显。经济增速下滑无论对实体经济还是金融产业均产生一定影响。如在电力产业方面，工业生产及居民生活用电需求变动，直接影响电力项目的上网电量；在金融行业方面，若金融市场剧烈波动、交易量持续萎缩、存贷差逐渐缩小等均会对公司的盈利水平造成影响。

2、多元化经营风险

作为投资型集团公司，公司涉足业务领域众多，旗下投资行业包括金融、电力、水务、燃气等多个板块，各产业板块之间的相关度较低。多元化的产业投资给公司的后续管理带来了一些挑战，对公司的决策水平、财务管理能力、资本运作能力、投资风险控制能力提出了更高的要求。

（四）政策风险

1、国有资产管理体制调整的风险

公司作为福建省人民政府授权的具有国有资产投资职能的国有独资有限责任公司，也是省国资委批准的省级国有资本投资公司试点企业，其国有资本运营受到国家国有资产管理体制的影响，如国有资产管理体制调整、政府投融资体制调整、国有资产处置政策变化等，均可能对公司的正常经营造成影响。

2、行业政策风险

公司主要从事基础设施、基础产业以及省政府确定的省内重点产业投资，受到国家产业政策的支持。在我国国民经济的不同发展阶段，国家和地方的产业政策会有不同程度的调整，相关产业政策的变动可能对公司的经营活动和盈利能力产生影响。如在电力行业中，公司以电力销售为主营业务，而当前电力市场的销售价格机制尚未完全形成，其销售价格仍主要由政府相关部门制定，公司并无自主定价权。因此，公司的盈利水平受国家产业政策变动的影响，存有一定不确定性。

报告期内，公司风险因素较上一报告期未发生重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
七、 中介机构变更情况.....	9
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	17
三、 报告期内资信评级情况.....	22
四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况.....	24
五、 报告期内持有人会议召开情况.....	24
六、 受托管理人履职情况.....	24
第三节 业务经营和公司治理情况.....	25
一、 公司业务和经营情况.....	25
二、 公司本年度新增重大投资状况.....	29
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	29
四、 公司治理情况.....	29
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	29
第四节 财务情况.....	30
一、 财务报告审计情况.....	30
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	30
三、 主要会计数据和财务指标.....	30
四、 资产情况.....	34
五、 负债情况.....	35
六、 利润及其他损益来源情况.....	36
七、 对外担保情况.....	36
第五节 重大事项.....	37
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	37
二、 关于破产相关事项.....	38
三、 关于司法机关调查事项.....	38
四、 其他重大事项的信息披露.....	38
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	39
一、 发行人为可交换债券发行人.....	39
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	39
三、 发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人.....	39
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	39
五、 其他特定品种债券事项.....	39
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	39
第八节 备查文件目录.....	41
财务报表.....	43
附件一： 发行人财务报表.....	43
担保人财务报表.....	56

释义

公司、本公司、福建投资集团、发行人	指	福建省投资开发集团有限责任公司
本报告、年度报告	指	公司根据有关法律、法规要求披露的《福建省投资开发集团有限责任公司公司债券 2020 年年度报告》
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
银行间市场	指	全国银行间债券市场
省国资委、出资人、公司股东	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
省政府	指	福建省人民政府
中闽能源股份	指	中闽能源股份有限公司
福投新能源	指	福建省福投新能源投资股份公司
中闽水务	指	福建中闽水务投资集团有限公司
再担保公司	指	福建省闽投融资再担保有限责任公司
LNG	指	液化天然气
海上风电公司	指	福建中闽海上风电有限公司
装机容量	指	发电设备的额定功率之和
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
公司董事会	指	福建省投资开发集团有限责任公司董事会
董事、公司董事	指	福建省投资开发集团有限责任公司董事会成员
公司章程	指	福建省投资开发集团有限责任公司公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
最近三年	指	2018、2019、2020 年
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

本年报中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上的差异是由四舍五入造成的。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	福建省投资开发集团有限责任公司
中文简称	福建投资
外文名称（如有）	FUJIAN INVESTMENT&DEVELOPMENT GROUP CO.,LTD
外文缩写（如有）	FIDC
法定代表人	严正
注册地址	福建省福州市 湖东路 169 号天骜大厦 14 层
办公地址	福建省福州市 华林路 197 号
办公地址的邮政编码	350003
公司网址	http://www.fidc.com.cn
电子信箱	caoshufang@fidc.com.cn

二、信息披露事务负责人

姓名	陈杰
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	总会计师
联系地址	福建省福州市华林路 197 号
电话	0591-87826275
传真	0591-87826275
电子信箱	caoshufang@fidc.com.cn

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn , www.szse.cn , www.chinabond.com.cn
年度报告备置地	福建省福州市华林路 197 号 507 室

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东姓名/名称：福建省人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：福建省人民政府国有资产监督管理委员会

控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人信息未发生变化。

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

√发生变更 □未发生变更

2020 年 4 月，根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会《关于蔡琳同志免职的通知》，免去蔡琳同志的福建省投资开发集团有限责任公司副总经理职务。

2020 年 9 月，根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会《关于王非同志免职的通知》，免去王非同志的福建省投资开发集团有限责任公司副总经理职务。

六、中介机构情况**（一）公司聘请的会计师事务所**

√适用 □不适用

名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名（如有）	刘延东、肖军

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	124456.SH、124988.SH、127362.SH、127195.SH、136387.SH、136563.SH、143205.SH、155028.SH、112967.SZ、149271.SZ、149341.SZ、149378.SZ
债券简称	13 闽投债、14 闽投债、16 闽投 01、16 闽投 02、16 福投 01、16 福投 02、17 福投 01、18 闽纾债、19 福投 01、20 福投 01、21 福投 01、21 福投 02
名称	兴业证券股份有限公司
办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦 6 楼
联系人	陈高威
联系电话	021-38565881

（三）资信评级机构

债券代码	124456.SH、124988.SH、127362.SH、127195.SH、136387.SH、136563.SH、143205.SH、155028.SH、112967.SZ、149271.SZ、149341.SZ、149378.SZ
债券简称	13 闽投债、14 闽投债、16 闽投 01、16 闽投 02、16 福投 01、16 福投 02、17 福投 01、18 闽纾债、19 福投 01、20 福投 01、21 福投 01、21 福投 02
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO6 号楼
------	----------------------------------

七、中介机构变更情况

√适用 □不适用

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序、及对投资者利益的影响
136387.SH、 136563.SH、 143205.SH、 155028.SH、 112967.SZ	资信评级机构	中诚信证券评估有限公司	中诚信国际信用评级有限责任公司	2020 年 2 月 26 日	中诚信证券评估有限公司为中诚信国际信用评级有限责任公司全资子公司，其证券市场资信评级业务由母公司中诚信国际信用评级有限责任公司承继。	仅为资信评级机构合并，对公司经营及业务无重大不利影响。对投资者利益的影响无影响。

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	124456.SH; 1380151.IB
2、债券简称	13 闽投债
3、债券名称	2013 年福建省投资开发集团有限责任公司公司债券
4、发行日	2013 年 4 月 9 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	-
7、到期日	2021 年 4 月 9 日
8、债券余额	11.5342
9、截至报告期末的票面利率(%)	5.30
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所和银行间市场
12、投资者适当性安排	面向公众投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 4 月 9 日足额支付了 13 闽投债 2019 年

	4月9日至2020年4月8日的利息；2021年4月9日，公司已完成13闽投债本息全额兑付。截至本报告出具日，13闽投债债券余额为0.00亿元。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	124988.SH; 1480531.IB
2、债券简称	14闽投债
3、债券名称	2014年福建省投资开发集团有限责任公司公司债券
4、发行日	2014年10月16日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	-
7、到期日	2021年10月16日
8、债券余额	0.86
9、截至报告期末的票面利率(%)	2.10
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所和银行间市场
12、投资者适当性安排	面向公众投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于2020年10月16日足额支付了14闽投债2019年10月16日至2020年10月15日的利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	127362.SH; 1680012.IB
2、债券简称	16闽投01
3、债券名称	2016年第一期福建省投资开发集团有限责任公司公司债券
4、发行日	2016年1月15日
5、是否设置回售条款	是

6、最近回售日	-
7、到期日	2024 年 1 月 15 日
8、债券余额	15
9、截至报告期末的票面利率 (%)	3.20
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所和银行间市场
12、投资者适当性安排	面向公众投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 1 月 15 日足额支付了 16 闽投 01 债券 2019 年 1 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日的利息；2021 年 1 月 15 日，公司已完成 16 闽投 01 回售本金全额兑付。截至本报告出具日，16 闽投 01 债券余额为 0.6072 亿元。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	16 闽投 01 为 8 年期，附第 5 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2020 年 12 月 30 日，发行人发布《2016 年第一期福建省投资开发集团有限责任公司公司债券 2021 年债券票面利率不调整公告》，决定不调整 16 闽投 01 票面利率，即 2021 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日 16 闽投 01 的票面利率仍为 3.20%。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	16 闽投 01 为 8 年期，附第 5 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2021 年 1 月 15 日，投资者回售 16 闽投 01 金额合计 1,439,280,000.00 元。发行人已按时足额对回售本金进行偿付。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	127195.SH; 1680069.IB
2、债券简称	16 闽投 02
3、债券名称	2016 年第二期福建省投资开发集团有限责任公司公司债券
4、发行日	2016 年 3 月 1 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2021 年 3 月 1 日
7、到期日	2024 年 3 月 1 日
8、债券余额	10.00
9、截至报告期末的票面利率 (%)	3.20
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所和银行间市场
12、投资者适当性安排	面向公众投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 3 月 2 日（2020 年 3 月 1 日为周日，故顺延）足额支付了 16 闽投 02 债券 2019 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日的利息；2021 年 3 月 1 日，公司已完成 16 闽投 02 回售本金全额兑付。截至本报告出具日，

	16 闽投 02 债券余额为 0.00 亿元。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	16 闽投 02 为 8 年期，附第 5 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2021 年 2 月 8 日，发行人发布《2016 年第二期福建省投资开发集团有限责任公司公司债券 2021 年债券票面利率不调整公告》，决定不调整 16 闽投 02 票面利率，即 2021 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 29 日本期债券的票面利率仍为 3.20%。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	16 闽投 02 为 8 年期，附第 5 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2021 年 3 月 1 日，投资者回售 16 闽投 02 金额合计 1,000,000,000.00 元。发行人已按时足额对回售本金进行偿付。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	136387.SH
2、债券简称	16 福投 01
3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）
4、发行日	2016 年 4 月 25 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	-
7、到期日	2024 年 4 月 25 日
8、债券余额	10.00
9、截至报告期末的票面利率（%）	3.67
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 4 月 27 日（4 月 25 日为周末，故顺延）足额支付了 16 福投 01 债券 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日的利息；2021 年 4 月 26 日（4 月 25 日为周日，故顺延），公司已完成 16 福投 01 本息全额兑付。截至本报告出具日，16 福投 01 债券余额为 0.00 亿元。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	16 福投 01 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2021 年 3 月 11 日，公司发布《关于“16 福投 01”放弃行使发行人上调票面利率选择权暨行使发行人赎回选择权相关事项的公告》，放弃本期债券上调票面利率选择权。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	16 福投 01 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2021 年 3 月 11 日，公司发布《关于“16 福投 01”放弃行使发行人上调票面利率选择权暨行使发行人赎回选择权相关事项的公告》，决定全额赎回本期债券，本期债券投资者

	回售选择权未执行。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	16 福投 01 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2021 年 3 月 11 日，公司发布《关于“16 福投 01”放弃行使发行人上调票面利率选择权暨行使发行人赎回选择权相关事项的公告》，决定全额赎回本期债券。2021 年 4 月 26 日（4 月 25 日为周日，故顺延），公司全额赎回 16 福投 01 本金。
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	136563.SH
2、债券简称	16 福投 02
3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）
4、发行日	2016 年 7 月 22 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2021 年 7 月 22 日
7、到期日	2024 年 7 月 22 日
8、债券余额	20
9、截至报告期末的票面利率（%）	3.30
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 7 月 22 日足额支付了 16 福投 02 债券 2019 年 7 月 22 日至 2020 年 7 月 21 日的利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	16 福投 02 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	16 福投 02 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	16 福投 02 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	143205.SH
2、债券简称	17 福投 01
3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司公开发行 2017 年公

	司债券（第一期）
4、发行日	2017 年 7 月 27 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2022 年 7 月 27 日
7、到期日	2025 年 7 月 27 日
8、债券余额	10.00
9、截至报告期末的票面利率 (%)	4.69
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 7 月 27 日足额支付了 17 福投 01 债券 2019 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日的利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	17 福投 01 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	17 福投 01 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	17 福投 01 为 8 年期，附第 5 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	155028.SH
2、债券简称	18 闽纾债
3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司公开发行 2018 年纾困专项债券
4、发行日	2018 年 11 月 15 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2021 年 11 月 15 日
7、到期日	2023 年 11 月 15 日
8、债券余额	10
9、截至报告期末的票面利率 (%)	4.10
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 11 月 16 日（11 月 15 日为周日，故顺延）足额支付了 18 闽纾债债券 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 14 日的利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	18 闽纾债为 5 年期，附第 3 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
15、报告期内投资者回售选	18 闽纾债为 5 年期，附第 3 年末发行人赎回选择权、

择权的触发及执行情况	上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	18 闽纾债为 5 年期，附第 3 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内上述条款均未触发。
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	112967.SZ
2、债券简称	19 福投 01
3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
4、发行日	2019 年 9 月 19 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2029 年 9 月 19 日
8、债券余额	10
9、截至报告期末的票面利率(%)	4.42
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 9 月 21 日（9 月 19 日为周六，故顺延）足额支付了 19 福投 01 债券 2019 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日的利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	149271.SZ
2、债券简称	20 福投 01
3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
4、发行日	2020 年 10 月 26 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2025 年 10 月 26 日

8、债券余额	10
9、截至报告期末的票面利率(%)	4.05
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	尚未到本年度付息日
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	149341.SZ
2、债券简称	21 福投 01
3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
4、发行日	2021 年 1 月 8 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2024 年 1 月 8 日
8、债券余额	15.00
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.53
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	尚未到本年度付息日
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	149378.SZ
2、债券简称	21 福投 02

3、债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)
4、发行日	2021 年 2 月 5 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2024 年 2 月 5 日
8、债券余额	5
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.69
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	尚未到本年度付息日
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124456.SH；1380151.IB

债券简称	13 闽投债
募集资金专项账户运作情况	根据募集说明书约定，公司通过建立募集款项账户对募集资金实行集中管理和统一调配，专项账户开户银行为中国银行福建省分行。
募集资金总额	15
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	13 闽投债募集资金 15 亿元已按募集说明书约定全部用于新建合肥至福州铁路项目建设。募集资金使用均已履行公司内部资金使用程序，公司资金财务部负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况建立详细的台帐管理并及时做好相关会计记录。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124988.SH；1480531.IB

债券简称	14 闽投债
募集资金专项账户运作情况	根据募集说明书约定，公司通过建立募集款项账户对募

	集资金实行集中管理和统一调配，专项账户开户银行为国家开发银行福建省分行。
募集资金总额	15
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	14 闽投债募集资金 15 亿元已按募集说明书约定全部用于南平至龙岩铁路扩能工程项目。募集资金使用均已履行公司内部资金使用程序，公司资金财务部负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况建立详细的台帐管理并及时做好相关会计记录。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127362.SH; 1680012.IB

债券简称	16 闽投 01
募集资金专项账户运作情况	根据募集说明书约定，公司通过建立募集款项账户对募集资金实行集中管理和统一调配，专项账户开户银行为农业银行福州湖东支行。
募集资金总额	15
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	16 闽投 01 债募集资金 15 亿元已按募集说明书约定全部用于南平至龙岩铁路扩能工程项目。募集资金使用均已履行公司内部资金使用程序，公司资金财务部负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况建立详细的台帐管理并及时做好相关会计记录。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127195.SH; 1680069.IB

债券简称	16 闽投 02
募集资金专项账户运作情况	根据募集说明书约定，公司通过建立募集款项账户对募集资金实行集中管理和统一调配，专项账户开户银行为农业银行福州湖东支行。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	16 闽投 02 债募集资金 10 亿元已按募集说明书约定全部用于南平至龙岩铁路扩能工程项目。募集资金使用均已履行公司内部资金使用程序，公司资金财务部负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况建立详细的台帐管理并及时做好相关会计记录。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否

募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
--------------------------	-----

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：136387.SH

债券简称	16 福投 01
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了 16 福投债公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券募集资金 10 亿元已按募集说明书约定全部用于偿还公司债务。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：136563.SH

债券简称	16 福投 02
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了 16 福投债公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
募集资金总额	20
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券募集资金 20 亿元已按募集说明书约定全部用于偿还公司债务。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：143205.SH

债券简称	17 福投 01
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在兴业银行股份有限公司福州分行设立了 17 福投债公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。

募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券募集资金 10 亿元已按募集说明书约定全部用于偿还公司债务。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：155028.SH

债券简称	18 闽纾债
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在兴业银行股份有限公司福州分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金已全部使用,其中 6 亿元用于投资福建省海丝纾困股权投资合伙企业（有限合伙）；4 亿元用于投资福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙）。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112967.SZ

债券简称	19 福投 01
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行福建省分行设立了 19 福投 01 公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券募集资金 10 亿元已按募集说明书约定全部用于偿还公司债务。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及	否

具体情况（如有）	
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：149271.SZ

债券简称	20 福投 01
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行福建省分行设立了 20 福投 01 公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券募集资金 10 亿元已按募集说明书约定全部用于偿还公司债务。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：149341.SZ

债券简称	21 福投 01
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行福建省分行设立了 21 福投 01 公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
募集资金总额	15
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券募集资金 15 亿元已按募集说明书约定全部用于偿还公司债务。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：149378.SZ

债券简称	21 福投 02
募集资金专项账户运作情况	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行福建省分行设立了 21 福投 02 公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的

	接收、存储、划转与本息偿付。
募集资金总额	5
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券募集资金 5 亿元已按募集说明书约定全部用于偿还公司债务。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	124456.SH;124988.SH;127362.SH;127195.SH
债券简称	13 闽投债；14 闽投债；16 闽投 01；16 闽投 02
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2020 年 6 月 24 日
评级结果披露地点	www.sse.com.cn； www.chinabond.com.cn
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变

债券代码	136387.SH； 136563.SH； 143205.SH； 155028.SH
债券简称	16 福投 01； 16 福投 02； 17 福投 01； 18 闽纾债
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2020 年 6 月 24 日
评级结果披露地点	www.sse.com.cn
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变

债券代码	112967.SZ
债券简称	19 福投 01
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司

评级报告出具时间	2020 年 6 月 24 日
评级结果披露地点	www.szse.cn
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变

债券代码	149271.SZ
债券简称	20 福投 01
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2020 年 9 月 28 日
评级结果披露地点	www.szse.cn
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变

债券代码	149341.SZ
债券简称	21 福投 01
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2020 年 12 月 24 日
评级结果披露地点	www.szse.cn
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变

债券代码	149378.SZ
债券简称	21 福投 02
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2021 年 1 月 22 日
评级结果披露地点	www.szse.cn
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响

	，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变

（二） 主体评级差异

☐适用 ☒不适用

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况

报告期内，公司已发行公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更、变化。

债券代码：124456.SH、124988.SH、127362.SH、127195.SH

债券简称	13 闽投债；14 闽投债；16 闽投 01；16 闽投 02
其他偿债保障措施概述	设立偿债专户和提取偿债基金；安排专门人员负责管理还本付息工作；为全体债券持有人聘请债权代理人。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	其他偿债保障措施未发生变化，对债券持有人利益无影响。
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	已按照募集说明书约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：136387.SH、136563.SH、143205.SH、155028.SH、112967.SZ、149271.SZ、149341.SZ、149378.SZ

债券简称	16 福投 01、16 福投 02、17 福投 01、18 闽纾债、19 福投 01、20 福投 01、21 福投 01、21 福投 02
其他偿债保障措施概述	设立募集资金和偿债专项账户；制定债券持有人会议规则；设立专门的偿付工作小组；为全体债券持有人聘请受托管理人；严格信息披露。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	其他偿债保障措施未发生变化，对债券持有人利益无影响。
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	已按照募集说明书约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、报告期内持有人会议召开情况

无

六、受托管理人履职情况

债券代码	124456.SH、124988.SH、127362.SH、127195.SH、136387.SH、136563.SH、143205.SH、155028.SH、112967.SZ、149271.SZ、149341.SZ、149378.SZ
债券简称	13 闽投债、14 闽投债、16 闽投 01、16 闽投 02、16 福投 01、16 福投 02、17 福投 01、18 闽纾债、19 福投 01、20

	福投 01、21 福投 01、21 福投 02
债券受托管理人/债权代理人名称	兴业证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	受托管理人报告期内持续跟踪和监督公司履行募集说明书约定义务的情况，对公司进行现场回访并记录，对专项账户募集资金的接收、存储、划转与本息偿付进行监督和检查，督导公司履行信息披露义务。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	兴业证券已在交易所网站发布临时受托事务管理报告，2020 年度受托管理事务报告将于 2021 年 6 月 30 日前在交易所网站发布。

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

1、公司业务基本情况

公司从事的主要业务	公司营业执照载明的经营范围：对电力、燃气、水的生产和供应、铁路运输等行业或项目的投资、开发；对银行、证券、信托、担保、创业投资以及省政府确定的省内重点产业等行业的投资；对农业、林业、酒店业、采矿业的投资；房地产开发；资产管理。
主要产品及其用途	公司的主营业务收入主要来自电力销售、供水、燃气销售、LNG 运输等业务。由于公司的投资项目以参股为主，营业收入仅能反映公司部分盈利能力，目前主营业务盈利占比相对偏小。具体而言，金融和电力板块贡献了较为稳定的投资收益，其他板块处于稳步发展阶段。
经营模式	公司采用金融及金融服务业、基础产业、战略性新兴产业优先、协调发展的经营模式，实行母子公司管理体制，以效益和价值为导向，通过专业化管理、市场化运营和国际化探索，积极发挥国有资本投资公司引导功能。
所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位	1、公司所处主要行业格局趋势如下： （1）能源行业 根据中电联发布数据，2020 年全年全社会用电量 7.51 万亿千瓦时，同比增长 3.1%，其中，一产、二产、三产和城乡居民生活用电量同比分别增长 10.2%、2.5%、1.9%和 6.9%。2020 年，各季度全社会用电量增速分别为-6.5%、3.9%、5.8%和 8.1%，经济运行稳步复苏是用电量增速回升的最主要原因。 预计我国电力需求仍有较大增长空间。电力需求总量持续增长，增速逐步放缓，2035 年左右进入增长饱和阶段，2050 年电力需求将在当前水平基础上翻番，达到 12.3 万亿~14.4 万亿千瓦时，人均电力消费达到 8,800~10,300 千瓦时。电源装机容量保持持续增长。2050 年之前电源装机将保持快速、持续增长，常规转型情景与电气化加速情景下，2030 年装机容量分别达到 28.7 亿千瓦、36.3 亿千瓦，2050 年装机容量分别达到 44.3 亿千瓦、57.5 亿千瓦。增量部分以清洁能源为主，电源结构逐步优

化。

2020 年度，我国天然气产量同比增长 9.80%；2020 年 1~12 月，中国天然气进口量 10166.1 万吨，与 2019 年同期相比增长 5.3%；2020 年，中国天然气表观消费量为 3259.1 亿立方米，比 2019 年消费量高出 228.4 亿立方米，同比涨幅为 7.5%。总体上看，中国天然气资源潜力大于石油，将进入天然气储量、产量快速增长的发展阶段。

（2）水务行业

随着国内城镇化推进加快和人民生活水平不断提高，水务行业合理定价机制逐步完善。供水行业市场化程度仍较低，呈属地性水务企业跨地区发展的趋势。城镇供水市场已接近饱和，农村、村镇供水市场正在快速崛起，城乡一体化供水整合在进一步推进。据预测，到 2030 年和 2050 年，我国城市化水平将分别达到 50%和 60%，相应的城市需水量将分别增加到年约 1,200 亿立方米和 1,500 亿立方米左右。水务行业作为不可或缺的民生类产业，随着我国经济实力的提升，将进入稳步发展阶段。供水价格也处于上调的趋势中。随着政府水务政策的不断开放、市场化程度的不断提高和价格体系的理顺，福建省水务行业将迎来建设和发展的黄金期。

（3）铁路行业

截至 2020 年末，全国铁路营业里程达 14.6 万公里，其中高铁 3.79 万公里。“十四五”期间，铁路建设任务仍十分繁重，在建、已批项目规模达 3.19 万亿元。到 2025 年，全国铁路营业里程将达到 17 万公里左右，其中高铁(含城际铁路)5 万公里左右，铁路基本覆盖城区人口 20 万以上城市，高铁覆盖 98%城区人口 50 万以上城市。

（4）金融行业

2020 年全国居民消费价格比去年同期上涨 2.5%。2020 年 12 月末，广义货币(M2)余额 218.68 万亿元，同比增长 10.1%。全年人民币贷款增加 19.63 万亿元，同比多增 2.82 万亿元。2020 年末，外币贷款余额 8672 亿美元，同比增长 10.2%。2020 年末人民币存款增加 19.65 万亿元，同比多增 4.28 万亿元。12 月末，外币存款余额 8893 亿美元，同比增长 17.4%。

根据银保监会发布数据，银行业资产增速继续回升,保险业总资产平稳增长。截至 2020 年末，我国银行业金融机构本外币资产 319.7 万亿元，同比增长 10.1%，保险公司总资产 23.3 万亿元，较年初增加 2.7 万亿，增长 13.3%。

根据 Wind 资讯统计，2020 年，福建省股票市场发行总额 571.74 亿元，其中增发 297.23 亿元，可转债 154.88 亿元；福建省债券市场信用债发行 2,095 只，发行总额 19,449.72 亿元。

2、公司所处行业地位

实业投资领域方面，公司充分利用福建省在风能、水能等方面的资源优势，积极发展风电、水电项目，并积极涉足核电、气电等业务，是福建省电力投资的龙头地方类企业，其所参与的各大电力项目具有重要的战略地位，关系着福建省未来电力产业的发展。公司拥有具竞争力的油气资源、合作伙伴和政策扶持，所投资的福建 LNG 项目及下游产业链项目，对福建沿海及周边地区的天然气产业发展具有良好的辐射和带动作用。金融及其他投资领域方面，公司拥有省内众多优质的金融资产，行业涉及广泛，金融业态完善。

报告期内，公司经营状况稳健、盈利情况良好，各项业务经营情况正常。无对公司经营情况和偿债能力产生不利影响的重大变化。

报告期内，以及报告期末至本报告披露日，公司经营业务模式未发生重大变化。

2、公司经营情况分析

营业收入、营业成本的构成

单位：万元

项目	2020 年			2019 年		
	收入	成本	收入占比	收入	成本	收入占比
主营业务						
售电收入	124,881.91	39,990.54	25.18%	71,439.21	31,538.09	16.72%
LNG 运输收入	12,605.69	10,100.77	2.54%	13,699.20	10,857.98	3.21%
天然气销售输入	202,648.97	184,311.41	40.85%	205,812.66	198,772.20	48.18%
售水收入	43,785.17	31,511.15	8.83%	38,116.18	27,201.98	8.92%
动力煤及己内酰胺销售收入	26,203.34	25,842.39	5.28%	-	-	-
其他类业务	52,797.92	23,576.74	10.64%	50,462.75	37,198.72	11.81%
主营业务小计	462,923.00	315,333.01	93.32%	379,530.00	305,568.97	88.84%
其他业务						
租金收入	3,969.54	1,525.44	0.80%	4,906.91	1,919.30	1.15%
材料让售收入	15,259.68	12,161.84	3.08%	29,612.81	26,321.84	6.93%
资金占用费收入	5,360.98	-	1.08%	5,078.65	-	1.19%
其他类业务	8,538.43	4,988.11	1.72%	8,054.62	3,190.68	1.89%
其他业务小计	33,128.63	18,675.39	6.68%	47,652.99	31,431.82	11.16%
合计	496,051.62	334,008.40	100.00%	427,182.99	337,000.80	100.00%

公司营业收入、成本中主营业务收入、成本的占比较大，分别为93.32%、94.40%，现对主营业务收入、成本构成主要分析如下：

1、电力业务方面

售电收入124,881.91万元，占营业收入比重为25.18%，同比增长74.81%，主要系本年公司部分风电项目新风机投产，发电量同比增加；

售电成本39,990.54万元，占营业成本比重为11.97%，同比增长26.80%，主要系本年公司部分风电项目新风机投产。

2、燃气业务方面

天然气销售、LNG运输收入合计215,254.66万元，占营业收入比重为43.39%，同比下降1.94%，主要系本年公司天然气平均销售价格同比下降；

天然气销售、LNG运输成本合计194,412.18万元，占营业成本比重为58.21%，同比下降7.26%，主要系本年公司天然气平均采购价格同比下降。

3、水务业务方面

售水收入43,785.17万元，占营业收入比重为8.83%，同比增长14.87%，主要系本年公司受部分水厂项目售水量增加以及水价调整影响，售水收入增加；

售水成本31,511.15万元，占营业成本比重为9.43%，同比增长15.84%，主要系成本随收入同比增加。

4、动力煤及己内酰胺销售业务

受本年新增动力煤及己内酰胺销售业务影响，相应收入、成本均同比增加，其中动力煤及己内酰胺销售收入、成本分别为 26,203.34 万元、25,842.39 万元，分别占营业收入、营业成本比重为 5.28%、7.74%。

（二） 公司未来展望

（1） 电力

促进清洁能源发电产业规模化。发挥上市公司在资本市场的作用，实现清洁能源发电产业规模化效应。重点以清洁能源发电项目为主攻方向，加快发展陆上和海上风电、光伏发电等新能源项目，加快永泰抽水蓄能电站项目建设，适度探索投资地热能项目，审慎介入波浪能、潮汐能、生物质能等新型能源项目。

（2） 燃气

促进天然气产业集群化。在拓展 LNG 工业用气、汽车加气、物流运输、城市燃气、液态分销等已有燃气业务的基础上，以锅炉煤改气、船舶油改气为转型升级重点，积极关注天然气交易中心的投资机会，深化与中国海洋石油总公司的战略合作，加快形成天然气产业集群。

（3） 水务

推动水务产业全产业链发展。以供水为核心，以污水处理为转型升级重点，培育发展技术服务、工程安装业务等延伸产业链，寻机发展矿泉水、直饮水及海水淡化等业务，加大资本运作，争取实现全产业链发展和资产证券化。

（4） 铁路

按照省委、省政府决策部署，积极推进我省铁路项目建设。

（5） 金融

跨越式提高金融板块业务控股比重，将相关金融资产整合成以银行、证券、财产保险等为核心，信托、融资租赁、小额贷款、典当、小额再贷款、资产管理等为补充的区域金融控股集团。重点推进厦门国际银行上市进程；做大做强证券业、融资租赁公司；做专做特保险业；做特做新小微金融。

（6） 基金业

发展壮大省级产业股权投资基金。有效发挥省产业股权投资基金在推动产业转型升级和中小企业加快发展等方面的作用，强化母基金及子基金产业支撑力度，改造提升传统产业，支持新兴产业发展壮大，扶持大众创业、万众创新。

（7）创投

以创投公司为主体，坚持资本经营、阶段性持股的投资理念，通过提升和完善项目投资、基金管理、研究服务和资源整合水平，将创投建成集团公司的利润蓄水池。

（8）现代服务业

抢抓产业转型升级的机遇，寻找增长新动能，将现代服务业作为我司转型升级的重点方向，积极布局快乐、休闲、健康、养老、文化旅游、体育、物流等领域，发展新业态，培育公司营收及利润新增长点。有效布局“互联网+”、VR 产业等新经济业态，大力发挥创投、基金等作用，参与新经济产业投资。

（9）综合

发挥资金、资源优势，积极在公共产品、基础产业、战略新兴产业及高端制造业等新经济领域寻找投资机会，加大业务布局。参与自贸区投资、城市基础设施（如充电设施）等项目，策划储备、建设实施若干重大项目，形成产业集聚发展。

二、公司本年度新增重大投资状况

☐适用 ☒不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

☐适用 ☒不适用

四、公司治理情况**（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：**

☐是 ☒否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

☐是 ☒否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

☐是 ☒否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

五、非经营性往来占款或资金拆借**1. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：**

☒是 ☐否

占款/拆借方名称	与发行人是否存在关联关系	存在何种关联关系（如有）	占款金额（万元）	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
福建建达开发建设集团有限公司	否	否	1,200	否	调剂资金	按照协议约定偿还
合计			1,200			

2. 本报告期末未收回的非经营性往来占款和资金拆借是否超过合并口径净资产的 10%

☐是 ☒否

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

☒标准无保留意见 ☐其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年 7 月及 2019 年 12 月分别发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）、《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号），公司下属上市子公司中闽能源与福投新能源自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经中闽能源与福投新能源董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见审计报告五、“重要会计政策和会计估计的变更”之“3. 子公司中闽能源、福投新能源首次执行新收入准则以及重要联营企业厦门国际银行股份有限公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

3. 本报告期公司未发生前期会计差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	1,271.56	1,188.12	7.02	-
2	总负债	698.93	640.65	9.10	-

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的， 说明原因
3	净资产	572.62	547.46	4.60	-
4	归属母公司股东的净资产	517.67	495.38	4.50	-
5	资产负债率 (%)	54.97	53.92	上升 1.05 个百分点	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	55.73	54.70	上升 1.03 个百分点	-
7	流动比率	1.01	0.92	9.78	-
8	速动比率	0.99	0.90	10.00	-
9	期末现金及现金等价物余额	158.98	140.86	12.87	-
-					
-					

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的， 说明原因
1	营业收入	49.61	42.72	16.12	-
2	营业成本	33.40	33.70	-0.89	-
3	利润总额	26.03	24.29	7.15	-
4	净利润	23.67	22.28	6.25	-
5	扣除非经常性损益后净利润	15.90	13.73	15.86	-
6	归属母公司股东的净利润	19.94	19.24	3.65	-
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	49.48	44.97	10.02	-
8	经营活动产生的现金流净额	27.05	12.51	116.26	主要原因系本年公司代收设区市建设资金净额同比增加。
9	投资活动产生的现金流净额	-30.01	-34.88	13.95	-
10	筹资活动产生的现金流净额	21.21	27.66	-23.33	-
11	应收账款周转率	2.95	3.09	-4.53	-
12	存货周转率	3.96	4.35	-8.97	-
13	EBITDA 全部债务比	0.09	0.08	12.50	-
14	利息保障倍数	2.27	2.30	-1.30	-
15	现金利息保障倍数	2.33	1.65	41.21	主要原因系本年公司经营产生的现金流量净额同比增加。
16	EBITDA 利息倍数	2.57	2.57	0.00	-
17	贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	-
18	利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00	-
-					
-					

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，

但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二） 利润表项目及现金流量表项目变动原因

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	变动比例	原因
一、利润表项目：				
已赚保费	122,302,480.45	66,838,244.22	82.98%	主要原因系本年公司保险业务同比增加。
手续费及佣金支出	58,000,412.36	37,938,508.05	52.88%	主要原因系本年公司保险收入增加，相应增加支出。
赔付支出净额	14,332,091.51	7,560,298.71	89.57%	主要原因系本年公司新增再保分入赔款支出。
提取保险责任准备金净额	16,315,961.10	-4,746,979.08	443.71%	主要原因系本年公司保险收入增加，相应增加保险合同准备金。
分保费用	12,221,573.50	6,979,758.39	75.10%	主要原因系本年公司保险收入增加，相应增加支出。
研发费用	594,347.24	2,467,754.56	-75.92%	主要原因系本年公司受生物医药板块停产影响，相关研发支出同比减少。
加：其他收益	55,038,127.93	247,585,512.97	-77.77%	主要原因系本年公司与日常经营活动相关的政府补助同比减少。
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-4,539,358.85	1,168,715.55	-488.41%	系汇率变动所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-553,495.67	-1,207,638.05	54.17%	主要原因系本年公司交易性金融资产公允价值变动降幅同比缩小。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,709,996.83	560,035.77	-3797.98%	主要原因系本年上市子公司坏账损失同比增加。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-593,864,254.73	23,564,375.08	-2620.18%	主要原因系本年公司担保两项准备、固定资产减值损失以及坏账损失大幅增加所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,903,213.14	28,125,897.00	-142.32%	主要原因系本年公司固定资产处置收益同比减少。
加：营业外收入	4,610,889.85	18,019,965.33	-74.41%	主要原因系上年下属公司非同一控制下企业合并形成负商誉确认收入，本期无此因素。
其他综合收益的税后净额	-152,243,309.65	1,386,013,531.24	-110.98%	主要原因系本年公司可供出售金融资产公允价值变动同比大幅减少。

综合收益总额	2,215,166,587.62	3,614,192,062.76	-38.71%	主要原因系本年公司可供出售金融资产公允价值变动同比大幅减少。
二、现金流量表项目：				
收到原保险合同保费取得的现金	87,436,861.64	58,085,005.95	50.53%	主要原因系本年公司保险业务收入增加。
收到再保业务现金净额	13,730,945.20		100.00%	系本年公司新增非寿险再保险业务。
收到其他与经营活动有关的现金	11,397,798,478.41	8,490,855,230.47	34.24%	主要原因系本年公司收到代持设区市建设资金同比增加。
支付原保险合同赔付款项的现金	30,648,052.60	2,813,319.63	989.39%	主要原因系本年公司保险业务支出增加。
支付利息、手续费及佣金的现金	58,000,755.43	37,938,508.05	52.88%	主要原因系本年公司保险收入增加，相应增加支出。
经营活动产生的现金流量净额	2,704,508,579.01	1,250,592,714.27	116.26%	主要原因系本年公司收到代持设区市建设资金增加。
收回投资收到的现金	3,946,802,896.86	2,235,584,682.50	76.54%	主要原因系本年公司股票处置收回的现金同比增加。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,133,543.61	37,933,897.06	-33.74%	主要原因系本年公司处置物业资产收回现金净额同比减少。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		258,236,102.83	-100.00%	系上年公司转让富投（南平）置业有限公司及太仓江城城市污水处理有限公司收到的现金净额，而本年并无此项现金净额流入。
收到其他与投资活动有关的现金		19,393,535.00	-100.00%	系上年公司收回指定资产包收购款及三供一业供电工程退回工程款，而本年并无此项现金流入。
投资活动现金流入小计	5,206,467,055.75	3,700,232,514.15	40.71%	主要原因系本年公司股票处置收回的现金同比增加。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,556,696,144.03	2,671,918,010.10	33.11%	主要原因系本年公司工程款投入同比增加。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,146,100.95	-100.00%	系上年公司收购中福海峡（平潭）水务工程有限公司及平潭闽投新能源有限公司支付的现金净额，而本年并无此项现金净额流出。
支付其他与投资活动有关的现金	213,141,943.25	35,369,264.92	502.62%	主要原因系本年公司向福平公司提供未计息借款所致。

吸收投资收到的现金	1,575,840,000.00	1,094,540,000.00	43.97%	主要原因系本年下属中闽能源股份有限公司向少数股东发行可转换债券所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	48,711,085.89	142,549,998.82	-65.83%	主要原因系上年公司收到资产租赁融资款，而本年并无此项现金流入。
偿还债务支付的现金	24,189,265,035.81	17,752,090,952.37	36.26%	系本年公司偿还借款及应付债券同比增加。
筹资活动现金流出小计	27,089,661,662.72	20,662,727,933.90	31.10%	主要原因系本年公司偿还借款及应付债券同比增加。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,447,971.78	8,645,234.52	-232.42%	系受汇率变动影响。
现金及现金等价物净增加额	1,812,373,497.23	537,606,898.42	237.12%	系受上述经营、投资、筹资活动及汇率变动因素综合影响所致。

四、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比例	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,309,761.98	90,278,746.53	-50.92%	主要原因系本年公司股票、基金交易性权益工具投资较年初减少所致。
应收票据	79,408,557.28	11,746,823.28	576.00%	主要原因系本年公司贸易业务应收款项较年初大幅增加所致。
应收账款	1,483,133,581.70	987,015,772.93	50.26%	主要原因系本年公司电力业务应收款项较年初增加所致。
应收保费	53,206,797.52	20,625,334.50	157.97%	主要原因系本年公司保险业务应收保费较年初增加所致。
合同资产	979,553.91	-	100.00%	主要原因系本年上市子公司执行新收入准则相应确认合同资产。
持有待售资产	-	242,806.45	-100.00%	主要原因系本年处置结转上年持有待售投资性房地产。
一年内到期的非流动资产	828,078,260.43	607,831,237.01	36.23%	主要原因系本年新增股份转让分期付款及经营期限为一年不良资产等。
其他权益工具投资	-	341,846.76	-100.00%	系其他权益工具投资公允价值变动所致。
固定资产	8,639,689,036.91	6,028,932,437.19	43.30%	主要原因系本年公司部分风电及水务在建项目转固所致。

（二）资产受限情况

√适用 □不适用

受限资产总额（账面价值）：33.69 亿元

项 目	年末账面价值（单位：万元）	受限原因
货币资金	41,018.27	保监要求及质押存款等
应收账款	46,009.85	质押贷款
可供出售金融资产	9,126.67	质押贷款及涉诉被冻结
固定资产	36,324.16	抵押贷款
无形资产	39,133.60	抵押贷款
在建工程	61,979.12	抵押贷款
其他	103,266.71	1、因向国家开发银行借款，以子公司铁投公司股权 616,000,000 元作为质押。 2、因向兴业银行借款，以黑龙江富龙两家子公司股权 387,067,100.00 元作为质押； 3、因向招商银行借款，以子公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司股权 29,600,000 元作为质押。
合计	336,858.38	

五、负债情况**（一）主要负债情况及其变动原因**

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比例	原因
短期借款	1,991,038,807.15	3,429,511,138.39	-41.94%	主要原因系本年公司偿还短期借款所致。
应付票据	24,078,682.46	90,000,000.00	-73.25%	主要原因系本年公司燃气业务应付款较年初大幅减少所致。
合同负债	106,974,796.53	-	100.00%	主要原因系本年上市子公司执行新收入准则相应确认合同负债。
应交税费	253,870,115.52	159,716,778.08	58.95%	主要原因系本年公司已计提未缴纳企业所得税、增值税等较年初增加所致。
应付分保账款	26,204,461.40	14,464,159.66	81.17%	主要原因系本年公司保险业务应付分保账款较年初增加所致。
其他流动负债	10,511,372.00	256,628.39	3995.95%	主要原因系本年公司待转销项税额较年初增加所致。
长期应付款	6,152,027,946.12	2,974,517,994.04	106.82%	主要原因系本年公司收到省财政厅专项债券资金，以及省铁办转贷资金转入所致。
预计负债	90,163,400.11	43,503,264.58	107.26%	主要原因系本年公司海上风电项目计提弃置费用所致。

（二）报告期内是否存在新增逾期有息债务且单笔债务 1000 万元的情况

□是 √否

（三） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无

（四） 截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况

无

（五） 所获银行授信情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司母公司本部银行授信情况如下：

单位：亿元

授信银行	授信总额	已使用贷款额度	未使用额度
兴业银行	60	1	59
交通银行	20	15.079	4.921
中国银行	30	19.873	10.127
建设银行	30	10	20
浦发银行	24.5	8	16.5
工商银行	20	3.15	16.85
邮政储蓄银行	20	6.92	13.08
中信银行	20	11.48	8.52
招商银行	12	10.46	1.54
进出口银行	5	4.5	0.5
农业银行	40	15.54	24.46
平安银行	20	0.999	19.001
民生银行	20	0	20
国家开发银行	12.3545	12.3545	0
合计	333.8545	119.3555	214.499

六、利润及其他损益来源情况

报告期非经常性损益总额：7.77 亿元

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务

☐适用 ☒不适用**七、对外担保情况**

报告期末对外担保的余额：226.06 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：69.04 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：☒是 ☐否

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的三级子公司福建省闽投融资再担保有限责任公司对外提供的再担保业务余额为 1,058,842.48 万元，担保业务余额为 25,000.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的三级子公司福建省融资担保公司对外提供担保金额合计 15,219.08 万元。

除以上两项外，截至 2020 年 12 月 31 日，公司主要对外担保情况如下：

公司主要对外担保情况表

单位：万元

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
中铜东南铜业有限公司	参股公司	196,000.00	铜、其他有色金属、贵金属及其副产品的生产加工及销售	良好	连带责任担保	80,500.00	2026-11-15	无影响
福建永荣科技有限公司	参股公司	360,000.00	己内酰胺的生产及销售、热电联产	良好	连带责任担保	16,807.00	2021-6-26	
						99,960.00	2028-07-22	
武夷山铁路有限责任公司	参股企业	178,782.00	铁路运输	良好	连带责任保证	2,000.00	2021-10-11	
						3,700.00	2021-08-21	
						5,250.00	2023-03-15	
						6,743.00	2023-06-25	
						1,000.00	2021-05-25	
						1,236.00	2023-04-25	
						940.00	2022-11-25	
						4,072.00	2023-10-20	
福建福平铁路有限责任公司	参股企业	3,281,140.00	铁路运输	良好	一般保证责任	939,298.60	2034-12-18 至 2048-11-13	
合计						1,161,506.60		

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

√适用 □不适用

案件名称	进展情况	对公司经营情况和偿债能力的影响	临时公告披露日期
福建海峡融资租赁有限责任公司与福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司融资租赁合同纠纷案	已和解。云度汽车同意于和解协议签订后三个工作日内向海峡租赁支付部分款项，海峡租赁在收到上述款项后，双方主合同约定的租赁期限延长至 2021 年 6 月 5 日，云度汽车将按照和解协议约定的金额和日期归还租金及租赁物回购款。	对公司经营情况和偿债能力的无重大不利影响。	2020 年 6 月 9 日、 2020 年 7 月 3 日
福建中闽水务投资集团有限公司与福建省莆田市供水公司借款合同纠纷案	福州市中级人民法院已立案	对公司经营情况和偿债能力的无重大不利影响。	2020 年 11 月 27 日

二、关于破产相关事项

□适用 √不适用

三、关于司法机关调查事项

□适用 √不适用

四、其他重大事项的信息披露

重大事项明细	临时公告披露日期	主要内容及最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
其他事项	2020 年 4 月 3 日、 2021 年 3 月 22 日	公司拟将直接持有的南纸公司 100%股权、福建星光造纸集团有限公司 100%股权、福建和意农业发展有限公司 71%股权（含公司全资子公司福建华兴创业投资有限公司直接持有的和意农业 9.72%股权）无偿划转至南平市国资委；拟将对南纸公司、星光集团、福建和泉生物科技有限公司、和意农业、福建建达开发建设集团有限公司的债权、根据《协议书》因出借资金给南纸公司归还对外借款而形成的债权、根据《补充协议书》出借资金给南纸公司用于满足基本开支而形成的债权以及截至股权交割完成之日原《协议书》中标的债权产生的利息，无偿划转至南平市国资委。南平市国资委承接本公司对南纸公司持有得债权 7.31 亿元，南平市国资委分五年三期向公司支付 7.31 亿元。上述事项于经公司领导班子会议审议通过，本公司分别于 2020 年 4 月 1 日、2021 年 3 月 12 日与南平市人民政府、南平市国资委、南纸公司签订《协议书》和《补充协议书》。上述一揽子处置方案已经福建省国资委同意。	不会对公司经营及偿债能力构成重大不利影响。
关于延期披露 2019 年年度报告的公告	2020 年 4 月 29 日	关于延期披露 2019 年年度报告的公告。因受疫情影响，公司延期披露年度报告。已于 2020 年 5 月 29 日披露年度报告。	不会对公司经营及偿债能力构成重大不利影响。
关于控股股东部分国有股权无偿划转的公告	2021 年 1 月 5 日	为贯彻落实划转部分国有资本充实社保基金的工作部署，根据《福建省人民政府关于印发福建省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（闽政〔2020〕6 号），按照《福建省财政厅福建省人力资源和社会保障厅福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本有关事项的通知》（闽财企〔2020〕22 号），拟将福建省人民政府国有资产监督管理委员会持有的公司 10.00%的国有股权（账面价值 100,000.00 万元）一次性划转至福建省财政厅。本次股权划转事宜尚在进行中，尚未办理工商变更手续。	不会对公司经营及偿债能力构成重大不利影响。
关于董事发生变动的公告	2021 年 2 月 24 日	根据中共福建省委组织部下发的《中共福建省委组织部关于陈国发等同志免职的通知》（闽委组干〔2021〕26 号），陈国发同志退休，免去其公司董事职务。	不会对公司经营及偿债能力构成重大不利影响。

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人

☒适用 ☐不适用

公司已于 2018 年 11 月 15 日完成发行了福建省投资开发集团有限责任公司公开发行 2018 年纾困专项债券，募集资金已全部使用，其中 6 亿元用于投资福建省海丝纾困股权投资合伙企业（有限合伙）；4 亿元用于投资福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙）。目前上述纾困专项债投资运作正常。公司制定了专门的债券募集资金使用计划，严格履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金按照本募集说明书披露的用途使用。本期债券募集资金使用与募集说明书约定的用途一致。

四、发行人为永续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、其他特定品种债券事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

- 1、2021 年 1 月 6 日，本公司发行 2021 年度第一期公司债债券（21 福投 01）15 亿元。
- 2、2021 年 1 月 26 日，本公司发行 2021 年度第一期超短期融资券（21 闽投 SCP001）10 亿元。
- 3、2021 年 2 月 3 日，本公司发行 2021 年度第二期公司债券（21 福投 02）5 亿元。
- 4、2021 年 3 月 2 日，本公司发行 2021 年度第一期中期票据（21 闽投 MTN001）10 亿元。
- 5、2021 年 4 月 7 日，本公司发行 2021 年度第二期中期票据品种一（21 闽投 MTN002A）5 亿元。
- 6、2021 年 4 月 7 日，本公司发行 2021 年度第二期中期票据品种二（21 闽投 MTN002B）5 亿元。
- 7、本公司与南平市人民政府、南平市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称

“南平市国资委”）、福建省南平南纸有限责任公司（以下简称“南纸公司”）分别于 2020 年 4 月 1 日、2021 年 3 月 12 日签订关于无偿划转资产的《协议书》及《补充协议书》。本公司拟将直接持有的南纸公司 100%股权、福建星光造纸集团有限公司（以下简称“星光集团”）100%股权、福建和意农业发展有限公司（以下简称“和意农业”）61.28%股权以及本公司全资子公司福建华兴创业投资有限公司直接持有的和意农业 9.72%股权无偿划转至南平市国资委。本公司另拟将对南纸公司、星光集团、福建和泉生物科技有限公司、和意农业、福建建达开发建设集团有限公司的部分债权、根据《协议书》因出借资金给南纸公司归还对外借款而形成的债权、根据《补充协议书》出借资金给南纸公司用于满足基本开支而形成的债权以及截至股权交割完成之日原《协议书》中标的债权产生的利息，无偿划转至南平市国资委。南平市国资委承接南纸公司欠本公司债务 7.31 亿元，南平市国资委分五年三期向本公司支付 7.31 亿元。上述处置方案已于 2021 年 3 月 17 日经福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准同意，目前相关资产划转和职工安置工作尚在办理中。

8、根据《福建省人民政府关于印发福建省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（闽政〔2020〕6 号），按照《福建省财政厅福建省人力资源和社会保障厅福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本有关事项的通知》（闽财企〔2020〕22 号），拟将福建省人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 10%的国有股权一次性划转至福建省财政厅，此次划转未改变本公司原国资管理体制。目前国有产权变更登记尚在办理中。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《福建省投资开发集团有限责任公司公司债券 2020 年年度报告》之盖章页）

福建省投资开发集团有限责任公司



2021 年 4 月 29 日

财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:福建省投资开发集团有限责任公司

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	16,308,348,409.43	14,482,956,314.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,309,761.98	90,278,746.53
衍生金融资产		
应收票据	79,408,557.28	11,746,823.28
应收账款	1,483,133,581.70	987,015,772.93
应收款项融资		
预付款项	224,925,984.99	205,959,111.79
应收保费	53,206,797.52	20,625,334.50
应收分保账款	6,846,741.40	8,040,521.28
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,036,937,016.45	1,996,383,959.92
其中：应收利息		
应收股利	8,731,874.06	11,388,999.69
买入返售金融资产		
存货	437,062,249.53	541,485,542.57
合同资产	979,553.91	
持有待售资产		242,806.45
一年内到期的非流动资产	828,078,260.43	607,831,237.01
其他流动资产	984,736,023.26	780,380,470.80
流动资产合计	22,487,972,937.88	19,732,946,641.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	53,965,477,765.21	52,487,112,465.07
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	1,973,114,905.35	1,985,916,616.57
长期股权投资	28,007,934,432.04	26,891,392,890.92

其他权益工具投资		341,846.76
其他非流动金融资产		
投资性房地产	277,869,986.94	291,666,325.21
固定资产	8,639,689,036.91	6,028,932,437.19
在建工程	7,169,768,185.76	6,776,240,864.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,728,729,600.67	1,672,671,157.10
开发支出		
商誉	16,481,088.74	16,481,088.74
长期待摊费用	99,995,731.78	107,574,473.47
递延所得税资产	315,932,700.93	262,132,545.35
其他非流动资产	2,472,790,512.47	2,558,514,159.89
非流动资产合计	104,667,783,946.80	99,078,976,870.40
资产总计	127,155,756,884.68	118,811,923,511.57
流动负债：		
短期借款	1,991,038,807.15	3,429,511,138.39
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,078,682.46	90,000,000.00
应付账款	2,858,407,144.18	2,458,861,573.36
预收款项	293,337,475.66	252,954,275.37
合同负债	106,974,796.53	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	95,046,313.64	102,504,944.74
应交税费	253,870,115.52	159,716,778.08
其他应付款	1,975,382,288.21	1,572,555,349.09
其中：应付利息		
应付股利	1,610,840.82	1,610,840.82
应付手续费及佣金		
应付分保账款	26,204,461.40	14,464,159.66
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,654,255,638.33	13,276,385,726.69
其他流动负债	10,511,372.00	256,628.39

流动负债合计	22,289,107,095.08	21,357,210,573.77
非流动负债:		
保险合同准备金	279,510,622.38	224,098,218.82
长期借款	22,569,577,947.09	17,823,090,547.61
应付债券	16,730,756,866.20	19,989,353,923.89
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,152,027,946.12	2,974,517,994.04
长期应付职工薪酬	7,433,210.30	8,821,950.59
预计负债	90,163,400.11	43,503,264.58
递延收益	91,948,341.79	102,403,849.34
递延所得税负债	1,284,157,666.05	1,139,855,732.03
其他非流动负债	398,791,756.06	402,631,733.95
非流动负债合计	47,604,367,756.10	42,708,277,214.85
负债合计	69,893,474,851.18	64,065,487,788.62
所有者权益 (或股东权益):		
实收资本 (或股本)	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	25,069,703,729.31	24,160,825,822.07
减: 库存股		
其他综合收益	2,372,052,149.05	2,471,957,217.16
专项储备	21,294,357.20	18,620,106.35
盈余公积	1,375,834,187.25	1,281,841,756.60
一般风险准备	62,373,339.00	53,360,047.37
未分配利润	12,865,410,005.92	11,551,856,033.77
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	51,766,667,767.73	49,538,460,983.32
少数股东权益	5,495,614,265.77	5,207,974,739.63
所有者权益 (或股东权益) 合计	57,262,282,033.50	54,746,435,722.95
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	127,155,756,884.68	118,811,923,511.57

法定代表人: 严正 主管会计工作负责人: 陈杰 会计机构负责人: 陈瑜

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:福建省投资开发集团有限责任公司

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:		

货币资金	5,902,421,094.22	6,859,065,855.34
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	656,348.45	2,912,743.83
其他应收款	4,024,546,310.34	4,692,560,287.79
其中：应收利息		
应收股利	4,730,717.50	11,388,999.69
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	22,540,000.00	
其他流动资产		151.12
流动资产合计	10,150,163,753.01	11,554,539,038.08
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	19,940,186,303.65	19,839,932,770.65
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,813,072,844.39	3,347,907,424.40
长期股权投资	67,670,139,063.20	60,497,542,896.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,439,295.39	44,016,312.79
固定资产	13,479,672.46	11,749,192.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,252,616.74	2,494,246.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	201,141.26	195,117.92
递延所得税资产	97,442,538.95	96,692,538.95
其他非流动资产	401,334,637.10	419,540,000.00
非流动资产合计	91,979,548,113.14	84,260,070,499.71
资产总计	102,129,711,866.15	95,814,609,537.79
流动负债：		

短期借款	910,000,000.00	2,430,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,115,456.29	14,499,102.99
预收款项	168,351.48	174,837.81
合同负债		
应付职工薪酬	11,701,055.66	12,287,286.58
应交税费	17,190,238.31	5,553,873.52
其他应付款	7,501,492,380.42	3,307,759,913.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,440,571,431.18	12,513,608,992.00
其他流动负债		
流动负债合计	21,902,238,913.34	18,283,884,006.41
非流动负债：		
长期借款	12,907,678,467.38	8,992,280,682.32
应付债券	15,910,861,713.17	19,690,728,863.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,898,866,130.00	848,866,130.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	484,304.57	2,864,964.34
递延所得税负债	1,010,712,698.21	916,679,703.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,728,603,313.33	30,451,420,344.12
负债合计	53,630,842,226.67	48,735,304,350.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	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	24,537,883,453.65	23,669,298,629.49
减：库存股		
其他综合收益	2,848,590,096.80	2,700,260,656.88
专项储备		
盈余公积	1,375,834,187.25	1,281,841,756.60

未分配利润	9,736,561,901.78	9,427,904,144.29
所有者权益（或股东权益）合计	48,498,869,639.48	47,079,305,187.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	102,129,711,866.15	95,814,609,537.79

法定代表人：严正 主管会计工作负责人：陈杰 会计机构负责人：陈瑜

合并利润表
2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	5,110,929,594.29	4,366,414,592.21
其中：营业收入	4,960,516,237.28	4,271,829,858.03
利息收入	28,110,876.56	27,746,489.96
已赚保费	122,302,480.45	66,838,244.22
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,557,167,467.03	5,403,178,715.52
其中：营业成本	3,340,083,956.36	3,370,007,964.95
利息支出		
手续费及佣金支出	58,000,412.36	37,938,508.05
退保金		
赔付支出净额	14,332,091.51	7,560,298.71
提取保险责任准备金净额	16,315,961.10	-4,746,979.08
保单红利支出		
分保费用	12,221,573.50	6,979,758.39
税金及附加	48,422,102.61	42,768,437.18
销售费用	121,589,226.69	119,021,287.17
管理费用	554,857,407.43	558,966,689.37
研发费用	594,347.24	2,467,754.56
财务费用	1,390,750,388.23	1,262,214,996.22
其中：利息费用	1,761,696,519.68	1,607,934,284.14
利息收入	381,447,803.71	362,251,261.25
加：其他收益	55,038,127.93	247,585,512.97
投资收益（损失以“-”号填列）	3,880,780,691.02	3,414,110,040.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,003,506,615.32	2,181,732,758.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-4,539,358.85	1,168,715.55
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-553,495.67	-1,207,638.05

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,709,996.83	560,035.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-593,864,254.73	23,564,375.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,903,213.14	28,125,897.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,858,010,626.99	2,677,142,815.63
加：营业外收入	4,610,889.85	18,019,965.33
减：营业外支出	259,826,191.13	266,015,430.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,602,795,325.71	2,429,147,350.79
减：所得税费用	235,385,428.44	200,968,819.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,367,409,897.27	2,228,178,531.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,367,409,897.27	2,228,178,531.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,993,861,871.10	1,923,612,696.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	373,548,026.17	304,565,835.08
六、其他综合收益的税后净额	-152,243,309.65	1,386,013,531.24
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-67,066,090.12	1,410,126,247.39
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-9,837,380.96	-8,162,177.68
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-9,563,903.55	12,245,584.91
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-273,477.41	-20,407,762.59
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-57,228,709.16	1,418,288,425.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-354,470,011.37	136,790,582.76
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	334,229,702.98	1,269,521,201.27
（4）金融资产重分类计入其他综合		

收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额	-36,988,400.77	11,976,641.04
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-85,177,219.53	-24,112,716.15
七、综合收益总额	2,215,166,587.62	3,614,192,062.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	1,926,795,780.98	3,333,738,943.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	288,370,806.64	280,453,118.93
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:严正 主管会计工作负责人:陈杰 会计机构负责人:陈瑜

母公司利润表
2020年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	2020年度	2019年度
一、营业收入	125,578,593.56	114,553,369.38
减:营业成本	2,646,393.67	3,712,840.38
税金及附加	6,689,183.35	3,237,392.49
销售费用		
管理费用	88,845,544.94	84,055,137.51
研发费用		
财务费用	1,282,597,930.54	1,236,857,097.23
其中:利息费用	1,447,969,389.00	1,424,195,666.86
利息收入	175,393,071.19	200,777,154.00
加:其他收益	1,863,338.68	1,057,542.65
投资收益(损失以“-”号填列)	2,468,674,976.47	2,037,373,250.18
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,027,557,504.76	980,425,577.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,000,000.00	461,707.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,679.14	2,659.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,212,366,535.35	825,586,062.08
加：营业外收入	162,124.05	312,080.32
减：营业外支出	273,354,352.87	288,923,933.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	939,174,306.53	536,974,208.78
减：所得税费用	-750,000.00	1,384,807.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	939,924,306.53	535,589,401.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	939,924,306.53	535,589,401.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	144,567,476.54	1,054,708,233.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-9,172,523.66	12,245,584.91
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-9,172,523.66	12,245,584.91
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	153,740,000.20	1,042,462,648.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-128,358,982.34	-313,959.95
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	282,098,982.54	1,042,776,608.55
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	1,084,491,783.07	1,590,297,635.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：严正 主管会计工作负责人：陈杰 会计机构负责人：陈瑜

合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,075,030,183.90	4,905,549,748.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金	87,436,861.64	58,085,005.95
收到再保业务现金净额	13,730,945.20	
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	29,482,763.45	29,218,341.66
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,797,672.74	21,862,429.69
收到其他与经营活动有关的现金	11,397,798,478.41	8,490,855,230.47
经营活动现金流入小计	16,621,276,905.34	13,505,570,756.67
购买商品、接受劳务支付的现金	2,639,878,329.53	2,961,788,281.38
客户贷款及垫款净增加额	-44,480,086.01	-37,246,536.13
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金	30,648,052.60	2,813,319.63
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	58,000,755.43	37,938,508.05
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	696,993,279.79	721,335,519.16
支付的各项税费	399,726,449.97	365,181,806.72
支付其他与经营活动有关的现金	10,136,001,545.02	8,203,167,143.59
经营活动现金流出小计	13,916,768,326.33	12,254,978,042.40
经营活动产生的现金流量净额	2,704,508,579.01	1,250,592,714.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,946,802,896.86	2,235,584,682.50

取得投资收益收到的现金	1,234,530,615.28	1,149,084,296.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,133,543.61	37,933,897.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		258,236,102.83
收到其他与投资活动有关的现金		19,393,535.00
投资活动现金流入小计	5,206,467,055.75	3,700,232,514.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,556,696,144.03	2,671,918,010.10
投资支付的现金	4,437,916,921.03	4,445,468,956.38
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,146,100.95
支付其他与投资活动有关的现金	213,141,943.25	35,369,264.92
投资活动现金流出小计	8,207,755,008.31	7,187,902,332.35
投资活动产生的现金流量净额	-3,001,287,952.56	-3,487,669,818.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,575,840,000.00	1,094,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	690,840,000.00	112,290,000.00
取得借款收到的现金	27,585,711,419.39	22,191,676,702.91
收到其他与筹资活动有关的现金	48,711,085.89	142,549,998.82
筹资活动现金流入小计	29,210,262,505.28	23,428,766,701.73
偿还债务支付的现金	24,189,265,035.81	17,752,090,952.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,771,449,091.03	2,803,909,313.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	61,549,574.84	96,040,772.04
支付其他与筹资活动有关的现金	128,947,535.88	106,727,667.57
筹资活动现金流出小计	27,089,661,662.72	20,662,727,933.90
筹资活动产生的现金流量净额	2,120,600,842.56	2,766,038,767.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,447,971.78	8,645,234.52
五、现金及现金等价物净增加额	1,812,373,497.23	537,606,898.42
加：期初现金及现金等价物余额	14,085,792,215.79	13,548,185,317.37
六、期末现金及现金等价物余额	15,898,165,713.02	14,085,792,215.79

法定代表人：严正 主管会计工作负责人：陈杰 会计机构负责人：陈瑜

母公司现金流量表

2020年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,148,546,458.18	10,628,478,694.01
经营活动现金流入小计	14,148,546,458.18	10,628,478,694.01
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	64,882,706.30	73,273,726.66
支付的各项税费	24,915,510.49	57,935,234.74
支付其他与经营活动有关的现金	8,811,800,349.61	8,597,017,692.81
经营活动现金流出小计	8,901,598,566.40	8,728,226,654.21
经营活动产生的现金流量净额	5,246,947,891.78	1,900,252,039.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,447,976,380.31	1,143,664,817.06
取得投资收益收到的现金	1,219,604,396.64	1,142,887,004.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,118.00	44,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,667,716,894.95	2,286,596,421.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,747,374.16	5,677,941.76
投资支付的现金	8,428,389,425.25	5,202,908,960.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	16,184,219.18	30,570,928.77
投资活动现金流出小计	8,448,321,018.59	5,239,157,831.30
投资活动产生的现金流量净额	-4,780,604,123.64	-2,952,561,409.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	885,000,000.00	982,250,000.00
取得借款收到的现金	21,135,000,000.00	18,620,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,020,000,000.00	19,602,300,000.00
偿还债务支付的现金	21,148,208,992.00	14,908,196,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,220,583,151.60	2,156,412,388.99
支付其他与筹资活动有关的现金	74,241,670.85	50,236,506.20
筹资活动现金流出小计	23,443,033,814.45	17,114,844,895.19
筹资活动产生的现金流量净额	-1,423,033,814.45	2,487,455,104.81
四、汇率变动对现金及现金等价物	45,285.19	6,766.97

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-956,644,761.12	1,435,152,501.94
加：期初现金及现金等价物余额	6,859,065,855.34	5,423,913,353.40
六、期末现金及现金等价物余额	5,902,421,094.22	6,859,065,855.34

法定代表人：严正 主管会计工作负责人：陈杰 会计机构负责人：陈瑜

担保人财务报表

报备防伪码：



报备防伪号：F0A1E2D890915438

报告文号：华兴审字（2021）21003140725号

报告日期：2021年04月27日

报备时间：2021年04月27日 10:13:32

签字注师：刘延东，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：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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21003140725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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于投资集团,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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(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, 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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘延东

中国注册会计师:

丁

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	16,308,348.40	14,482,956.31	短期借款		
△应收票据			△应付票据		
△应收账款			△应付账款		
△预付款项			△其他应付款		
△其他应收款			△应付职工薪酬		
△其他流动资产			△应交税费		
流动资产合计	16,308,348.40	14,482,956.31	流动负债合计		
非流动资产：			非流动负债：		
△长期股权投资			△长期借款		
△其他权益工具投资			△应付债券		
△其他非流动资产			△其他非流动负债		
非流动资产合计			非流动负债合计		
资产总计			负债合计		
所有者权益：			所有者权益：		
△实收资本			△实收资本		
△资本公积			△资本公积		
△盈余公积			△盈余公积		
△未分配利润			△未分配利润		
所有者权益合计			所有者权益合计		
资产总计			负债和所有者权益总计		

会计机构负责人：陈海

合并利润表

2020年度

行次	项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	5,110,929,594.29	4,366,414,592.21	减：营业外支出		
2	其中：营业收入	4,960,516,237.28	4,271,829,858.03	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		
3	△利息收入	28,110,876.56	27,746,489.96	减：所得税费用		
4	△已赚保费	122,302,480.45	66,838,244.22	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		
5	△手续费及佣金收入			（一）按所有权归属分类：		
6	二、营业总成本	5,557,167,467.03	5,403,178,715.52	归属于母公司所有者的净利润		
7	其中：营业成本	3,340,083,956.36	3,370,007,964.95	*少数股东损益		
8	△利息支出			（二）按经营持续性分类：		
9	△手续费及佣金支出	58,000,412.36	37,938,508.05	持续经营净利润		
10	△退保金			终止经营净利润		
11	△赔付支出净额	14,332,091.51	7,560,298.71	六、其他综合收益的税后净额		
12	△提取保险责任准备金净额	16,315,961.10	-4,746,979.08	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
13	△保单红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
14	△分保费用	12,221,573.50	6,979,758.39	1.重新计量设定受益计划变动额		
15	税金及附加	48,422,102.61	42,768,437.18	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
16	销售费用	121,589,226.69	119,021,287.17	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		
17	管理费用	554,857,407.43	558,966,689.37	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
18	研发费用	594,347.24	2,467,754.56	5.其他		
19	财务费用	1,390,750,388.23	1,262,214,996.22	（二）将重分类进损益的其他综合收益		
20	其中：利息费用	1,761,696,519.68	1,607,934,284.14	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
21	利息收入	381,447,803.71	362,251,261.25	☆2.其他债权投资公允价值变动		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	721,792.89	2,789,073.91	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
23	其他			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
24	加：其他收益	55,038,127.93	247,585,512.97	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
25	投资收益（损失以“-”号填列）	3,880,780,691.02	3,414,110,040.62	☆6.其他债权投资信用减值准备		
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,003,506,615.32	2,181,732,758.50	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
27	☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-4,539,358.85	1,168,715.55	9.其他		
29	☆净敞口套期收益（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		
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-553,495.67	-1,207,638.05	七、综合收益总额		
31	☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,709,996.83	560,035.77	归属于母公司所有者的综合收益总额		
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-593,864,254.73	23,564,375.08	*归属于少数股东的综合收益总额		
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,903,213.14	28,125,897.00	八、每股收益：		
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,858,010,626.99	2,677,142,815.63	基本每股收益		
35	加：营业外收入	4,610,889.85	18,019,965.33	稀释每股收益		
36	其中：政府补助	270,000.00	350,000.00			

会计机构负责人：陈瑜

单位负责人：陈瑜

注：表中带“☆”项目为合并会计报表专用；加△项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用；加△项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

合并现金流量表

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			收回投资收到的现金	30	3,946,802,896.86	2,235,584,682.50
销售商品、提供劳务收到的现金	2	5,075,030,183.90	4,905,549,748.90	取得投资收益收到的现金	31	1,234,530,615.28	1,149,084,296.76
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	25,133,543.61	37,933,897.06
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		258,236,102.83
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34		19,393,535.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	87,436,861.64	58,085,005.95	投资活动现金流入小计	35	5,206,467,055.75	3,700,232,514.15
△收到再保业务现金净额	7	13,730,945.20		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	3,556,696,144.03	2,671,918,010.10
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	4,437,916,921.03	4,445,468,956.38
△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	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	29,482,763.45	29,218,341.66	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		35,146,100.95
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	213,141,943.25	35,369,264.92
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	8,207,755,008.31	7,187,902,332.35
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-3,001,287,952.56	-3,487,669,818.20
收到的税费返还	14	17,797,672.74	21,862,429.69	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	11,397,798,478.41	8,490,855,230.47	吸收投资收到的现金	44	1,575,840,000.00	1,094,540,000.00
经营活动现金流入小计	16	16,621,276,905.34	13,505,570,756.67	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	690,840,000.00	112,290,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	2,639,878,329.53	2,961,788,281.38	取得借款收到的现金	46	27,585,711,419.39	22,191,676,702.91
△客户贷款及垫款净增加额	18	-44,480,086.01	-37,246,536.13	收到其他与筹资活动有关的现金	47	48,711,085.89	142,549,998.82
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	29,210,262,505.28	23,428,766,701.73
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	30,648,052.60	2,813,319.63	偿还债务支付的现金	49	24,189,265,035.81	17,752,090,952.37
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	2,771,449,091.03	2,803,909,313.96
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	58,000,755.43	37,938,508.05	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	61,549,574.84	96,040,772.04
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	128,947,535.88	106,727,667.57
支付给职工及为职工支付的现金	24	696,993,279.79	721,335,519.16	筹资活动现金流出小计	53	27,089,661,662.72	20,662,727,933.90
支付的各项税费	25	399,726,449.97	365,181,806.72	筹资活动产生的现金流量净额	54	2,120,600,842.56	2,766,038,767.83
支付其他与经营活动有关的现金	26	10,136,001,545.02	8,203,167,143.59	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-11,447,971.78	8,645,234.52
经营活动现金流出小计	27	13,916,768,326.33	12,254,978,042.40	五、现金及现金等价物净增加额	56	1,812,373,497.23	537,606,898.42
经营活动产生的现金流量净额	28	2,704,508,579.01	1,250,592,714.27	加：期初现金及现金等价物余额	57	14,085,792,215.79	13,548,185,317.37
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	15,898,165,713.02	14,085,792,215.79

注：如△指项目为金融企业专用。

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：陈瑜

2020年度

本年金額

编制单位：福建省投资开发集团有限责任公司

归属于母公司所有者权益															少数股东权益		所有者权益合计	
项 目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计						
	优先股	永续债	其他															
起 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
一、上年年末余额	10,000,000.00				24,160,825,822.07		2,471,957,217.16	18,620,106.35	1,281,841,756.60	53,360,047.37	11,551,856,033.77	49,539,460,983.32	5,207,974,739.63	54,746,435,722.95				
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他							-32,838,977.99				-47,862,782.69	-80,701,760.68	-14,056,086.86	-94,757,847.54				
二、本年年末余额	10,000,000.00				24,160,825,822.07		2,439,118,239.17	18,620,106.35	1,281,841,756.60	53,360,047.37	11,503,993,251.08	49,457,759,222.64	5,193,918,652.77	54,651,677,875.41				
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）					908,877,907.24		-67,066,090.12	2,674,250.85	93,992,430.65	9,013,291.63	1,361,416,754.84	2,308,908,545.09	301,695,613.00	2,610,604,158.09				
（一）综合收益总额							-67,066,090.12				1,993,861,871.10	1,926,795,780.98	288,370,806.64	2,215,166,587.62				
（二）所有者投入和减少资本					908,877,907.24						908,877,907.24	70,300,254.05	979,178,161.29	979,178,161.29				
1.所有者投入的普通股					98,548,342.04						98,548,342.04	24,969,050.62	123,517,392.66	123,517,392.66				
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					810,329,565.20							46,252,032.85	46,252,032.85	46,252,032.85				
（三）专项储备提取和使用								2,674,250.85				810,329,565.20	-920,829.42	809,408,735.78				
1.提取专项储备								4,545,871.20				2,674,250.85	4,863,279.37	7,537,530.22				
2.使用专项储备								-1,871,620.35				4,545,871.20	7,847,522.93	12,393,394.13				
（四）利润分配									93,992,430.65	9,013,291.63	-632,445,116.26	-529,439,393.98	-61,838,727.06	-591,278,121.04				
1.提取盈余公积									93,992,430.65		-93,992,430.65							
其中：法定公积金									93,992,430.65		-93,992,430.65							
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										9,013,291.63	-9,013,291.63							
3.对所有者（或股东）的分配											-519,380,000.00	-519,380,000.00	-61,838,727.06	-581,218,727.06				
4.其他											-10,059,393.98	-10,059,393.98		-10,059,393.98				
（五）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
△5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
本年年末余额	10,000,000.00				25,069,703,729.31		2,372,052,149.05	21,294,357.20	1,375,834,187.25	62,373,339.00	12,865,410,005.92	64,766,667,767.73	5,495,614,265.77	57,262,282,033.50				

注：如入账项目为企业专用，如为外商投资企业专用，如为外商投资企业专用，加立为执行新金融工具准则企业适用。

值台新要人

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈瑜

2020年度

金額單位：元

上年金額

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益															所有者权益合计	
项 目	15	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	10,000,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
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				23,183,396.10		1,115,113.62	14,935.85	1,227,058.25	53,115.67	10,040.49	45,534,110.90	4,904,942.58	50,539,053.27		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					977,429.71		1,397,880.66	3,084,252.93	54,783.49	244,375.81	1,484,500.40	3,918,002.91	310,726.69	4,229,329.52		
（一）综合收益总额					977,429.71		1,410,126.24				1,923,612.69	3,333,738.94	280,453.18	3,614,192.06		
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					-4,820,283.47											
（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																
其中：法定公积金																
任意盈余公积																
专项储备																
企业年金基金																
净利润归还投资																
△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.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	10,000,000.00				24,160,825.82		2,417,957.21	18,620.35	1,281,841.75	53,360.47	11,551,856.03	49,535,680.93	5,207,974.73	54,743,655.72		

加☆为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

主审会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人

合并资产减值准备情况表

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期增加额					本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金 额
		期初余额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	1,007,949.18			217,303.102.79						1,999,956.149.41	补充分摊：	21	—
二、存货跌价准备	2	354,035.016.67			2,033.352.66						355,980.517.29	一、政策计提	22	
☆三、合同资产减值准备	3	5,130.00			9,787.06						14,917.06	二、当年处理以前年度损失并转回	23	
四、持有待售资产减值准备	4											其中：在当年损益中处理以前年度损失并转回	24	
☆五、债权投资减值准备	5												25	
六、可供出售金融资产减值准备	6	414,063.293.93	68,570.562.98		68,570.562.98	750,030.00				750,030.00	481,883.895.91		26	
七、持有至到期投资减值准备	7												27	
八、长期股权投资减值准备	8	33,987.347.24	13,348.276.83		13,348.276.83		4,197.224.09			4,197.224.09	43,118.399.98		28	
九、投资性房地产减值准备	9	21,800.000.00									21,800.000.00		29	
十、固定资产减值准备	10	784,797.323.29	176,749.619.26	51,048.903.87	227,798.523.13						1,012,595.846.42		30	
十一、在建工程减值准备	11	45,619.100.75	23,445.508.06		23,445.508.06						69,064.608.81		31	
十二、生产性生物资产减值准备	12												32	
十三、油气资产减值准备	13												33	
☆十四、使用权资产减值准备	14												34	
十五、无形资产减值准备	15	4,762.032.28		556,750.65	556,750.65						5,318,782.93		35	
十六、商誉减值准备	16	32,216.292.53									32,216,292.53		36	
☆十七、合同取得成本减值准备	17												37	
☆十八、合同履约成本减值准备	18												38	
十九、其他减值准备	19	894,740.479.95	154,536.819.79		154,536.819.79	16,212.302.87	3,562,100.00				1,028,869,053.03		39	
合计	20	4,393,955.284.82	655,997,029.43	51,605,654.52	707,602,683.95	41,422,777.87	7,847,076.13				5,550,818,574.37		40	

注：加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

单位负责人：王正

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

母 公 司 利 润 表

2020年度

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	125,578,593.56	114,553,369.38	减：营业外支出	37	273,354,352.87	288,923,933.62
2	125,578,593.56	114,553,369.38	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	939,174,306.53	536,974,208.78
3			减：所得税费用	39	-750,000.00	1,384,807.01
4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	939,924,306.53	535,589,401.77
5			（一）按所有者归属分类：	41		
6	1,380,779,052.50	1,327,862,467.61	归属于母公司所有者的净利润	42	939,924,306.53	535,589,401.77
7	2,646,393.67	3,712,840.38	*少数股东损益	43		
8			（二）按经营持续性分类：	44		
9			持续经营净利润	45	939,924,306.53	535,589,401.77
10			终止经营净利润	46		
11			六、其他综合收益的税后净额	47	144,567,476.54	1,054,708,233.51
12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	144,567,476.54	1,054,708,233.51
13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-9,172,523.66	12,245,584.91
14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
15	6,689,183.35	3,237,392.49	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-9,172,523.66	12,245,584.91
16			*3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
17	88,845,544.94	84,055,137.51	*4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
18			5.其他	54		
19	1,282,597,930.54	1,236,857,097.23	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	153,740,000.20	1,042,462,648.60
20	1,447,969,389.00	1,424,195,666.86	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-128,358,982.34	-313,959.95
21	175,393,071.19	200,777,154.00	*2.其他债权投资公允价值变动	57		
22	4,432,688.04	-1,664,836.81	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	282,098,982.54	1,042,776,608.55
23			*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
24	1,863,338.68	1,057,542.65	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
25	2,468,674,976.47	2,037,373,250.18	*6.其他债权投资信用减值准备	61		
26	1,027,557,504.76	980,425,577.09	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
27			8.外币财务报表折算差额	63		
28			9.其他	64		
29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
30			七、综合收益总额	66	1,084,491,783.07	1,590,297,635.28
31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,084,491,783.07	1,590,297,635.28
32	-3,000,000.00	461,707.95	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
33	28,679.14	2,659.53	八、每股收益：	69		
34	1,212,366,535.35	825,586,062.08	基本每股收益	70		
35	162,124.05	312,080.32	稀释每股收益	71		
36		300,000.00		72		

注：表中“*”项目为合并财务报表专用；加△项目为执行新收入/新金融工具准则企业通用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业专用；加△项目为执行新收入/新金融工具准则企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业专用。

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：陈杰

母公司现金流量表

2020年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			收回投资收到的现金	30	2,447,976,380.31	1,143,664,817.06
销售商品、提供劳务收到的现金	2			取得投资收益收到的现金	31	1,219,604,396.64	1,142,887,004.60
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	136,118.00	44,600.00
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	3,667,716,894.95	2,286,596,421.66
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	3,747,374.16	5,677,941.76
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	8,428,389,425.25	5,202,908,960.77
△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	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	16,184,219.18	30,570,928.77
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	8,448,321,018.59	5,239,157,831.30
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-4,780,604,123.64	-2,952,561,409.64
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	14,148,546,458.18	10,628,478,694.01	吸收投资收到的现金	44	885,000,000.00	982,250,000.00
经营活动现金流入小计	16	14,148,546,458.18	10,628,478,694.01	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			取得借款收到的现金	46	21,135,000,000.00	18,620,050,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	22,020,000,000.00	19,602,300,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	21,148,208,992.00	14,908,196,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	2,220,583,151.60	2,156,412,388.99
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	74,241,670.85	50,236,506.20
支付给职工及为职工支付的现金	24	64,882,706.30	73,273,726.66	筹资活动现金流出小计	53	23,443,033,814.45	17,114,844,895.19
支付的各项税费	25	24,915,510.49	57,935,234.74	筹资活动产生的现金流量净额	54	-1,423,033,814.45	2,487,455,104.81
支付其他与经营活动有关的现金	26	8,811,800,349.61	8,597,017,692.81	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	45,285.19	6,766.97
经营活动现金流出小计	27	8,901,598,566.40	8,728,226,654.21	五、现金及现金等价物净增加额	56	-956,644,761.12	1,435,152,501.94
经营活动产生的现金流量净额	28	5,246,947,891.78	1,900,252,039.80	加：期初现金及现金等价物余额	57	6,859,065,855.34	5,423,913,353.40
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	5,902,421,094.22	6,859,065,855.34

注：如△数据项目为金融类企业专用。

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：陈杰

陈杰

陈杰

严正

母公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

归属于母公司所有者权益																	
行次	次	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	10,000,000.00				23,669,298.62	49				1,281,841,756.60		9,427,904,144.29	47,079,305,187.26		47,079,305,187.26	
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4								3,761,963.38				-7,834,724.41	-4,072,761.03		-4,072,761.03	
二、本年年初余额	5	10,000,000.00				23,669,298.62	49		2,704,022,620.26		1,281,841,756.60		9,420,069,419.88	47,075,232,426.23		47,075,232,426.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					868,584,824.16			144,567,476.54		93,992,430.65		316,492,481.90	1,423,637,213.25		1,423,637,213.25	
（一）综合收益总额	7								144,567,476.54				939,924,306.53	1,084,491,783.07		1,084,491,783.07	
（二）所有者投入和减少资本	8					868,584,824.16								868,584,824.16		868,584,824.16	
1.所有者投入的普通股	9																
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					868,584,824.16								868,584,824.16		868,584,824.16	
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17										93,992,430.65		-93,992,430.65	-529,439,393.98		-529,439,393.98	
其中：法定公积金	18										93,992,430.65		-93,992,430.65				
任意公积金	19																
专项储备	20																
企业盈余公积	21																
利润分配	22																
提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	10,000,000.00				24,537,883,433.65			2,848,590,096.80		1,375,834,187.25		9,736,561,901.78	48,498,869,639.48		48,498,869,639.48	

注：加△为外币折算企业专用，加△为外币折算企业专用，加△为外币折算企业专用。

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：陈杰

2020年度

金额单位：元

上年金額

归属于母公司所有者权益														
行次	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	小计	少数股东 权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	10,000,000.00			22,688,924.185.88		1,697,652,344.94		1,227,058,257.93		9,297,815,270.54	44,911,450,259.29		44,911,450,259.29
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4						-39,854,536.66				33,287,385.74	-6,567,150.92		-6,567,150.92
二、本年初余额	5	10,000,000.00			22,688,924.185.88		1,657,798,008.28		1,227,058,257.93		9,331,102,656.28	44,904,883,108.37		44,904,883,108.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				980,374,443.61		1,042,462,648.60		54,783,498.67		96,801,488.01	2,174,422,078.89		2,174,422,078.89
（一）综合收益总额	7						1,054,708,233.51				535,589,401.77	1,590,297,635.28		1,590,297,635.28
（二）所有者投入和减少资本	8				980,374,443.61							980,374,443.61		980,374,443.61
1.所有者投入的普通股	9				982,250,000.00							982,250,000.00		982,250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12				-1,875,556.39							-1,875,556.39		-1,875,556.39
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								53,558,940.18		-449,808,940.18	-396,250,000.00		-396,250,000.00
1.提取盈余公积	17								53,558,940.18		-53,558,940.18			
其中：法定公积金	18								53,558,940.18		-53,558,940.18			
任意公积金	19													
盈余公积	20													
企业年金基金	21													
利润分配	22													
△2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26						-12,245,584.91		1,224,558.49		11,021,026.42			
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
☆5.其他综合收益结转留存收益	31						-12,245,584.91		1,224,558.49		11,021,026.42			
6.其他	32													
三、本年年末余额	33	10,000,000.00			23,669,368.629.49		2,700,260,656.88		1,281,841,756.60		9,427,904,144.29	47,079,305,187.26		47,079,305,187.26

注：加△指该项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

總付負責人：嚴正

主管会计工作负责人:

陈

会计机构负责人: 陈瑜

母公司资产减值准备情况表

2020年12月31日

金额单位：元

编制单位：福建圣农发展股份有限公司																
项 目	行次	本期增加额					本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额	
		年初余额	本期计提	合并增加额	其他原因增加额	合计	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					
起 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11		12
一、坏账准备	1	232,671,888.94											补充资料：	232,671,888.94	21	—
二、存货跌价准备	2												一、减值性核销		22	
三、合同资产减值准备	3												二、当年计提以前年度损失冲抵		23	
四、持有待售资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		24	
五、债权投资减值准备	5														25	
六、可供出售金融资产减值准备	6	88,275,609.92										88,275,609.92			26	
七、持有至到期投资减值准备	7														27	
八、长期股权投资减值准备	8	49,875,240.04	3,000,000.00			3,000,000.00						52,875,240.04			28	
九、投资性房地产减值准备	9														29	
十、固定资产减值准备	10														30	
十一、在建工程减值准备	11	9,117,240.90										9,117,240.90			31	
十二、生产性生物资产减值准备	12														32	
十三、油气资产减值准备	13														33	
十四、使用权资产减值准备	14														34	
十五、无形资产减值准备	15														35	
十六、商誉减值准备	16														36	
十七、合同取得成本减值准备	17														37	
十八、合同履约成本减值准备	18														38	
十九、其他减值准备	19														39	
合 计	20	375,939,979.80	3,000,000.00			3,000,000.00						382,939,979.80			40	

注：如“资产减值准备”为负数，应在“其他减值准备”中填列。

编制人：严正

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈瑜

严正

陈杰 12

陈瑜

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金和实收资本的决定》（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

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

（二）持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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。

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和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；

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

本公司下属上市子公司中闽能源股份有限公司（以下简称中闽能源）、福建省福投新能源投资股份公司（以下简称福投新能源）本年度已开始执行新金融工具准则，除这些公司外，本集团内各公司执行的金融工具会计政策如下：

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）贷款和应收款项；

（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。应收款项坏账确定方法见“附注四、（十）”。

（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。

5. 金融资产减值（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。

2019 年度已开始执行新金融工具准则的子公司中闽能源与福投新能源的具体会计政策如下：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综

合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到

的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用

损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负

债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金

融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十）应收款项

1. 除中闽能源与福投新能源外，本集团内各公司执行的应收款项具体会计政策如下：

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) 应收融资租赁款	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，按期末余额的 0.5% 计提减值准备。
	(7) 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

2. 子公司中闽能源自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则，应收款项具

体会计政策如下：

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，中闽能源始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。中闽能源在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现信用损失风险，并在出现信用损失风险情况时评估信用损失的具体金额。根据应收款项的性质、债务人的信用情况、以往冲销的经验及时间分布等因素做出估计。

（2）其他应收款的预期信用损失的确定方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。中闽能源依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

中闽能源以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金
其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收往来款及其他
其他应收款组合 6	应收政府补助
其他应收款组合 7	应收代垫款

3. 子公司福投新能源自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则，应收款项具体会计政策如下：

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，福投新能源参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收关联方
应收账款组合 2	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，福投新能源参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法

福投新能源依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	备用金、应向公司职工收回的各种代垫款
其他应收款组合 3	应收关联方款项
其他应收款组合 4	应收政府补助款
其他应收款组合 5	应收其他款项

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

(十一) 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。

（十二）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，在合并日以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

3. 长期股权投资减值准备

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。

(十三) 投资性房地产的核算方法

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

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。

(十四) 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	15-50	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

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）收入确认原则

I、除中闽能源与福投新能源外，本集团内各公司执行的收入会计政策如下：

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。

II、子公司中闽能源和福投新能源自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入相关会计准则，收入会计政策如下：

1、收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成

分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

2、具体确认方法

(1) 中闽能源生产和销售电力，于电力供应至电网公司时确认销售收入，即月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价（含政策性补贴）确认电力产品销售收入。

(2) 福投新能源：

①公司燃气销售收入确认的具体方法：在已将燃气销售给客户且客户已接受该商品时确认当期燃气销售收入。

②公司的运输收入确认的具体方法：根据运营系统出车单、录入运量及运距，按照运费单价核算运输收入，于运输服务已经完成后确认收入。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

所得税的抵销

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

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

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

五、本年会计政策、会计估计的变更和会计差错更正及其他事项调整的说明

(一) 会计政策、会计估计的变更及其影响

1. 会计政策变更

(1)根据财政部 2017 年 7 月及 2019 年 12 月分别发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）、《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号），公司下属上市子公司中闽能源与福投新能源自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经中闽能源与福投新能源董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见本报告五、“重要会计政策和会计估计的变更”之“3. 子公司中闽能源、福投新能源首次执行新收入准则以及重要联营企业厦门国际银行股份有限公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

3. 子公司中闽能源、福投新能源首次执行新收入准则以及重要联营企业厦门国际银行股份有限公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,482,956,314.11	14,482,956,314.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,278,746.53	90,278,746.53	
衍生金融资产			
应收票据	11,746,823.28	11,746,823.28	
应收账款	987,015,772.93	980,011,362.78	-7,004,410.15
应收款项融资			
预付款项	205,959,111.79	205,959,111.79	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收保费	20,625,334.50	20,625,334.50	
应收分保账款	8,040,521.28	8,040,521.28	
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,996,383,959.92	1,996,352,319.41	-31,640.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	541,485,542.57	541,485,542.57	
合同资产		507,870.00	507,870.00
持有待售资产	242,806.45	242,806.45	
一年内到期的非流动资产	607,831,237.01	607,831,237.01	
其他流动资产	780,380,470.80	780,380,470.80	
流动资产合计	19,732,946,641.17	19,726,418,460.51	-6,528,180.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	52,487,112,465.07	52,487,112,465.07	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	1,985,916,616.57	1,985,916,616.57	
长期股权投资	26,891,392,890.92	26,802,414,347.68	-88,978,543.24
其他权益工具投资	341,846.76	341,846.76	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	291,666,325.21	291,666,325.21	
固定资产	6,028,932,437.19	6,028,932,437.19	
在建工程	6,776,240,864.13	6,776,240,864.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	1,672,671,157.10	1,672,671,157.10	
开发支出			
商誉	16,481,088.74	16,481,088.74	
长期待摊费用	107,574,473.47	107,574,473.47	
递延所得税资产	262,132,545.35	262,881,421.71	748,876.36
其他非流动资产	2,558,514,159.89	2,558,514,159.89	
非流动资产合计	99,078,976,870.40	98,990,747,203.52	-88,229,666.88
资产总计	118,811,923,511.57	118,717,165,664.03	-94,757,847.54
流动负债：			
短期借款	3,429,511,138.39	3,429,511,138.39	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	90,000,000.00	90,000,000.00	
应付账款	2,458,861,573.36	2,458,861,573.36	
预收款项	252,954,275.37	224,922,691.11	-28,031,584.26
合同负债		24,833,761.31	24,833,761.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	102,504,944.74	102,504,944.74	
应交税费	159,716,778.08	159,716,778.08	
其他应付款	1,572,555,349.09	1,572,555,349.09	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付分保账款	14,464,159.66	14,464,159.66	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,276,385,726.69	13,276,385,726.69	
其他流动负债	256,628.39	3,454,451.34	3,197,822.95
流动负债合计	21,357,210,573.77	21,357,210,573.77	
非流动负债：			
保险合同准备金	224,098,218.82	224,098,218.82	
长期借款	17,823,090,547.61	17,823,090,547.61	
应付债券	19,989,353,923.89	19,989,353,923.89	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,974,517,994.04	2,974,517,994.04	
长期应付职工薪酬	8,821,950.59	8,821,950.59	
预计负债	43,503,264.58	43,503,264.58	
递延收益	102,403,849.34	102,403,849.34	
递延所得税负债	1,139,855,732.03	1,139,855,732.03	
其他非流动负债	402,631,733.95	402,631,733.95	
非流动负债合计	42,708,277,214.85	42,708,277,214.85	
负债合计	64,065,487,788.62	64,065,487,788.62	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	24,160,825,822.07	24,160,825,822.07	
减：库存股		0.00	
其他综合收益	2,471,957,217.16	2,439,118,239.17	-32,838,977.99
专项储备	18,620,106.35	18,620,106.35	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	1,281,841,756.60	1,281,841,756.60	
一般风险准备	53,360,047.37	53,360,047.37	
未分配利润	11,551,856,033.77	11,503,993,251.08	-47,862,782.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	49,538,460,983.32	49,457,759,222.64	-80,701,760.68
少数股东权益	5,207,974,739.63	5,193,918,652.77	-14,056,086.86
所有者权益（或股东权益）合计	54,746,435,722.95	54,651,677,875.41	-94,757,847.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	118,811,923,511.57	118,717,165,664.03	-94,757,847.54

（二）前期会计差错更正

本报告期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%、9%、10%、11%、13%、16%	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。

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	168,930	71.99	71.99	212,250	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	137,484	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	60,700	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	新能源项目开发、建设	9,000	90	90	8,100	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	36,299	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	能源项目投资建设及经营管理	3,500	100	100	3,500	投资设立
9	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
10	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
11	中闽（富锦）生物质热电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	黑龙江富锦市	生物质能发电项目建设、运营	6,000	100	100	6,000	投资设立
12	福建中闽海上风电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建莆田	风力发电项目的建设等	115,672	100	100	115,672	投资设立
13	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
14	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
15	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
16	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
17	中闽海油燃气（沙县）有限公司	三级子公司	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
18	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

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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	宁德福投新能源投资有限公司	二级子公司	境内非金融子 企业	福建宁德	天然气购销、天然气技 术及咨询服务	10,000	51	51	3,625	投资设立
25	福建省福投投资有限责任公司	子公司	境内非金融子 企业	福建福州	对金融业和商务服 务业的投资;对水的生 产和供应业的投资、开 发;房地产开发经营; 物业管理	6,200	100	100	1,568,032	投资设立
26	福建中闽水务投资集团有限公司	二级子公司	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	133,943	投资设立
27	中闽(罗源)水务有限公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建罗源	生产、销售自来水等	12,894	70	70	10,038	投资设立
28	中闽(罗源)市政工程有限公司	四级子公司	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
29	罗源县申源物业管理有限公司	四级子公司	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
30	福建敖江水利枢纽工程有限公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建罗源	引水工程的建设和开 发等	10,989	70	70	7,692	投资设立
31	福建投资集团(福清)水务有限公司	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	50,000	55	55	33,832	投资设立
32	福清市融安水质检测有限公司	四级子公司	境内非金融子 企业	福建福清	水质监测	130	100	100	177	投资设立
33	福清市中闽阳下供水服务有限责任 公司	四级子公司	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
34	中闽(宁德)水务有限公司	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	31,000	55	55	17,760	非同一控制下企业合 并
35	宁德市金辉市政建设工程有限公司	四级子公司	境内非金融子 企业	福建宁德	管网工程安装	500	100	100	489	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
36	宁德市宁港自来水有限公司	四级子公司	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
37	宁德市中闽水质检测有限公司	四级子公司	境内非金融子 企业	福建宁德	水质检测	300	100	100	300	投资设立
38	福建省华源城建环保股份有限公司	三级子公司	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
39	中闽（邵武）水务有限公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建邵武	生产销售原水、自来 水、直饮水	10,000	60	60	6,000	投资设立
40	邵武市污水处理有限责任公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建邵武	污水处理	2,320	60	60	4,743	非同一控制下企业合 并
41	邵武吴家塘污水处理有限公司	四级子公司	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
42	福鼎市中闽环保有限责任公司	三级子公司	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
43	福建中闽水务建设工程有限公司	三级子公司	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
44	福安市中闽水务有限责任公司	三级子公司	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
45	尤溪中闽环保有限责任公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建尤溪	污水处理、垃圾处理	8,270	75	75	6,203	投资设立
46	屏南县中闽水务有限责任公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建屏南	自来水供水与销售、污 水处理	3,985	80	80	3,188	投资设立
47	周宁县中闽环保有限责任公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建周宁	污水处理	1,000	100	100	2,590	投资设立
48	宁德市中闽污水处理有限公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建宁德	污水处理	2,700	100	100	2,700	投资设立
49	中福海峡（平潭）水务工程有限公司	三级子公司	境内非金融子 企业	福建平潭	污水处理	5,000	100	100	6,290	非同一控制下企业合 并
50	福建省闽投融资再担保有限责任公 司	二级子公司	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
51	厦门创程融资担保有限公司	三级子公司	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
52	福建省闽投资产管理有限公司	二级子公司	境内非金融子 企业	福建福州	投资及管理	150,000	100	100	149,999	投资设立
53	福建闽都置业发展有限责任公司	二级子公司	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
54	福建中闽建发物业有限公司	三级子公司	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

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
55	恒富（南平）置业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	物业管理等	500	100	100	200	投资设立
56	华富（南平）置业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	物业管理等	500	100	100	200	投资设立
57	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	584,899	100	100	2,365,618	其他
58	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
59	福建省铁路投资基金有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务等	300,100	100	100	300,100	投资设立
60	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	273,000	100	100	408,164	其他
61	福建华兴投资（控股）公司	二级子公司	境内金融子企业	福建福州	投资及管理	30,000	100	100	92,322	其他
62	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
63	福建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	物业经营管理	500	100	100	500	其他
64	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
65	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
66	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
67	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
68	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
69	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
70	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
71	福建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	140,000	100	100	140,000	其他
72	福建闽投商业保理有限责任公司	三级子公司	境内金融子企业	福建厦门	商业保理业务	60,000	100	100	10,000	投资设立
73	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

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
74	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
75	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
76	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
77	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
78	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
79	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
80	福建省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
81	福建省华兴(三明)金融控股有限公司	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
82	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	100.00	100.00	69,304	投资设立
83	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	122,940	非同一控制下企业合并
84	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
85	福建省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	20,606	投资设立
86	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	62.5	62.5	6,875	投资设立
87	创新汇金(龙岩)创业投资合伙企业(有限合伙)	二级子公司	境内非金融子企业	福建龙岩	创投业务	7,035	60.2	60.2	4,235	投资设立
88	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	1,000	70	70	700	投资设立
89	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	12,600	75	75	9,450	投资设立
90	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	6,609	投资设立
91	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
92	福建福州创新创福股权投资合伙企业(有限合伙)	子企业	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	100,000	100	100	37,107	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
93	厦门创新兴科股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司	境内非金融子企业	福建厦门	创投业务	100,000	100	100	12,100	投资设立
94	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
95	金酬有限公司	子公司	境外子企业	香港	投资及管理	104	100	100	104	投资设立
96	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
97	福建莆田闽投海上风电有限公司	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	48,000	90	90	43,200	投资设立
98	宁德闽投海上风电有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建霞浦	风力发电项目的建设等	5,000	80	80	2,400	投资设立
99	霞浦闽东海上风电有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建霞浦	风力发电项目的建设等	5,000	51	51	51	投资设立
100	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
101	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
102	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	6,203	非同一控制下企业合并
103	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
104	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
105	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
106	福建省延金纸业有限公司	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
107	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
108	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
109	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
110	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
111	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	434	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
112	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	694	非同一控制下企业合 并
113	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	4,000	100	100	8,300	投资设立
114	平潭闽投新能源有限公司	二级子公司	境内非金融子 企业	福建平潭	电力供应等	2,000	70	70	912	非同一控制下的企业 合并
115	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	134,609	51	51	33,660	投资设立
116	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
117	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	800,000	60	60	280,795	投资设立
118	福建龙头产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	二级子公司	境内非金融子 企业	福建平潭	非证券类股权投资	400,000	50	83.04	146,835	投资设立
119	福建地方产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	二级子公司	境内非金融子 企业	福建平潭	非证券类股权投资	400,000	50	92.07	116,080	投资设立
120	福建省石墨烯产业投资合伙企业(有 限合伙)	二级子公司	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
121	福建省古雷石化股权投资合伙企业 (有限合伙)	二级子公司	境内非金融子 企业	福建福州	非证券类股权投资	400,001	100	100	400,001	投资设立
122	福建自贸试验区闽投发展有限公司	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
123	福建省闽投配售电有限责任公司	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
124	晋江闽投电力储能科技有限公司	二级子公司	境内非金融子 公司	福建晋江	工程和技术研究和试 验发展; 售电; 承装、 承修、承试电力设施; 合同能源管理; 节能技 术推广服务; 电气设备 租赁	10,000	51	51	3,060	投资设立
125	福建华投投资有限公司	子公司	境内非金融子 企业	福建福州	投资及管理	20,975	100	100	187,772	其他
126	南平闽投配售电有限公司	子公司	境内非金融子 企业	福建南平	配电网的开发、建设及 运营	10,000	95	95	475	投资设立
127	创新(龙岩)科技投资合伙企业(有 限合伙)	子公司	境内非金融子 企业	福建龙岩	投资及管理	15,050	66.78	66.78	2,010	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	50.00	50.00	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	50.00	50.00	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）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
福建闽投商业保理有限责任公司	三级子公司	60,000	100	10,000	投资设立
创新（龙岩）科技投资合伙企业（有限合伙）	子公司	15,050	66.78	2,010	投资设立
恒富（南平）置业有限公司	二级子公司	500	100	200	投资设立
华富（南平）置业有限公司	二级子公司	500	100	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
福建中闽海油燃气有限责任公司	三级子公司	10,000	100	8,418	吸收合并

（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	福建省华福（工程）建设开发公司	100.00	331	331	子公司	境内非金融子企业	关停并转
2	香港中闽有限公司	100.00	68	68	子公司	境外非金融子企业	已进入清理整顿
3	厦门华凯经济发展有限公司	100.00	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）
4	福建亨达经济技术咨询有限公司	100.00	3,320	3,320	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
5	福州保税区华诚实业有限公司	80.00	1,300	1,040	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
6	香港辉达投资有限公司	100.00			三级子公司	境外企业	关停并转
7	宁德天润经贸有限公司	90.00	68	61.20	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
8	福建世纪阳光房地产开发有限公司	100.00	800	800	三级子公司	境内非金融子企业	已进入清理整顿
9	华鑫（香港）控股有限公司	100.00	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

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
10	香港建兴财务有限公司	100.00	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
11	福建星光造纸新技术研究开发中心	100.00	60	141.88	二级子公司	境内非金融子企业	关停并转
12	厦门华信租赁有限公司	100.00	1,000	918.47	二级子公司	境内非金融子企业	关停并转

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”或“期初”指2020年1月1日，“年末”或“期末”指2020年12月31日，“上年”或“上期”指2019年度，“本年”或“本期”指2020年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	340,224.69	285,970.24
银行存款	11,348,961,470.98	10,318,133,851.43
其他货币资金	4,959,046,713.76	4,164,536,492.44
合计	16,308,348,409.43	14,482,956,314.11
其中：存放在境外的款项总额	303,427,804.28	188,152,668.60

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
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	29,000,000.00	23,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	210,557,828.00	204,538,684.00
质押存款等	170,624,868.41	169,625,414.32
合计	410,182,696.41	397,164,098.32

（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
交易性金融资产	44,309,761.98	90,278,746.53
其中：债券工具投资		
权益工具投资	44,309,761.98	90,278,746.53
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	44,309,761.98	90,278,746.53

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

应收票据

（1）应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	78,908,557.28		78,908,557.28	9,346,823.28		9,346,823.28
商业承兑汇票	500,000.00		500,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	79,408,557.28		79,408,557.28	11,746,823.28		11,746,823.28

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	213,672,216.42	10.81	210,439,825.63	98.49
按组合计提坏账准备的应收账款	1,688,317,898.40	85.44	219,953,203.37	13.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,953,629.11	3.08	55,116,688.31	90.42
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	12,999,526.44	0.67	7,299,971.36	56.16
合计	1,975,943,270.37	100.00	492,809,688.67	24.94

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	233,578,775.19	16.79	163,678,400.82	70.07
按组合计提坏账准备的应收账款	1,082,028,085.20	77.79	194,413,717.97	17.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,754,544.51	4.22	48,048,437.28	81.78
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	16,683,860.03	1.20	4,893,346.08	29.33
合计	1,391,045,264.93	100.00	411,033,902.15	29.55

注：期末应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

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
福建省建阳武夷味精有限公司	43,155,328.23	43,155,328.23	2-3 年 13,682,213.38 元, 3-4 年 29,473,114.85 元	100.00	预计无法收回
福建明溪县华兴小额贷款股份有限公司	23,230,000.00	23,230,000.00	5 年以上	100.00	因抵质押物的性质及变现的不确定性, 基于谨慎性原则, 按应收代偿款余额全额计提
福建省长兴船舶重工有限公司	21,555,373.04	21,555,373.04	5 年以上	100.00	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	16,955,641.38	16,955,641.38	5 年以上	100.00	因抵质押物的性质及变现的不确定性, 基于谨慎性原则, 按应收代偿款余额全额计提
南平市融桥融资担保有限公司	16,316,321.52	14,381,930.73	1-2 年 1,579,357.97 元; 2-3 年 2,380,766.29 元; 3-4 年 3,581,070.76 元; 4-5 年 6,365,166.00 元; 5 年以上 2,409,960.50 元。	88.14	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
福安市东明船舶修造有限公司	15,816,437.21	15,816,437.21	5 年以上	100.00	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公司	13,697,026.77	13,697,026.77	5 年以上	100.00	因抵质押物的性质及变现的不确定性, 基于谨慎性原则, 按应收代偿款余额全额计提
永安旭长实业有限公司	11,625,759.67	11,625,759.67	5 年以上	100.00	项目出现代偿并涉及诉讼, 按预估的损失单项计提坏账
三亚东民巴士有限责任公司	8,705,030.50	8,705,030.50	5 年以上	100.00	项目出现代偿并涉及诉讼, 按预估的损失单项计提坏账
福州福佑发贸易有限公司	8,617,464.97	8,617,464.97	5 年以上	100.00	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	179,674,383.29	177,739,992.50			

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(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	167,986,372.90	41.87	1,391.02	141,114,872.35	40.74	141.69
1 至 2 年	40,583,904.60	10.12	4,058,387.53	26,018,013.05	7.51	2,601,617.65
2 至 3 年	18,313,445.95	4.56	5,494,033.79	12,912,367.00	3.73	3,380,363.94
3 至 4 年	11,998,291.39	2.99	5,505,799.56	5,262,296.58	1.52	2,524,492.53
4 至 5 年	4,830,991.30	1.20	3,706,536.12	3,584,283.31	1.03	2,867,071.08
5 年以上	157,494,740.39	39.26	157,494,740.39	157,451,981.14	45.46	157,451,981.14
合计	401,207,746.53	100.00	176,260,888.41	346,343,813.43	100.00	168,825,668.03

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合-与其他关联企业之间的应收款项	86,208,997.54			30,166,475.56		
特殊款项组合-其他有收回保证条件的款项	28,335,158.92			16,686,940.91		
执行新金融工具准则组合 (新准则适用)	1,172,565,995.41	3.73	43,692,314.96	688,830,855.30	3.71	25,588,049.94
合计	1,287,110,151.87	3.39	43,692,314.96	735,684,271.77	3.48	25,588,049.94

3. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 (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
宁德中资投资有限公司	4,952,086.80	1,272,076.80	5 年以上	25.69	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	4,895,756.13	4,895,756.13	5 年以上	100.00	因抵质押物的性质及变现的不确定性,基于谨慎性原则,按应收代偿款余额全额计提
厦门瑞宣服饰有限公司	4,082,666.67	4,082,666.67	5 年以上	100.00	项目出现代偿并涉及诉讼,按预估的损失单项计提坏账
福建金海峡融资担保有限公司	3,804,249.84	3,803,659.04	4-5 年	99.98	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
龙岩市龙津融资担保有限公司	3,800,000.00	2,470,000.00	4-5 年	65.00	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	21,534,759.44	16,524,158.64			

4. 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	896,417,021.59	45.37	33,659,274.80
国网黑龙江省电力有限公司	139,988,783.90	7.08	9,478,545.81
福建永荣科技有限公司	60,149,312.95	3.04	
国网新疆电力公司哈密供电公司	58,532,804.76	2.96	2,482,679.48
福建省建阳武夷味精有限公司	43,155,328.23	2.18	43,155,328.23
合 计	1,198,243,251.43	60.64	88,775,828.32

(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)	142,038,159.68	63.15		139,445,993.43	67.71	
1 至 2 年	56,487,085.00	25.11		56,101,277.54	27.24	
2 至 3 年	21,330,375.83	9.48		1,843,283.34	0.89	
3 年以上	5,070,364.48	2.26		8,568,557.48	4.16	
合计	224,925,984.99	100.00		205,959,111.79	100.00	

注：期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2. 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	35,116,716.00	1-2 年 20,603,621.00 元； 2-3 年 14,513,095.00 元	工程尚未完工
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	中国水利水电第十四工程局有限公司福建永泰抽水蓄能电站项目经理部	29,753,714.00	1-2 年 25,196,421.00 元； 2-3 年 4,557,293.00 元	工程尚未完工
福建闽安建筑工程有限公司第一分公司	福建东都建设工程有限公司	3,112,225.48	2-3 年 1,552,268.48 元； 3 年以上 1,559,957.00 元	工程尚未完工
福建闽投电力有限责任公司	青岛特锐德电气股份有限公司	2,918,645.10	1-2 年	预付设备款
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	长江空间信息技术工程有限公司(武汉)	2,388,399.00	1-2 年	工程尚未完工
福建闽投电力有限责任公司	深圳科士达科技股份有限公司	1,928,700.00	1-2 年	预付设备款
福建闽投电力有限责任公司	福建南平太阳电缆股份有限公司	943,702.80	1-2 年	预付设备款
福建省南平南纸有限责任公司	福建省建瓯龙腾燃料物质有限公司	861,131.01	3 年以上	款项未结算
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	士林建设实业有限公司	454,134.80	1-2 年	工程尚未完工
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	工程款未结算
合计		77,877,368.19		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
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	55,720,337.00	24.77	
中国水利水电第十四工程局有限公司福建永泰抽水蓄能电站项目经理部	29,753,714.00	13.23	
工商银行澳门分行	27,346,959.47	12.16	
中国水利水电第十四工程局有限公司福建永泰抽水蓄能电站机电安装	24,077,838.00	10.70	
中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司	13,195,704.20	5.87	
合 计	150,094,552.67	66.73	

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	141,705,285.19	141,196,230.39
应收股利	8,731,874.06	11,388,999.69
其他应收款	1,886,499,857.20	1,843,767,089.33
合 计	2,036,937,016.45	1,996,352,319.41

1. 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	36,961,719.30	24,796,151.58
委托贷款利息	28,360.14	28,360.14
债券投资利息	6,379,937.97	7,889,141.05
其他	98,335,267.78	108,482,577.62
合 计	141,705,285.19	141,196,230.39

注：应收利息-其他主要为应收福建省汽车工业集团有限公司资金调剂利息。

2. 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	8,731,874.06	11,388,999.69		
国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司		11,388,999.69		
元翔（福州）国际航空港有限公司	4,730,717.50		2020年11月股东决议分配，待收回	否
闽信昌晖投资有限公司	4,001,156.56		2020年12月股东决议分配，待收回	否
合 计	8,731,874.06	11,388,999.69		

3. 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	245,841,396.35	7.98	230,710,577.78	93.85	246,665,972.81	8.19	209,462,505.86	84.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,789,624,910.46	90.61	922,561,543.38	33.07	2,729,235,391.49	90.61	927,055,946.35	33.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	37,611,806.35	1.22	33,436,134.80	88.90	34,791,435.82	1.15	30,407,258.58	87.40
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新准则适用)	5,819,639.41	0.19	5,689,639.41	97.77	1,694,420.39	0.06	1,694,420.39	100.00
合计	3,078,897,752.57	100.00	1,192,397,895.37	38.73	3,012,387,220.51	100.00	1,168,620,131.18	38.79

(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
南平市延平区国有资产运营有限责任公司	72,000,000.00	57,600,000.00	2-3 年 28,800,000 元, 3-4 年 43,200,000 元	80.00	预计无法全额收回
福建华兴财政证券公司	50,903,323.64	50,903,323.64	5 年以上	100.00	法人资格已取消, 预计无法收回
香港中闽有限公司	43,890,454.68	43,159,636.11	5 年以上	98.33	预计无法全额收回
福建省南平延润纸业有限责任公司	29,400,862.87	29,400,862.87	5 年以上	100.00	预计无法收回
标力公司	9,000,000.00	9,000,000.00	5 年以上	100.00	挂账多年无法收回
石狮狮王塑胶	9,000,000.00	9,000,000.00	5 年以上	100.00	挂账多年无法收回
福建永林竹业有限公司	7,952,500.00	7,952,500.00	5 年以上	100.00	企业已停产, 资不抵债, 经减值测试, 已无收回可能

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
福建省长兴船舶重工有限公司	7,900,000.00	7,900,000.00	5年以上	100.00	应收代偿款对应应急资金, 预计无法收回, 均已全额计提减值
华福香港有限公司	5,470,941.16	5,470,941.16	5年以上	100.00	预计无法收回
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	已判决, 预计无法收回
合 计	240,841,396.35	225,710,577.78		93.72	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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)	6,476,900.26	0.69	4,550.16	34,998,083.19	3.62	278,009.33
1至2年	6,973,083.56	0.74	399,891.38	8,311,147.90	0.86	491,523.65
2至3年	1,012,858.14	0.11	295,477.87	826,940.87	0.09	248,082.24
3至4年	441,318.22	0.05	218,559.54	2,430,369.15	0.25	1,212,397.44
4至5年	2,034,919.47	0.22	1,623,754.86	1,354,818.92	0.14	1,071,436.34
5年以上	919,044,012.93	98.19	919,044,012.93	918,983,088.22	95.04	918,983,088.22
合计	935,983,092.58	100.00	921,586,246.74	966,904,448.25	100.00	922,284,537.22

②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						
关联方组合-与其他关联企业之间的应收款项	39,109,756.33			52,850,285.48		
特殊款项组合-备用金、应向公司职工收回的各种代垫款	2,704,606.53			2,604,663.41		
特殊款项组合-保证金、押金	85,646,833.66			36,654,516.26		
特殊款项组合-应收政府部门款项	503,348,318.67			508,907,577.06		
特殊款项组合-其他有收回保证条件的款项	1,199,196,867.50			1,083,408,438.77		
执行新金融工具准则组合(新准则适用)	23,635,435.19	4.13	975,296.64	77,905,462.26	6.08	4,771,409.13
合计	1,853,641,817.88	0.00	975,296.64	1,762,330,943.24	0.27	4,771,409.13

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款（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
福建省建阳武夷味精有限公司	4,394,128.67	4,394,128.67	1 年以内	100.00	预计无法收回
福清市东张水库管理局	3,964,138.55	1,982,069.28	5 年以上	50.00	预计无法全额收回
铁路资金中心等	3,685,419.48	3,685,419.48	5 年以上	100.00	预计无法收回
香港 XIB（代理人）有限公司	2,878,895.57	1,386,512.56	5 年以上	48.16	预计无法全额收回
福安市万信德贸易有限公司	2,397,000.00	2,397,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	17,319,582.27	13,845,129.99		79.93	

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
福安项目	1,412,576.39	1,412,576.39	5 年以上	100.00	预计无法收回
福建尤溪嘉洲房地产开发有限公司	920,368.00	920,368.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
三明市怡景房地产开发有限公司尤溪分公司	903,740.00	903,740.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
福安市诚丰造船有限公司	650,000.00	520,000.00	4-5 年	80.00	预计无法收回
福建展宏房地产开发有限公司	625,860.00	625,860.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
福建省沈诚房地产开发有限公司	396,720.00	396,720.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
福建省尤溪紫阳房地产开发有限公司	237,690.00	237,690.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
福建建华房地产开发有限公司	199,120.00	199,120.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
福建鑫九洲建筑工程有限公司	150,000.00	150,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	323,565.02	323,565.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	5,819,639.41	5,689,639.41		97.77	

(5) 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	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	4-5 年 100,000,000.00 元, 5 年以上 700,000,000.00 元	25.98	
华鑫（香港）控股有限公司	往来款	286,305,188.03	5 年以上	9.30	286,305,188.03
福建福平铁路有限责任公司	往来款等	200,221,085.45	1 年以内	6.50	
漳州市铁路投资开发有限公司征地拆迁	从厦门路桥统筹款中支付给地方的拆迁补偿资金，待今后折股	190,000,000.00	5 年以上	6.17	
龙岩市市财政局	从厦门路桥统筹款中支付给地方的拆迁补偿资金，待今后折股	150,000,000.00	5 年以上	4.87	
合 计		1,626,526,273.48		52.83	286,305,188.03

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	112,864,663.12	44,283,253.03	68,581,410.09	262,206,701.52	43,339,353.44	218,867,348.08
自制半成品及在产品	199,215,304.85		199,215,304.85	152,652,710.80		152,652,710.80
其中：已完工未结算工程	199,215,304.85		199,215,304.85	152,473,261.20		152,473,261.20
开发成本(由房地产开发企业填列)						
库存商品(产成品)	4,064,303.19	1,271,307.52	2,792,995.67	2,225,646.74	569,606.49	1,656,040.25
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)						
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,881,380.13		4,881,380.13	5,406,112.71		5,406,112.71
消耗性生物资产	159,738,206.60		159,738,206.60	160,376,347.05		160,376,347.05
合同履约成本						
其他	312,279,008.93	310,426,056.74	1,852,952.19	312,653,040.42	310,126,056.74	2,526,983.68
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)						
合计	793,042,866.82	355,980,617.29	437,062,249.53	895,520,559.24	354,035,016.67	541,485,542.57

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	438,734,168.64
累计已确认毛利	41,395,485.31
减：预计损失	
已办理结算的金额	280,914,349.10
建造合同形成的已完工未结算资产	199,215,304.85

(八) 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		2,790,354.70
中国信达债券		2,790,354.70
三、长期应收款	323,000,000.00	100,000,000.00
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	323,000,000.00	100,000,000.00
四、长期待摊费用		
五、其他非流动资产	156,241,025.00	118,901,843.62
六、发放贷款及垫款	308,837,235.43	354,139,038.69
1、信用贷款		
2、保证贷款	56,382,574.53	57,165,834.97
3、附担保物贷款	521,356,903.48	567,316,539.80
其中：抵押贷款	384,781,382.62	417,817,372.64
质押贷款	136,575,520.86	149,499,167.16
4、其他		
5、贷款损失准备	268,902,242.58	270,343,336.08
其中：单项计提数	221,353,544.85	227,099,304.83
组合计提数	47,548,697.73	43,244,031.25
七、其他	40,000,000.00	32,000,000.00
合计	828,078,260.43	607,831,237.01

(九) 其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
待抵扣及待认证进项税	695,533,107.09	472,711,541.93
预缴税金	8,751,149.21	7,591,790.96
委托贷款	239,372,143.33	61,402,845.74
应收款项类投资—购入不良资产	24,000,000.00	134,500,000.00
一年内买断式、回购式债权资产	17,069,422.44	37,060,979.27
信托、理财产品		60,000,000.00
商业保理项目		7,094,350.00
其他	10,201.19	18,962.90
合计	984,736,023.26	780,380,470.80

(十) 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	91,453,239.06	92,554,840.59
保证贷款	268,891,790.49	270,526,254.56
附担保物贷款	66,331,732.53	66,331,732.53
其中：抵押贷款		
质押贷款	66,331,732.53	66,331,732.53
其他		
贷款和垫款总额	426,676,762.08	429,412,827.68
减：贷款损失准备	426,676,762.08	429,412,827.68
其中：单项计提数	426,676,762.08	429,412,827.68
组合计提数		
贷款和垫款账面价值		

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				91,453,239.06	91,453,239.06
保证贷款				268,891,790.49	268,891,790.49
附担保物贷款				66,331,732.53	66,331,732.53
其中：抵押贷款					
质押贷款				66,331,732.53	66,331,732.53
其他					
合计				426,676,762.08	426,676,762.08
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				92,554,840.59	92,554,840.59
保证贷款				270,526,254.56	270,526,254.56
附担保物贷款				66,331,732.53	66,331,732.53
其中：抵押贷款					
质押贷款				66,331,732.53	66,331,732.53
其他					
合计				429,412,827.68	429,412,827.68

注：以上逾期 3 年以上贷款均为华兴集团划入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	429,412,827.68		428,753,666.15	
本年计提				
本年转出				
本年核销				
本年转回	-2,736,065.60		659,161.53	
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	-35,781.00		-36,061.00	
—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	-2,700,284.60		695,222.53	
年末余额	426,676,762.08		429,412,827.68	

(十一) 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	54,447,361,592.12	481,883,826.91	53,965,477,765.21	52,901,175,759.00	414,063,293.93	52,487,112,465.07
按公允价值计量的	11,513,009,366.20	41,078,811.45	11,471,930,554.75	11,577,455,813.59	3,028,841.45	11,574,426,972.14
按成本计量的	42,934,352,225.92	440,805,015.46	42,493,547,210.46	41,323,719,945.41	411,034,452.48	40,912,685,492.93
3. 其他						
合计	54,447,361,592.12	481,883,826.91	53,965,477,765.21	52,901,175,759.00	414,063,293.93	52,487,112,465.07

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	6,583,832,290.97			6,583,832,290.97
公允价值	11,471,930,554.75			11,471,930,554.75
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,929,177,075.23			4,929,177,075.23
已计提减值金额	41,078,811.45			41,078,811.45

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)	5,085,563,426.72	585,894,404.00	4,686,919,771.44	661,994,318.00	市场公开报价
兴业银行 (601166)	2,823,882,801.84	135,308,232.00	2,401,846,704.59	122,710,762.00	市场公开报价
华能国际 (600011)	1,431,960,430.44	319,766,021.00	1,784,345,344.84	319,766,021.00	市场公开报价
金龙汽车 (600686)	651,515,145.00	75,757,575.00	531,818,176.50	75,757,575.00	市场公开报价
闽东电力 (000993)	539,320,381.76	66,747,572.00	489,927,178.48	66,747,572.00	市场公开报价结合锁定期进行估值
瀚蓝环境 (600323)	202,556,506.29	8,164,309.00	289,124,290.94	16,483,711.00	市场公开报价
厦门钨业 (600549)	175,914,842.50	10,440,050.00	318,698,004.24	24,440,031.00	市场公开报价
福昕软件 (688095)	135,997,646.74	1,699,000.00	46,416,680.01	1,699,000.00	市场公开报价结合锁定期进行估值
光莆股份 (300632)	113,987,169.37	8,078,467.00	0.00	0.00	市场公开报价结合锁定期进行估值
棕榈股份 (002431)	61,200,000.00	19,125,000.00	58,331,250.00	19,125,000.00	市场公开报价
其他	250,032,204.09	126,108,108.64	966,999,571.10	221,263,594.64	市场公开报价或市场公开报价结合锁定期进行估值
合计	11,471,930,554.75	1,357,088,738.64	11,574,426,972.14	1,529,987,584.64	

(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	期末余额	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	1,736,150,000.00	1,641,430,000.00	94,720,000.00	1,736,150,000.00	10.00	10.00			184,500,000.00
福建电力交易中心有限公司	15,364,481.13		15,364,481.13	15,364,481.13	10.00	10.00			
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	18.00			
福建福平铁路有限责任公司(福平铁路、南三龙铁路)	7,533,300,000.00	7,123,000,000.00	410,300,000.00	7,533,300,000.00	32.31	32.31			
向莆铁路股份有限公司(向莆铁路,兴泉铁路)	9,678,000,000.00	8,728,000,000.00	950,000,000.00	9,678,000,000.00	22.56	22.56			
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	19.77	19.77			
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)	4,205,000,000.00	4,205,000,000.00		4,205,000,000.00	7.11	7.11			
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	6.69	6.69			
泉州铁路有限责任公司	650,000,000.00	650,000,000.00		650,000,000.00	41.94	41.94			
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			
元翔(福州)国际航空港有限公司	204,000,000.00	137,700,000.00	66,300,000.00	204,000,000.00	2.00	2.00			4,730,717.50
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			110,929,627.63

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	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
福建炼油化工有限公司	1,561,859,635.99	1,777,747,990.97	313,655,387.39	2,091,403,378.36	13.33	13.33	68,580,000.00		40,000,261.95
福建省石油化学工业有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	16.25	16.25			149,400,000.00
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			
浦城中华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	675,388,501.20	675,388,501.20		675,388,501.20	9.34	9.34			
海峡产业投资基金(福建)有限合伙企业	160,020,000.00	160,020,000.00		160,020,000.00	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			6,709,106.05
国开精诚(北京)投资基金有限公司	180,350,877.18	240,000,000.00	-59,649,122.82	180,350,877.18	3.51	3.51			
福建省安芯产业投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	6.66	6.66			
福建国资船舶投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	14.99	14.99			
福建省海丝纾困股权投资合伙企业(有限合伙)	474,000,000.00	600,000,000.00	-126,000,000.00	474,000,000.00	99.83	99.83			
福建海峡文化创意产业股权投资合伙企业(有限合伙)	26,891,090.25	36,743,307.00	-9,852,216.75	26,891,090.25	32.84	32.84			
罗普特科技集团股份有限公司	103,000,000.00	103,000,000.00		103,000,000.00	4.22	4.22			
其他	1,091,236,184.78	1,078,331,658.87	-44,206,248.44	1,034,125,410.43			372,225,015.46	29,770,562.98	15,458,660.09
合计	42,459,185,027.03	41,323,719,945.41	1,610,632,280.51	42,934,352,225.92			440,805,015.46	29,770,562.98	511,728,373.22

(十二) 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	918,440,923.78	172,474,410.21	745,966,513.57	522,451,266.00	86,063,384.11	436,387,881.89
其中：未实现融资收益	89,273,939.94		89,273,939.94	41,438,173.08		41,438,173.08
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	1,369,127,671.94	141,979,280.16	1,227,148,391.78	1,691,508,014.84	141,979,280.16	1,549,528,734.68
合 计	2,287,568,595.72	314,453,690.37	1,973,114,905.35	2,213,959,280.84	228,042,664.27	1,985,916,616.57

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

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	与公司关系	期末余额占总额的比例(%)
福建省现代服务业产业发展投资合伙企业（有限合伙）	391,296,584.93		3 年以上	代付投资款	非关联方	17.11
福建省创新电子信息产业投资发展有限公司	200,000,000.00		3 年以上	代付投资款	非关联方	8.74
福建水口发电集团有限公司	190,680,000.00		3 年以上	债权投资	关联方	8.34
福建船政重工股份有限公司	178,850,000.00		1-2 年	股权转让款	非关联方	7.82
福州西湖大酒店	143,212,687.61	93,331,645.16	3 年以上	债权投资	关联方	6.26
国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	102,337,811.44	511,689.06	1 年以内	融资租赁款	关联方	4.47
上实融资租赁有限责任公司	99,513,418.32	497,567.09	1 年以内	融资租赁款	非关联方	4.35
君创国际融资租赁有限责任公司	99,223,016.87	496,115.08	1 年以内	融资租赁款	非关联方	4.34
泉州台商投资区水务投资经营有限公司	98,631,477.91	493,157.39	1 年以内	融资租赁款	非关联方	4.31
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	82,027,343.09	410,136.72	1 年以内	融资租赁款	非关联方	3.59
合 计	1,585,772,340.17	95,740,310.50				69.32

（十三）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
对子公司投资	40,268,387.36	19,142.48	8,053,439.95	32,234,089.89
对合营企业投资				
对联营企业投资	26,796,113,307.56	2,234,423,695.44	1,011,718,260.87	28,018,818,742.13
小计	26,836,381,694.92	2,234,442,837.92	1,019,771,700.82	28,051,052,832.02
减：长期股权投资减值准备	33,967,347.24	13,348,276.83	4,197,224.09	43,118,399.98
合计	26,802,414,347.68	2,221,094,561.09	1,015,574,476.73	28,007,934,432.04

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	本期计提减值准备	减值准备年末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门华信租赁有限公司	9,184,667.00			9,184,667.00		9,184,667.00	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	91.50	91.50
福州保税区华诚实业有限公司	4,841,242.68		53,439.95	4,787,802.73			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有限公司	2,870,477.68	19,142.48		2,889,620.16			20.00	20.00
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
福建省地方铁路经济开发中心	8,000,000.00		8,000,000.00		-4,197,224.09			
合计	40,268,387.36	19,142.48	8,053,439.95	32,234,089.89	-4,197,224.09	16,749,617.66		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	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	15,072,887,348.78	26,796,113,307.56	769,430,356.00	-604,349,456.25	2,003,506,615.32	-422,044,004.41	-73,387,732.22	-407,368,804.62	13,348,276.83	-43,081,539.25	28,018,818,742.13	26,368,782.32		
一、合营企业														
二、联营企业	15,072,887,348.78	26,796,113,307.56	769,430,356.00	-604,349,456.25	2,003,506,615.32	-422,044,004.41	-73,387,732.22	-407,368,804.62	13,348,276.83	-43,081,539.25	28,018,818,742.13	26,368,782.32		
福建水口发电集团有限公司	790,473,600.00	1,946,686,205.41			114,582,491.43			-104,929,796.26		-59,393.98	1,956,279,506.60		36.00	36.00
厦门华夏国际电力发展有限公司	252,290,000.00	373,629,163.29			39,788,838.27	4,017,975.19	5,407,200.00	-31,933,984.06			390,909,192.69		24.00	24.00
福建棉花滩水电开发有限公司	176,000,000.00	293,930,278.58			3,900,363.85			-58,636,165.14			239,194,477.29		22.00	22.00
中海福建燃气发电有限公司	155,400,000.00	201,086,551.73			-21,795,900.17			-14,667,241.40			164,623,410.16		20.00	20.00
华电（沙县）能源有限公司	30,649,200.00	28,997,073.40			5,777.38			-2,500,000.00			26,502,850.78		25.00	25.00
福建三明核电有限公司	38,080,000.00	37,927,387.60									37,927,387.60		40.00	40.00
中海福建天然气有限责任公司	885,419,437.00	1,880,890,577.78	11,966,200.00	-598,989,256.00	367,485,456.70		-1,704,973.93	-118,528,763.35			1,541,119,241.20		40.00	40.00
中海闽投（福建）天然气管道有限公司	655,526,656.00	-	655,526,656.00								655,526,656.00		40.00	40.00
国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	250,928,422.37	173,248,695.38	64,000,000.00		-25,088.09						237,223,607.29		40.00	40.00
中海油销售福建有限公司	30,822,685.71	28,933,396.77	2,137,500.00		88,213.64						31,159,110.41		30.00	30.00
国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	24,000,000.00	41,995,032.12			7,012,283.30		-81,280.94	-10,224,999.15			38,701,035.33		40.00	40.00
泉州湄洲湾南岸供水有限公司	95,099,124.10	109,158,269.92			6,743,076.07						115,901,345.99		47.25	47.25
泉州泉惠供水有限公司	18,900,000.00	12,812,916.87			-1,091,476.27						11,721,440.60		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			-502,730.64						90,059,769.36		35.00	35.00
福建龙洲海油新能源有限公司	13,720,000.00	14,963,226.26			432,077.06		17,586.63				15,412,889.95		49.00	49.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	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				
平潭综合实验区投资发展有限责任公司	300,000,000.00	972,365,804.26			1,263,312.53						973,629,116.79		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	139,019,915.23			-61,323,020.87						77,696,894.36		30.00	30.00
中铜东南铜业有限公司	784,000,000.00	827,537,940.82			2,504,966.85	-72,037,040.23	-621,963.43	-24,000,000.00			733,383,904.01		40.00	40.00
福建永荣科技有限公司	392,000,000.00	392,023,724.15			23,868,848.72						415,892,572.87		32.67	32.67
厦门国际银行股份有限公司	6,621,544,752.00	14,585,462,397.46			1,181,534,845.79	-384,413,195.55	-76,404,300.55			-38,211,357.63	15,267,968,389.52		26.19	26.19
华福证券有限责任公司	1,623,853,148.81	3,123,058,152.82			341,922,814.10	-12,548,546.63		-24,539,970.00			3,427,892,450.29		34.71	34.71
海峡金桥财产保险股份有限公司	300,000,000.00	233,022,197.56			-17,286,782.04	787,825.05					216,523,240.57		20.00	20.00
福建省新兴产业股权投资有限合伙企业	129,111,981.13	132,488,549.57		-560,200.25	13,188,697.77	7,141,453.96					152,258,501.05		49.02	49.02
福建兴和豪康基金股权并购合伙企业(有限合伙)	122,325,000.00	117,989,878.23			-2,035,377.08	24,322,894.46					140,277,395.61		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	20,712,139.78			2,524.63						20,714,664.41		34.31	34.31
福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业(有限合伙)	57,200,000.00	56,171,152.04			-2,946,390.11	9,992,523.68					63,217,285.61		26.00	26.00
福建平潭华兴小额贷款股份有限公司	49,980,000.00	56,092,675.28			2,371,489.58			-2,499,000.00			55,965,164.86		31.24	31.24
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	59,000,000.00	61,870,581.94			1,314,069.34			-1,760,000.00			61,424,651.28		39.33	39.33
福建武夷山市华兴小额贷款股份有限公司	37,500,000.00	42,123,889.47			989,555.01			-1,875,000.00			41,238,444.48		37.50	37.50
其他	683,750,841.66	687,603,033.84	35,800,000.00	-4,800,000.00	1,513,678.57	692,105.66		-11,273,885.26	13,348,276.83	-4,810,787.64	704,724,145.17	26,368,782.32	—	—

注：重要联营企业华福证券有限责任公司、厦门华夏国际电力发展有限公司、福建棉花滩水电开发有限公司于 2019 年开始执行新金融工具准则，厦门国际银行股份有限公司于 2020 年开始执行新金融工具准则。

(十四) 其他权益工具情况

1、其他权益工具情况

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司		341,846.76
合 计		341,846.76

(十五) 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	545,152,310.05	2,896,234.53	4,490,817.69	543,557,726.89
1. 房屋、建筑物	418,057,002.01	2,896,234.53	4,490,817.69	416,462,418.85
2. 土地使用权	127,095,308.04			127,095,308.04
二、累计折旧和累计摊销合计	231,685,984.84	13,372,981.10	1,171,225.99	243,887,739.95
1. 房屋、建筑物	197,670,451.08	11,095,437.38	1,171,225.99	207,594,662.47
2. 土地使用权	34,015,533.76	2,277,543.72		36,293,077.48
三、投资性房地产账面净值合计	313,466,325.21			299,669,986.94
1. 房屋、建筑物	220,386,550.93			208,867,756.38
2. 土地使用权	93,079,774.28			90,802,230.56
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	291,666,325.21			277,869,986.94
1. 房屋、建筑物	198,586,550.93			187,067,756.38
2. 土地使用权	93,079,774.28			90,802,230.56

(十六) 固定资产

项目	年 末 账 面 价 值	年 初 账 面 价 值
固定资产	8,638,397,695.70	6,021,650,430.71
固定资产清理	1,291,341.21	7,282,006.48
合 计	8,639,689,036.91	6,028,932,437.19

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计	11,949,002,325.68	3,478,783,908.86	69,686,063.80	15,358,100,170.74
其中：土地资产	14,472,944.40		26,447.00	14,446,497.40
房屋及建筑物	3,309,877,027.52	539,780,410.63	9,451,017.51	3,840,206,420.64
机器设备	8,162,792,683.53	2,885,661,551.25	11,724,259.53	11,036,729,975.25
运输工具	175,707,479.65	33,738,521.07	39,088,163.18	170,357,837.54
电子设备	121,809,815.72	16,425,875.42	9,297,502.53	128,938,188.61
办公设备	3,261,070.80	428,372.09	98,674.05	3,590,768.84
其他	161,081,304.06	2,749,178.40		163,830,482.46
二、累计折旧合计	5,142,554,571.68	614,218,950.36	49,666,893.42	5,707,106,628.62
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,157,445,926.41	125,290,716.52	2,289,408.53	1,280,447,234.40
机器设备	3,606,566,173.08	460,368,797.11	4,634,361.84	4,062,300,608.35
运输工具	128,186,317.77	13,275,017.51	33,986,926.69	107,474,408.59
电子设备	95,310,025.79	11,380,343.45	8,657,568.05	98,032,801.19
办公设备	2,369,151.36	387,281.35	98,628.31	2,657,804.40
其他	152,676,977.27	3,516,794.42		156,193,771.69
三、固定资产账面净值合计	6,806,447,754.00			9,650,993,542.12
其中：土地资产	14,472,944.40			14,446,497.40
房屋及建筑物	2,152,431,101.11			2,559,759,186.24
机器设备	4,556,226,510.45			6,974,429,366.90
运输工具	47,521,161.88			62,883,428.95
电子设备	26,499,789.93			30,905,387.42
办公设备	891,919.44			932,964.44
其他	8,404,326.79			7,636,710.77
四、减值准备合计	784,797,323.29	227,798,523.13		1,012,595,846.42
其中：土地资产				
房屋及建筑物	218,154,663.10	96,995,180.42		315,149,843.52
机器设备	563,041,062.98	130,796,787.89		693,837,850.87
运输工具	109,501.75			109,501.75
电子设备				
办公设备				
其他	3,492,095.46	6,554.82		3,498,650.28
五、固定资产账面价值合计	6,021,650,430.71			8,638,397,695.70
其中：土地资产	14,472,944.40			14,446,497.40
房屋及建筑物	1,934,276,438.01			2,244,609,342.72
机器设备	3,993,185,447.47			6,280,591,516.03
运输工具	47,411,660.13			62,773,927.20
电子设备	26,499,789.93			30,905,387.42
办公设备	891,919.44			932,964.44
其他	4,912,231.33			4,138,060.49

2. 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具待出售	712,115.99		待评估出售
固定资产报损报废	579,225.22	579,225.22	报废待处理
南平南纸化浆车间设备		6,702,781.26	
合计	1,291,341.21	7,282,006.48	

(十七) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
福建永泰抽水蓄能电站项目	2,522,610,513.36		2,522,610,513.36
莆田平海湾二期海上风电项目	1,342,486,374.86		1,342,486,374.86
莆田平海湾 308MW 三期海上风电项目	1,137,015,672.10		1,137,015,672.10
闽投营运中心项目建设	617,966,217.15	-	617,966,217.15
福清大帽山风电场	309,918,225.55		309,918,225.55
福建晋江 100MWH 级储能电站试点示范项目	218,079,436.75		218,079,436.75
二龙山镇生物质热电联产项目	186,065,492.73		186,065,492.73
湾坞 LNG 门站	86,405,399.30		86,405,399.30
青峰二期风电项目	58,739,410.19		58,739,410.19
其他在建工程	430,544,246.54	52,973,911.69	377,570,334.85
工程物资	329,001,886.04	16,090,777.12	312,911,108.92
合 计	7,238,832,874.57	69,064,688.81	7,169,768,185.76

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
福建永泰抽水蓄能电站项目	1,881,291,087.68		1,881,291,087.68
莆田平海湾二期海上风电项目	1,902,196,017.47		1,902,196,017.47
莆田平海湾 308MW 三期海上风电项目	141,215,299.53		141,215,299.53
闽投营运中心项目建设	425,375,407.97		425,375,407.97
福清大帽山风电场	71,262,327.08		71,262,327.08
福建晋江 100MWH 级储能电站试点示范项目	195,485,473.75		195,485,473.75
二龙山镇生物质热电联产项目	967,257.19		967,257.19
湾坞 LNG 门站	21,109,357.25		21,109,357.25
青峰二期风电项目	150,747,952.15		150,747,952.15
其他在建工程	1,500,088,788.12	44,940,370.80	1,455,148,417.32
工程物资	532,121,076.69	678,809.95	531,442,266.74
合 计	6,821,860,044.88	45,619,180.75	6,776,240,864.13

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
福建永泰抽水蓄能电站项目	6,730,450,100.00	1,881,291,087.68	641,319,425.68			2,522,610,513.36	38.11	38.11	195,517,470.00	74,913,374.17	4.08	银行贷款及自有资金
莆田平海湾二期海上风电项目	4,960,000,000.00	1,902,196,017.47	975,338,278.18	1,535,047,920.79		1,342,486,374.86	81.78	81.78	76,393,029.96	36,693,725.59	2.83	银行贷款及自有资金
莆田平海湾308MW三期海上风电项目	6,226,520,000.00	141,215,299.53	995,800,372.57			1,137,015,672.10	18.05	18.05	24,191,105.56	24,191,105.56	4.29	银行贷款及自有资金
闽投营运中心项目建设	1,055,810,000.00	425,375,407.97	192,590,809.18			617,966,217.15	58.70	58.70	32,511,014.20	16,568,252.23	4.65	银行贷款及自有资金
福清大帽山风电场	398,600,000.00	71,262,327.08	268,737,218.15	30,081,319.68		309,918,225.55	77.75	77.75	11,528,604.43	4,882,910.69	4.41	银行贷款及自有资金
福建晋江100MWH级储能电站试点示范项目	249,000,000.00	195,485,473.75	22,593,963.00			218,079,436.75	98.77	98.77	8,879,473.75	6,803,098.75	4.41	银行贷款及自有资金
二龙山镇生物质热电联产项目	269,258,900.00	967,257.19	185,098,235.54			186,065,492.73	69.10	69.10				股东无息借款
湾坞 LNG 门站	222,830,000.00	21,109,357.25	65,296,042.05			86,405,399.30	38.78	38.78	31,295.09	31,295.09	4.65	银行贷款及自有资金
青峰二期风电项目	579,945,100.00	150,747,952.15	91,247,622.21	183,256,164.17		58,739,410.19	76.63	76.63	12,416,357.55	2,628,193.55	4.47	银行贷款及自有资金
福清市城乡供水一体化一期管网工程	448,060,000.00		54,024,579.99			54,024,579.99	12.06	60.00				银行贷款及政府贴息补助
合 计	21,140,474,100.00	4,789,650,180.07	3,492,046,546.55	1,748,385,404.64		6,533,311,321.98			361,468,350.54	166,711,955.63		

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
平潭青峰二期风电项目设备	15,411,967.17	工程核减规模，到货设备存在减值
吴航项目	5,334,578.19	项目关闭
莆田己内酰胺项目	1,408,345.47	项目终止
建峰瓶组站	943,459.05	项目关闭
连江东天然气汽车加气站	168,176.98	项目关闭
公交南站一卡通项目	132,754.78	站点已拆除
邵武枢纽加气站	46,226.42	项目关闭
合计	23,445,508.06	

4. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	1,030,814.19	66,803,913.15
专用材料	6,342,514.84	306,492.15
库存设备	305,486,688.54	460,465,629.51
库存材料等	51,091.35	3,866,231.93
合计	312,911,108.92	531,442,266.74

(十八) 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	1,933,550,331.38	122,145,007.70	6,051,450.86	2,049,643,888.22
其中：软件	34,827,420.83	2,314,518.41	849,410.51	36,292,528.73
土地使用权	1,442,595,514.17	21,373,944.00	5,032,040.35	1,458,937,417.82
专利权	5,106,603.77	2,641,509.43		7,748,113.20
特许权	451,020,792.61	95,815,035.86	170,000.00	546,665,828.47
二、累计摊销合计	256,117,142.00	62,472,138.91	2,993,776.29	315,595,504.62
其中：软件	22,680,144.31	3,266,518.45	815,880.51	25,130,782.25
土地使用权	180,400,502.06	32,593,339.27	2,169,631.86	210,824,209.47
专利权	2,156,918.24	1,870,440.25		4,027,358.49
特许权	50,879,577.39	24,741,840.94	8,263.92	75,613,154.41
三、无形资产减值准备合计	4,762,032.28	556,750.65		5,318,782.93
其中：软件	1,387,772.01			1,387,772.01
土地使用权	3,374,260.27	556,750.65		3,931,010.92
四、账面价值合计	1,672,671,157.10			1,728,729,600.67
其中：软件	10,759,504.51			9,773,974.47
土地使用权	1,258,820,751.84			1,244,182,197.43
专利权	2,949,685.53			3,720,754.71
特许权	400,141,215.22			471,052,674.06

(十九) 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
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
非同一控制平潭闽投新能源有限公司	467,643.74			467,643.74
合计	48,697,381.27			48,697,381.27

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
非同一控制上海浦东天厨菇业有限公司	64,084.60			64,084.60
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
合计	32,216,292.53			32,216,292.53

(二十) 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
中闽海电 220kv 送出线路	48,969,826.70		2,522,051.16		46,447,775.54	
污水厂一级 A 提标改造项目	14,222,817.19	-74,614.16	707,410.15		13,440,792.88	
哈密 20MW 光伏发电场汇集站及线路租赁费	6,820,512.64		324,786.36		6,495,726.28	
中石化双向设备租赁费	5,929,190.70		808,594.07		5,120,596.63	
马尾气化站	3,011,801.01	52,293.58	155,412.59		2,908,682.00	
垃圾场-渗滤液提升改造工程项目	2,751,407.90	22,814.74	253,930.56		2,520,292.08	
万安站耐德设备租金	2,302,889.65	344,070.80	332,307.72		2,314,652.73	
中闽能源办公装修费	2,952,937.45	53,709.62	984,614.43		2,022,032.64	
垃圾场-防渗扩容工程项目	2,126,577.67	-2,618.74	193,017.12		1,930,941.81	
漳浦万安站租赁费		1,388,888.90			1,388,888.90	
其他	18,486,512.56	5,329,121.76	8,410,284.03		15,405,350.29	
合计	107,574,473.47	7,113,666.50	14,692,408.19		99,995,731.78	

(二十一) 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	315,932,700.93	1,272,635,111.63	262,881,421.71	1,059,532,902.09
资产减值准备	288,621,858.00	1,161,086,833.37	244,076,552.89	981,454,523.86
开办费				
可抵扣亏损	7,588,068.51	31,944,366.08	6,046,772.27	25,782,610.85
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	353,405.41	1,413,621.62	735,709.69	3,566,735.95
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
改制评估减值	1,707,543.99	6,830,175.96	1,707,543.99	6,830,175.96
固定资产折旧	143,078.80	867,144.24	101,223.14	613,473.58
其他	17,518,746.22	70,492,970.36	10,213,619.73	41,285,381.89
二、递延所得税负债	1,284,157,666.05	5,196,124,936.74	1,139,855,732.03	4,676,343,135.14
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,079.60	12,318.40	2,395.77	9,583.09
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,231,422,766.64	4,925,691,066.22	1,098,497,712.54	4,393,990,850.42
改制评估增值	917,712.68	3,670,850.70	917,712.68	3,670,850.70
固定资产折旧				
其他	51,814,107.13	266,750,701.42	40,437,911.04	278,671,850.93

(二十二) 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	2,635,614,192.70	2,608,226,764.62
1. 代理业务资产	382,450,942.55	384,268,629.08
2. 抵债资产	165,241,010.26	166,321,926.26
3. 融资租赁资产	22,749,303.52	23,761,522.24
4. 委托贷款	400,000,000.00	419,540,000.00
5. 其他	1,665,172,936.37	1,614,334,687.04
二、减值准备合计	162,823,680.23	49,712,604.73
三、账面价值合计	2,472,790,512.47	2,558,514,159.89

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	382,450,942.55		未约定	财政委托贷款
合计	382,450,942.55			

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。根据省政府和省国资决定,将转为福建省汽车工业集团有限公司股权投资,目前转股方案已上报,待审批。
合计	400,000,000.00				

(二十三) 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	1,807,949,188.18	217,303,102.79			217,303,102.79
二、存货跌价准备	354,035,016.67	2,033,352.66			2,033,352.66
☆三、合同资产减值准备	5,130.00	9,787.06			9,787.06
四、持有待售资产减值准备					
☆五、债权投资减值准备					
六、可供出售金融资产减值准备	414,063,293.93	68,570,562.98			68,570,562.98
七、持有至到期投资减值准备					
八、长期股权投资减值准备	33,967,347.24	13,348,276.83			13,348,276.83
九、投资性房地产减值准备	21,800,000.00				
十、固定资产减值准备	784,797,323.29	176,749,619.26		51,048,903.87	227,798,523.13
十一、在建工程减值准备	45,619,180.75	23,445,508.06			23,445,508.06
十二、生产性生物资产减值准备					
十三、油气资产减值准备					
☆十四、使用权资产减值准备					
十四、无形资产减值准备	4,762,032.28			556,750.65	556,750.65
十五、商誉减值准备	32,216,292.53				
☆十六、合同取得成本减值准备					
☆十七、合同履约成本减值准备					
十八、其他减值准备	894,740,479.95	154,536,819.79			154,536,819.79
合计	4,393,955,284.82	655,997,029.43		51,605,654.52	707,602,683.95

(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	24,460,445.00			835,696.56	25,296,141.56	1,999,956,149.41
二、存货跌价准备		87,752.04			87,752.04	355,980,617.29
☆三、合同资产减值准备						14,917.06
四、持有待售资产减值准备						
☆五、债权投资减值准备						
六、可供出售金融资产减值准备	750,030.00				750,030.00	481,883,826.91
七、持有至到期投资减值准备						
八、长期股权投资减值准备		4,197,224.09			4,197,224.09	43,118,399.98
九、投资性房地产减值准备						21,800,000.00
十、固定资产减值准备						1,012,595,846.42
十一、在建工程减值准备						69,064,688.81
十二、生产性生物资产减值准备						
十三、油气资产减值准备						
☆十四、使用权资产减值准备						
十四、无形资产减值准备						5,318,782.93
十五、商誉减值准备						32,216,292.53
☆十六、合同取得成本减值准备						
☆十七、合同履约成本减值准备						
十八、其他减值准备	16,212,302.87	3,562,100.00		633,843.84	20,408,246.71	1,028,869,053.03
合计	41,422,777.87	7,847,076.13		1,469,540.40	50,739,394.40	5,050,818,574.37

(二十四) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	93,789,490.00	143,338,880.00
抵押借款	93,927,024.00	53,746,800.00
保证借款		27,023,200.16
信用借款	1,803,322,293.15	3,205,402,258.23
合计	1,991,038,807.15	3,429,511,138.39

(二十五) 应付票据

应付票据情况表

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,078,682.46	90,000,000.00
合计	24,078,682.46	90,000,000.00

(二十六) 应付账款

1. 应付账款情况表

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,309,043,544.35	1,797,971,184.24
1-2 年 (含 2 年)	356,181,252.38	486,989,663.69
2-3 年 (含 3 年)	57,078,303.14	59,332,191.45
3 年以上	136,104,044.31	114,568,533.98
合计	2,858,407,144.18	2,458,861,573.36

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款 (年末余额最大的前 5 项)

债权人单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
东方电气集团东方电机有限公司	154,448,866.00	1-2 年	未达到结算付款标准
中国水利水电第十六工程局有限公司	41,745,479.94	1-2 年 28,792,961.49 元, 2-3 年 1,370,616.63 元, 3 年以上 11,581,901.82 元	未达到结算付款标准
福建省九龙建设集团有限公司	40,024,405.52	1-2 年	未达到结算付款标准
湘电风能有限公司	19,300,000.00	3 年以上	未达到结算付款标准
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	17,289,605.50	3 年以上	未达到结算付款标准
合计	272,808,356.96	——	——

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

(二十七) 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）	171,874,371.63	157,000,473.18
1-2 年（含 2 年）	80,500,169.11	40,035,770.40
2-3 年（含 3 年）	20,283,321.31	10,464,743.63
3 年以上	20,679,613.61	17,421,703.90
合计	293,337,475.66	224,922,691.11

注：预收账款余额中无预收持有公司 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
福州中庚旺福房地产开发有限公司	5,690,105.11	1-2 年	工程款未结算
福清市润投房地产开发有限公司	5,026,985.81	1-2 年	工程款未结算
福清恒大置业有限公司	4,751,054.72	1-2 年	工程款未结算
福清融侨置业有限公司	4,661,609.20	1-2 年	工程款未结算
福清茂辉置业有限公司	4,111,426.83	1-2 年	工程款未结算
合计	24,241,181.67		

(二十八) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	106,974,796.53	24,833,761.31
合计	106,974,796.53	24,833,761.31

注：根据财政部新收入准则，子公司福投新能源将原在报表项目“预收账款”列报的有合同依据的预收货款调整至报表项目“合同负债”列报，影响年初金额 24,833,761.31 元。

(二十九) 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	76,441,154.95	689,486,814.04	695,833,982.30	70,093,986.69
二、离职后福利-设定提存计划	25,106,290.39	38,935,666.59	39,742,394.79	24,299,562.19
三、辞退福利	942,534.40	11,931,627.66	12,236,362.30	637,799.76
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	14,965.00			14,965.00
合计	102,504,944.74	740,354,108.29	747,812,739.39	95,046,313.64

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	62,684,129.86	552,533,919.78	559,178,050.24	56,039,999.40
二、职工福利费	119,703.28	37,469,078.39	37,252,125.67	336,656.00
三、社会保险费	7,245,859.35	34,681,281.47	34,244,485.56	7,682,655.26
其中：医疗保险费	4,835,474.21	32,747,465.24	32,365,236.79	5,217,702.66
工伤保险费	2,156,435.42	154,284.81	102,617.90	2,208,102.33
生育保险费	253,949.72	1,779,531.42	1,776,630.87	256,850.27
其他				
四、住房公积金	2,000,895.73	47,220,602.49	47,461,996.26	1,759,501.96
五、工会经费和职工教育经费	4,389,005.36	11,377,727.86	11,549,007.05	4,217,726.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,561.37	6,204,204.05	6,148,317.52	57,447.90
合计	76,441,154.95	689,486,814.04	695,833,982.30	70,093,986.69

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	9,599,870.07	11,697,848.36	11,287,046.04	10,010,672.39
二、失业保险费	1,033,796.25	166,401.71	149,716.05	1,050,481.91
三、企业年金缴费	14,472,624.07	13,521,122.12	14,755,338.30	13,238,407.89
四、其他		13,550,294.40	13,550,294.40	
合 计	25,106,290.39	38,935,666.59	39,742,394.79	24,299,562.19

(三十) 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	28,651,897.98	164,933,793.10	138,665,944.59	54,919,746.49
企业所得税	117,355,770.43	276,988,355.40	215,120,722.69	179,223,403.14
城市维护建设税	1,200,920.09	10,056,194.44	8,816,299.09	2,440,815.44
房产税	3,939,841.32	15,340,385.83	13,595,590.67	5,684,636.48
土地使用税	1,482,014.13	6,841,752.71	6,251,088.57	2,072,678.27
个人所得税	3,055,538.61	13,779,835.61	11,177,851.04	5,657,523.18
教育费附加（含地方教育费附加）	862,358.34	8,011,060.07	6,869,281.72	2,004,136.69
土地增值税		608,503.53	608,503.53	
印花税	2,643,374.15	8,865,573.23	10,097,231.01	1,411,716.37

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
车船使用税		200,134.17	200,134.17	
防洪费	366,860.31	817,582.85	812,276.10	372,167.06
其他税费	158,202.72	965,736.66	1,040,646.98	83,292.40
合计	159,716,778.08	507,408,907.60	413,255,570.16	253,870,115.52

(三十一) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	734,572,398.21	579,851,891.53
应付股利	1,610,840.82	1,610,840.82
其他应付款	1,239,199,049.18	991,092,616.74
合计	1,975,382,288.21	1,572,555,349.09

1. 应付利息情况

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	67,846,055.43	52,117,462.19
企业债券利息	639,217,846.53	519,776,461.44
短期借款应付利息	1,839,235.61	3,476,501.67
其他	25,669,260.64	4,481,466.23
合计	734,572,398.21	579,851,891.53

2. 应付股利情况

单位名称	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
罗源县国有资产营运公司	1,563,520.00	1,563,520.00	资金紧张
林金生	47,320.82	47,320.82	已过世，未能联系到家属
合 计	1,610,840.82	1,610,840.82	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	408,998,313.59	387,806,834.65
代收代付款	114,922,148.90	132,481,835.29
押金及保证金	208,470,479.95	301,007,359.64
预提费用	25,669,036.32	31,588,729.64
待付员工款	3,157,225.74	3,947,186.20
中央专项资金（国家融资担保基金公司）	354,356,737.04	
其他	123,625,107.64	134,260,671.32
合计	1,239,199,049.18	991,092,616.74

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	704,650,578.03	494,464,056.37
1-2 年 (含 2 年)	82,229,831.34	70,428,966.72
2-3 年 (含 3 年)	49,472,081.44	26,565,147.70
3 年以上	402,846,558.37	399,634,445.95
合计	1,239,199,049.18	991,092,616.74

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款 (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
香港远侨投资有限公司	47,422,024.28	3 年以上	已关停多年
香港建兴财务有限公司	36,510,399.96	3 年以上	关联方往来
中福海峡 (平潭) 发展股份有限公司福州分公司	28,305,000.00	1-2 年	股权款
省计委委托项目回收款	28,195,073.36	3 年以上	尚未结算, 待申请转为公司资本
福建天富乐投资有限公司	24,659,620.00	2-3 年	分期收款的履约保证金
合计	165,092,117.60		

(4) 金额较大的其他应付款 (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
国家融资担保基金公司	354,356,737.04	1 年以内	代管中央专项资金
香港远侨投资有限公司	47,422,024.28	3 年以上	已关停多年
福州旭金贸易有限公司	40,286,945.00	1 年以内	合约期内的履约保证金
香港建兴财务有限公司	36,510,399.96	3 年以上	关联方往来
石狮市六胜资产管理有限公司	35,482,151.07	1 年以内	合约期内的履约保证金
合计	514,058,257.35		

(三十二) 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	2,069,546,283.95	5,459,030,467.27
1 年内到期的应付债券	12,237,159,334.53	7,800,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	347,550,019.85	17,355,259.42
合计	14,654,255,638.33	13,276,385,726.69

(三十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	10,429,116.63	3,372,195.97
代兑付债券款	82,255.37	82,255.37
合计	10,511,372.00	3,454,451.34

(三十四) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	2,644,535,299.27	2,663,475,271.67
抵押借款	716,823,445.00	516,579,930.00
保证借款	2,937,399,099.94	3,093,549,611.70
信用借款	16,270,820,102.88	11,549,485,734.24
合计	22,569,577,947.09	17,823,090,547.61

(三十五) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
20 年第三期中期票据 B (2020.2.21-2030.2.21)	1,488,364,621.44	
20 年第一期中期票据 (2020.1.10-2035.1.10)	1,479,614,563.76	
17 年第一期公司债 (2017.7.27-2025.7.27)	998,742,966.87	997,895,783.18
19 年第一期公司债 (2019.9.19-2029.9.19)	998,600,459.58	998,433,517.32
20 年第一期公司债 (2020.10.26-2025.10.26)	998,498,142.79	
20 年第五期中期票据 (2020.5.21-2023.5.21)	997,572,448.51	
19 年第三期中期票据 (2019.6.14-2024.6.14)	996,497,565.53	995,492,665.99
19 年第四期中期票据 (2019.7.22-2024.7.22)	996,388,053.24	995,398,958.96
20 年第二期中期票据 (2020.2.14-2025.2.14)	995,918,217.86	
20 年第六期中期票据 (2020.10.15-2025.10.15)	995,303,038.97	
19 年第五期中期票据 (2019.8.19-2029.8.19)	991,402,762.53	990,554,725.59
19 年第六期中期票据 (2019.9.11-2029.9.11)	991,345,728.97	990,505,758.63
20 年第四期中期票据 (2020.2.27-2030.2.27)	991,067,410.83	
20 年中国能源可转换公司债	520,924,317.04	
18 年第五期中期票据 (2018.12.7-2023.12.7)	498,428,802.02	497,929,939.55
19 年第一期中期票据 (2019.3.12-2024.3.12)	498,340,611.76	497,804,962.61
19 年第二期中期票据 (2019.4.19-2024.4.19)	498,282,568.74	497,754,327.73
20 年第三期中期票据 A (2020.2.21-2025.2.21)	496,493,749.77	
19 华兴 01 募集 (2019.9.24-2022.9.24)	298,970,835.99	298,625,060.34
13 闽投债 (2013.4.9-2021.4.9)		1,153,420,000.00
14 闽投债 (2014.10.16-2021.10.16)		86,000,000.00
16 年第一期企业债 (2016.1.15-2024.1.15)		1,500,000,000.00
16 年第二期企业债 (2016.3.1-2024.3.1)		1,000,000,000.00
16 年第一期公司债 (2016.4.25-2024.4.25)		1,000,000,000.00
16 年第二期公司债 (2016.7.22-2024.7.22)		2,000,000,000.00
18 年第一期中期票据 (2018.4.17-2021.4.17)		1,498,007,436.33
18 年第二期中期票据 (2018.6.19-2021.6.19)		1,297,977,992.81
18 年第三期中期票据 (2018.11.7-2021.11.7)		698,597,896.80
18 年纾困专项债券 (2018.11.15-2023.11.15)		996,961,386.22
18 年第四期中期票据 (2018.11.22-2021.11.22)		997,993,511.83
合计	16,730,756,866.20	19,989,353,923.89

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	本期增加	溢折价摊销	本期减少	期末余额
13 闽投债（2013.4.9-2021.4.9）	1,153,420,000.00	2013/4/9	8 年	1,153,420,000.00	1,153,420,000.00			1,153,420,000.00	
14 闽投债（2014.10.16-2021.10.16）	86,000,000.00	2014/10/16	7 年	86,000,000.00	86,000,000.00			86,000,000.00	
16 年第一期企业债（2016.1.15-2024.1.15）	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（2016.3.1-2024.3.1）	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（2016.4.25-2024.4.25）	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（2016.7.22-2024.7.22）	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（2017.7.27-2025.7.27）	1,000,000,000.00	2017/7/25	8 年	1,000,000,000.00	997,895,783.18		-847,183.69		998,742,966.87
18 年第一期中期票据（2018.4.17-2021.4.17）	1,500,000,000.00	2018/4/16	3 年	1,500,000,000.00	1,498,007,436.33		-1,678,949.58	1,499,686,385.91	
18 年第二期中期票据（2018.6.19-2021.6.19）	1,300,000,000.00	2018/6/14	3 年	1,300,000,000.00	1,297,977,992.81		-1,465,725.86	1,299,443,718.67	
18 年第三期中期票据（2018.11.7-2021.11.7）	700,000,000.00	2018/11/5	3 年	700,000,000.00	698,597,896.80		-757,800.55	699,355,697.35	
18 年纾困专项债券（2018.11.15-2023.11.15）	1,000,000,000.00	2018/11/13	5 年	1,000,000,000.00	996,961,386.22		-754,219.05	997,715,605.27	
18 年第四期中期票据（2018.11.22-2021.11.22）	1,000,000,000.00	2018/11/20	3 年	1,000,000,000.00	997,993,511.83		-1,055,526.59	999,049,038.42	
18 年第五期中期票据（2018.12.7-2023.12.7）	500,000,000.00	2018/12/6	5 年	500,000,000.00	497,929,939.55		-498,862.47		498,428,802.02
19 年第一期中期票据（2019.3.12-2024.3.12）	500,000,000.00	2019/3/8	5 年	500,000,000.00	497,804,962.61		-535,649.15		498,340,611.76
19 年第二期中期票据（2019.4.19-2024.4.19）	500,000,000.00	2019/4/17	5 年	500,000,000.00	497,754,327.73		-528,241.01		498,282,568.74
19 年第三期中期票据（2019.6.14-2024.6.14）	1,000,000,000.00	2019/6/12	5 年	1,000,000,000.00	995,492,665.99		-1,004,899.54		996,497,565.53
19 年第四期中期票据（2019.7.22-2024.7.22）	1,000,000,000.00	2019/7/18	5 年	1,000,000,000.00	995,398,958.96		-989,094.28		996,388,053.24
19 年第五期中期票据（2019.8.19-2029.8.19）	1,000,000,000.00	2019/8/15	10 年	1,000,000,000.00	990,554,725.59		-848,036.94		991,402,762.53
19 年第六期中期票据（2019.9.11-2029.9.11）	1,000,000,000.00	2019/9/9	10 年	1,000,000,000.00	990,505,758.63		-839,970.34		991,345,728.97
19 年第一期公司债（2019.9.19-2029.9.19）	1,000,000,000.00	2019/9/17	10 年	1,000,000,000.00	998,433,517.32		-166,942.26		998,600,459.58
19 华兴 01 募集（2019.9.24-2022.9.24）	300,000,000.00	2019/9/24	3 年	300,000,000.00	298,625,060.34		-345,775.65		298,970,835.99
20 年第一期中期票据（2020.1.10-2035.1.10）	1,500,000,000.00	2020/1/8	15 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	20,385,436.24		1,479,614,563.76
20 年第二期中期票据（2020.2.14-2025.2.14）	1,000,000,000.00	2020/2/13	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,081,782.14		995,918,217.86
20 年第三期中期票据 A（2020.2.21-2025.2.21）	500,000,000.00	2020/2/19	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	3,506,250.23		496,493,749.77
20 年第三期中期票据 B（2020.2.21-2030.2.21）	1,500,000,000.00	2020/2/19	10 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	11,635,378.56		1,488,364,621.44
20 年第四期中期票据（2020.2.27-2030.2.27）	1,000,000,000.00	2020/2/25	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,932,589.17		991,067,410.83
20 年第五期中期票据（2020.5.21-2023.5.21）	1,000,000,000.00	2020/5/19	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,427,551.49		997,572,448.51
20 年第六期中期票据（2020.10.15-2025.10.15）	1,000,000,000.00	2020/10/13	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,696,961.03		995,303,038.97
20 年第一期公司债（2020.10.26-2025.10.26）	1,000,000,000.00	2020/10/22	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,501,857.21		998,498,142.79
20 年中闽能源可转换公司债	560,000,000.00	2020/7/22	3 年	560,000,000.00		530,188,193.09	9,263,876.05		520,924,317.04
合计	29,099,420,000.00			29,099,420,000.00	19,989,353,923.89	9,030,188,193.09	54,114,805.16	12,234,670,445.62	16,730,756,866.20

(三十六) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	217,007,360.14	3,058,919,678.62	63,415,166.75	3,212,511,872.01
专项应付款	2,757,510,633.90	545,171,181.66	363,165,741.45	2,939,516,074.11
合 计	2,974,517,994.04	3,604,090,860.28	426,580,908.20	6,152,027,946.12

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年末余额	年初余额
合计	3,212,511,872.01	217,007,360.14
省财政厅	1,994,000,000.00	
福建省铁路建设办公室	1,050,000,000.00	
国银金融租赁有限公司	44,384,601.63	61,881,014.45
湘电风能有限公司	38,076,167.79	36,297,586.08
福清市闽江调水管理中心	21,439,538.33	21,439,538.33
其他	64,611,564.26	97,389,221.28

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,757,510,633.90	545,171,181.66	363,165,741.45	2,939,516,074.11
代收各地市拨入地方铁路建设资金	889,535,770.00	200,000,000.00		1,089,535,770.00
福建省财政厅(预拨铁路资金及创业基金)	774,000,000.00			774,000,000.00
代偿补偿专项资金	615,476,527.97	297,064,997.91	359,139,241.45	553,402,284.43
福建省财政厅企业资金链应急保障资金	320,619,933.63	5,293,630.91		325,913,564.54
三供一业专项资金	32,123,300.00	4,026,500.00	4,026,500.00	32,123,300.00
其他	125,755,102.30	38,786,052.84		164,541,155.14

(三十七) 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	5,312,075.92	318,111.77	1,536,652.06	4,093,535.63
三、其他长期福利	3,509,874.67		170,200.00	3,339,674.67
合 计	8,821,950.59	318,111.77	1,706,852.06	7,433,210.30

(三十八) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
弃置费用	42,972,619.16	46,478,000.98		89,450,620.14
对外提供担保	530,645.42			530,645.42
未决诉讼		182,134.55		182,134.55
合计	43,503,264.58	46,660,135.53		90,163,400.11

注：预计负债-弃置费用为子公司福建中闽海上风电有限公司计提风机弃置费用。

(三十九) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中闽水务二次供水维护费	7,196,866.91	2,060,146.38	895,232.42	8,361,780.87
南纸支持中小企业管理项目	8,239,961.06		280,927.68	7,959,033.38
中闽水务变频维护费	7,361,351.24		929,485.68	6,431,865.56
南纸林纸一体化项目	8,515,475.97		2,221,428.60	6,294,047.37
中闽水务中铝铜冶炼项目给水管道的新建工程	5,579,138.89		196,333.32	5,382,805.57
铁路前期工作经费	4,848,279.00		1,438.00	4,846,841.00
中闽水务沈海复线高速公路罗源段建设指挥部	4,201,982.28		144,895.92	4,057,086.36
中闽水务一污扩建技改补助款	4,000,000.00		80,000.00	3,920,000.00
中闽水务六都村给水管网改造工程款	3,655,000.11	34,862.40	149,724.59	3,540,137.92
南纸财政返还土地款项	3,144,160.00		73,120.00	3,071,040.00
其他	45,661,633.88	5,788,255.17	13,366,185.29	38,083,703.76
合 计	102,403,849.34	7,883,263.95	18,338,771.50	91,948,341.79

(四十) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
代理业务负债（委托存款）	383,388,126.28	384,945,158.31
售房收入专户	1,809,565.30	1,804,059.02
房屋维修专户	508,264.48	506,716.62
其他	13,085,800.00	15,375,800.00
合 计	398,791,756.06	402,631,733.95

(四十一) 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	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

(四十二) 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	98,548,342.04		96,045,771.34
二、其他资本公积	24,163,328,392.77	885,000,000.00	74,670,434.80	24,973,657,957.97
（1）被投资单位其他权益变动	2,325,869,179.10		72,466,902.80	2,253,402,276.30
（2）其他	21,837,459,213.67	885,000,000.00	2,203,532.00	22,720,255,681.67
合计	24,160,825,822.07	983,548,342.04	74,670,434.80	25,069,703,729.31
其中：国有独享资本公积	24,160,825,822.07	983,548,342.04	74,670,434.80	25,069,703,729.31

注：其他资本公积本期增加系本公司收到铁路建设资金 885,000,000.00 元；下属子公司星光集团本部三供一业移交减少资本公积 2,135,532.00 元；下属子公司华兴创投公司清算参股单位（华兴龙腾创投公司）转出其他权益变动减少资本公积 68,000.00 元。

(四十三) 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	18,620,106.35	4,545,871.20	1,871,620.35	21,294,357.20
合计	18,620,106.35	4,545,871.20	1,871,620.35	21,294,357.20

(四十四) 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	1,281,841,756.60	93,992,430.65		1,375,834,187.25
合计	1,281,841,756.60	93,992,430.65		1,375,834,187.25

(四十五) 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	53,360,047.37	9,013,291.63			62,373,339.00		
合计	53,360,047.37	9,013,291.63			62,373,339.00		

(四十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期年末余额	11,551,856,033.77	10,040,491,389.59
其他调整	-47,862,782.69	26,784,237.31
本期年初余额	11,503,993,251.08	10,067,275,626.90
本期增加额	1,993,861,871.10	1,934,633,722.86
其中：本期净利润转入	1,993,861,871.10	1,923,612,696.44
其他调整因素		11,021,026.42
本期减少额	632,445,116.26	450,053,315.99
其中：本期提取盈余公积数	93,992,430.65	53,558,940.18
本期提取一般风险准备	9,013,291.63	244,375.81
本期分配现金股利数	519,380,000.00	386,250,000.00
转增资本		
其他减少	10,059,393.98	10,000,000.00
本期期末余额	12,865,410,005.92	11,551,856,033.77

注：由于上市子公司中闽能源本年度通过发行人民币普通股股票以及可转换公司债券方式购买本公司下属中闽海上风电公司 100%股权，导致中闽海上风电公司于 2020 年起执行新金融工具和新收入会计准则，以及本公司联营企业厦门国际银行于 2020 年起执行新金融工具会计准则，影响期初未分配利润合计-47,862,782.69 元，详见本附注“五、（一）”。

(四十七) 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
1. 主营业务小计	4,629,229,978.34	3,153,330,054.67	3,795,299,981.64	3,055,689,732.21
售电收入	1,248,819,104.07	399,905,415.10	714,392,120.73	315,380,934.05
LNG 运输收入	126,056,927.32	101,007,701.83	136,992,023.26	108,579,753.64
天然气销售收入	2,026,489,704.60	1,843,114,126.14	2,058,126,591.86	1,987,721,975.78
售水收入	437,851,732.04	315,111,519.36	381,161,795.93	272,019,797.31
房屋租赁收入	6,947,957.59	5,300,917.61	10,282,577.21	5,240,335.91
动力煤及己内酰胺销售收入	262,033,386.53	258,423,926.51		
咨询服务费	7,140,834.28		9,054,395.00	

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目管理费	4,766,500.26		4,510,471.57	
工程收入	129,037,651.61	105,301,894.24	132,672,352.99	113,929,665.35
不良资产清收收入	126,878,803.98		91,407,671.79	
造纸业收入	2,856,468.26	638,140.45	5,217,165.91	1,301,942.65
医药原料药销售收入			22,590,397.59	26,430,356.48
汽车贸易收入			9,774,493.65	9,731,130.12
融资租赁收入	32,039,214.31	4,439,270.00	37,251,052.67	8,766,135.16
担保业务收入	6,023,444.44	3,058,045.24	6,807,478.89	111,772,551.03
其他	212,288,249.05	117,029,098.19	175,059,392.59	94,815,154.73
2. 其他业务小计	331,286,258.94	186,753,901.69	476,529,876.39	314,318,232.74
租金收入	39,695,440.18	15,254,429.05	49,069,081.05	19,193,015.26
材料让售收入	152,596,795.56	121,618,363.14	296,128,128.57	263,218,391.40
资金占用费收入	53,609,763.47		50,786,452.40	
其他	85,384,259.73	49,881,109.50	80,546,214.37	31,906,826.08
合计	4,960,516,237.28	3,340,083,956.36	4,271,829,858.03	3,370,007,964.95

(四十八) 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,110,876.56	27,746,489.96
—存放同业		
—存放中央银行		
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	25,451,964.30	25,723,202.07
其中：个人贷款和垫款	21,575,953.83	17,910,610.59
公司贷款和垫款	3,876,010.47	7,812,591.48
票据贴现		
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他	2,658,912.26	2,023,287.89
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出		
利息净收入	28,110,876.56	27,746,489.96

(四十九) 手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金支出	58,000,412.36	37,938,508.05
—手续费支出	24,924.89	18,428.52
—佣金支出	57,975,487.47	37,920,079.53
手续费及佣金净收入	-58,000,412.36	-37,938,508.05

(五十) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	388,298,218.14	377,256,447.18
办公费	3,585,345.53	3,721,196.51
差旅费	4,373,693.44	7,019,962.29
折旧费	43,142,772.98	37,958,785.18
租赁费	7,826,793.36	14,647,993.59
业务招待费	1,707,122.97	2,891,204.91
修理费	1,343,857.28	1,419,706.48
低值易耗品	2,078,042.18	2,731,318.92
保险费	832,832.08	809,536.10
审计费	8,595,327.59	8,490,094.99
咨询费	15,523,753.30	8,565,755.98
诉讼费	1,714,146.51	1,537,405.98
会议费	97,038.27	245,741.32
出国人员经费	95,685.40	1,788,519.56
广告宣传费	850,439.24	2,320,764.42
董事会经费	157,861.43	143,075.08
残疾人就业保障金	3,386,144.11	3,335,817.90
长期待摊费用摊销	2,897,207.53	2,717,606.87
无形资产摊销	12,710,598.88	11,561,461.04
会员费	1,823,930.80	1,762,931.17
汽车使用费	4,699,920.53	5,337,541.15
党建工作经费	2,460,936.55	3,262,030.54
停机费用	15,905,054.27	25,668,260.54
其他支出	30,750,685.06	33,773,531.67
合计	554,857,407.43	558,966,689.37

(五十一) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,761,696,519.68	1,607,934,284.14
利息收入(以“-”号填列)	-381,447,803.71	-362,251,261.25
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	721,792.89	2,789,073.91
其他	9,779,879.37	13,742,899.42
合计	1,390,750,388.23	1,262,214,996.22

(五十二) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	15,799,536.28	16,634,139.55
再担保费补贴	7,800,000.00	
南纸产品结构调整技术改造项目	6,934,523.58	1,250,000.04
稳岗补贴	7,593,453.42	195,793.92
福投新能源 2020 年金马项目专项资金补助	3,100,000.00	
福投新能源财政补助款	2,562,139.38	5,149,416.28
南平南纸林纸一体化项目	2,221,428.60	2,221,428.60
平潭综合实验区经营贡献奖	2,781,845.67	2,956,857.48
产业基金财政补贴款		206,100,438.36
其他	6,245,201.00	13,077,438.74
合 计	55,038,127.93	247,585,512.97

(五十三) 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	2,003,506,615.32	2,181,732,758.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,703,694.12	51,976,317.66
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	-281,120.59	2,030,121.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,787,431.49	2,264,821.76
可供出售金融资产等取得的投资收益	786,303,156.40	773,884,342.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,058,138,561.82	353,066,865.50
其他	28,622,352.46	49,154,813.22
合计	3,880,780,691.02	3,414,110,040.62

(五十四) 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	-553,495.67	-1,207,638.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-553,495.67	-1,207,638.05

(五十五) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-20,709,996.83	560,035.77
合计	-20,709,996.83	560,035.77

注：损失以“-”号填列。

(五十六) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-172,132,660.96	-41,436,741.05
存货跌价损失	-2,033,352.66	-2,215,805.34
可供出售金融资产减值损失	-67,820,532.98	-13,010,057.02
长期股权投资减值损失	-13,348,276.83	-1,088,292.05
固定资产减值损失	-176,749,619.26	-15,399,430.08
工程物资减值损失	-15,411,967.17	
在建工程减值损失	-8,033,540.89	-7,173,872.15
合同资产减值损失	-9,787.06	
其他	-138,324,516.92	103,888,572.77
合计	-593,864,254.73	23,564,375.08

注：损失以“-”号填列。

(五十七) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年 非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-11,903,213.14	25,750,897.00	-11,903,213.14
其他		2,375,000.00	
合 计	-11,903,213.14	28,125,897.00	-11,903,213.14

(五十八) 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	178,230.03	28,102.64	178,230.03
接受捐赠	19,239.00		19,239.00
与企业日常活动无关的政府补助	270,000.00	350,000.00	270,000.00
违约金收入	1,156,380.76	1,539,849.71	1,156,380.76
罚款收入	1,076,420.00	321,705.00	1,076,420.00

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
诉讼赔偿款	649,772.84	205,827.60	649,772.84
非同一控制下企业合并负商誉		7,331,095.76	
其他	1,260,847.22	8,243,384.62	1,260,847.22
合计	4,610,889.85	18,019,965.33	4,610,889.85

与企业日常活动无关的政府补助（本期发生额最大的前5项）

项目	本年发生额	上年发生额
重点项目复工奖励	200,000.00	
宁德工信局奖励金	50,000.00	
福安市委办慰问款	10,000.00	10,000.00
福安市城市建设投资集团有限公司春节慰问款	10,000.00	
2017年度鼓楼区服务业统计市级高增长奖励		300,000.00
其他		40,000.00
合计	270,000.00	350,000.00

（五十九）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
非流动资产毁损报废损失	2,024,018.98	683,578.15	2,024,018.98
对外捐赠支出	5,953,726.09	5,562,514.90	5,953,726.09
南三龙铁路运营补贴	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
绿得饮料连带担保和解款	8,314,207.00		8,314,207.00
南纸星光三供一业分离移交费用		15,375,800.00	
其他	3,534,239.06	4,393,537.12	3,534,239.06
合计	259,826,191.13	266,015,430.17	259,826,191.13

（六十）所得税费用

所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	275,739,571.69	169,075,679.35
递延所得税调整	-40,354,143.25	31,893,139.92
其他		
合计	235,385,428.44	200,968,819.27

(六十一) 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		
	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	-9,837,380.96		-9,837,380.96
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	-9,563,903.55		-9,563,903.55
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-273,477.41		-273,477.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	70,970,588.54	128,199,297.70	-57,228,709.16
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	-354,197,758.15	272,253.22	-354,470,011.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-354,197,758.15	272,253.22	-354,470,011.37
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,366,246,362.98	357,199,695.29	1,009,046,667.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	904,089,615.52	229,272,650.81	674,816,964.71
小计	462,156,747.46	127,927,044.48	334,229,702.98
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 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			
6. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项 目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8. 外币财务报表折算差额	-36,988,400.77		-36,988,400.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-36,988,400.77		-36,988,400.77
9. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	61,133,207.58	128,199,297.70	-67,066,090.12

项 目	上年发生额		
	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	-8,162,177.68		-8,162,177.68
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	12,245,584.91		12,245,584.91
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-20,407,762.59		-20,407,762.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,863,493,502.96	445,205,077.89	1,418,288,425.07
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	137,210,580.51	419,997.75	136,790,582.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	137,210,580.51	419,997.75	136,790,582.76
2. 其他债权投资公允价值变动			

项 目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	2,076,187,797.82	535,255,459.24	1,540,932,338.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	361,881,516.41	90,470,379.10	271,411,137.31
小计	1,714,306,281.41	444,785,080.14	1,269,521,201.27
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 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			
6. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8. 外币财务报表折算差额	11,976,641.04		11,976,641.04
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	11,976,641.04		11,976,641.04
9. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	1,855,331,325.28	445,205,077.89	1,410,126,247.39

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（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					196,261,127.74		1,039,581,865.59					-120,729,364.15		1,115,113,629.18
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,245,584.91	-20,407,762.59		136,790,582.76		1,269,521,201.27					11,976,641.04		1,410,126,247.39
三、其他综合收益结转留存收益		-12,245,584.91												-12,245,584.91
四、2019 年执行金融工具新准则影响（减少以“-”号填列）					-41,037,074.50									-41,037,074.50
五、上年年末余额			-20,407,762.59		292,014,636.00		2,309,103,066.86					-108,752,723.11		2,471,957,217.16
六、2020 年执行金融工具新准则影响（减少以“-”号填列）			12,134,772.76		-44,973,750.75									-32,838,977.99
七、本年初余额			-8,272,989.83		247,040,885.25		2,309,103,066.86					-108,752,723.11		2,439,118,239.17
八、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,563,903.55	-273,477.41		-354,470,011.37		334,229,702.98					-36,988,400.77		-67,066,090.12
九、其他综合收益结转留存收益														
十、本年年末余额		-9,563,903.55	-8,546,467.24		-107,429,126.12		2,643,332,769.84					-145,741,123.88		2,372,052,149.05

(六十二) 非货币性资产交换

报告期内公司无非货币性资产交换事项。

(六十三) 股份支付

报告期内公司无股份支付事项。

(六十四) 债务重组

报告期内公司无债务重组事项。

(六十五) 借款费用

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、（十七）在建工程”。

(六十六) 租赁

融资租赁（出租人）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	358,428,440.57
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	59,857,207.04
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	413,001,620.02
3 年以上	87,153,656.15
合计	918,440,923.78
注：未实现融资收益的余额	89,273,939.94

(六十七) 终止经营

报告期内公司未发生终止经营事项。

(六十八) 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	410,182,696.41	保监要求及质押存款等
应收账款	460,098,479.77	质押贷款
可供出售金融资产	91,266,729.00	质押贷款及涉诉被冻结
固定资产	363,241,572.62	抵押贷款
无形资产	391,335,955.60	抵押贷款
在建工程	619,791,159.41	抵押贷款
其他	1,032,667,100.00	1、因向国家开发银行借款，以子公司铁投公司股权 616,000,000 元作为质押。 2、因向兴业银行借款，以黑龙江富龙两家子公司股权 387,067,100.00 元作为质押； 3、因向招商银行借款，以子公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司股权 29,600,000 元作为质押。

(六十九) 合并现金流量表

1. 间接法现金流量表

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,367,409,897.27	2,228,178,531.52
加：资产减值准备	593,864,254.73	-23,564,375.08
信用减值损失（新金融准则）	20,709,996.83	-560,035.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,670,317.80	411,927,094.75
使用权资产折旧（新准则适用）		
无形资产摊销	50,288,682.59	38,493,048.79
长期待摊费用摊销	11,695,404.66	9,965,028.89
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）	10,668,208.85	-28,125,897.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,993,051.25	655,475.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	553,495.67	1,207,638.05
财务费用（收益以“-”号填列）	2,226,707,852.65	2,114,223,891.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,880,780,691.02	-3,414,110,040.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,054,708.97	20,877,174.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,376,879.92	11,136,117.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,245,285.20	-242,005,645.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,045,678,482.71	25,075,689,879.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,762,802,108.66	-24,955,428,013.63
其他	2,037,025.63	2,032,841.47
经营活动产生的现金流量净额	2,704,508,579.01	1,250,592,714.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,898,165,713.02	14,085,792,215.79
减：现金的年初余额	14,085,792,215.79	13,548,185,317.37
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,812,373,497.23	537,606,898.42

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,898,165,713.02	14,085,792,215.79
其中：库存现金	340,224.69	285,970.24
可随时用于支付的银行存款	11,346,288,038.78	10,306,948,125.18
可随时用于支付的其他货币资金	4,551,537,449.55	3,778,558,120.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,898,165,713.02	14,085,792,215.79

九、或有事项

1. 截止 2020 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(元)	债务到期日
福建省投资开发集团有限责任公司	福建永荣科技有限公司	999,600,000.00	2028.7.22
福建省投资开发集团有限责任公司	中铜东南铜业有限公司	805,000,000.00	2026.11.15
福建省投资开发集团有限责任公司	福建永荣科技有限公司	168,070,000.00	2021.6.26
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	67,430,000.00	2003.6.26-2023.6.25
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	52,500,000.00	2020.3.15-2023.3.15
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	40,720,000.00	2006.5.25-2023.10.20
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	2018.08.21-2021.08.21
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	2018.10.11-2021.10.11
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	12,360,000.00	2005.7.4-2023.4.25
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	2003.9.30-2021.5.25
福建省铁路投资有限责任公司	武夷山铁路有限责任公司	9,400,000.00	2005.6.30-2022.11.25
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	266,174,400.00	2015.4.7-2035.4.7
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	201,169,018.00	2020.1.2-2045.1.2
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	144,660,000.00	2016.1.22-2044.1.22
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	144,660,000.00	2018.8.2-2046.8.2

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	144,660,000.00	2020.9.01-2040.9.01
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	134,099,820.00	2015.7.30-2040.7.30
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	125,372,000.00	2018.1.2-2038.1.2
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	120,742,880.00	2015.5.14-2035.5.14
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	110,515,418.00	2020.1.17-2048.1.17
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	106,329,922.00	2020.1.2-2048.1.2
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	105,027,982.00	2020.1.2-2048.1.2
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	96,440,000.00	2018.5.31-2043.5.31
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	96,440,000.00	2019.6.4-2039.6.4
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	95,330,940.00	2018.2.5-2046.2.5
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	93,161,040.00	2019.1.3-2044.1.3
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	92,548,646.00	2014.12.19-2042.12.18
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	92,317,190.00	2016.10.20-2044.10.20
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	89,351,660.00	2018.11.2-2046.11.2
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	87,663,960.00	2015.4.16-2040.4.16
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	84,722,540.00	2018.11.2-2046.11.2
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	82,697,300.00	2015.8.24-2043.8.24
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	81,974,000.00	2015.9.17-2043.9.17
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	81,009,600.00	2017.6.12-2045.6.12
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	77,152,000.00	2020.3.23-2048.3.23
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	76,235,820.00	2019.9.2-2039.9.2
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	72,330,000.00	2019.8.1-2039.8.1
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	72,330,000.00	2020.2.18-2040.2.18
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	72,137,120.00	2018.7.27-2043.7.27
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	71,958,706.00	2017.1.17-2042.1.17
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	71,293,270.00	2016.11.16-2044.11.16
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	71,172,720.00	2018.6.22-2046.6.22
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	71,124,500.00	2015.1.21-2040.1.21
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	70,160,100.00	2018.9.7-2043.9.7
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	69,919,000.00	2018.4.20-2038.4.20
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	69,919,000.00	2018.1.31-2043.1.31

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	69,436,800.00	2018.8.10-2038.8.10
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	69,436,800.00	2019.7.1-2044.7.1
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	68,809,940.00	2016.1.25-2036.1.25
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	68,183,080.00	2018.7.26-2043.7.26
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	66,201,238.00	2017.1.17-2045.1.17
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	66,172,306.00	2014.12.19-2034.12.18
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	65,579,200.00	2017.4.1-2037.4.1
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	63,409,300.00	2017.1.19-2042.1.19
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	60,757,200.00	2018.11.2-2043.11.2
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	60,275,000.00	2020.5.29-2045.5.29
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	56,899,600.00	2017.5.2-2042.5.2
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	56,899,600.00	2019.4.26-2044.4.26
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	55,597,660.00	2019.1.3-2039.1.3
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	54,970,800.00	2015.2.2-2040.2.2
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	54,970,800.00	2018.1.5-2038.1.5
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	54,006,400.00	2015.6.24-2040.6.24
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	53,042,000.00	2018.1.2-2038.1.2
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	52,448,894.00	2015.1.20-2035.1.20
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	51,643,620.00	2015.2.3-2043.2.3
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	50,341,680.00	2017.1.22-2045.1.22
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	48,702,200.00	2015.11.27-2040.11.27
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	2018.1.29-2038.1.29
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	48,220,000.00	2018.3.5-2038.3.5
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	48,220,000.00	2018.4.4-2043.4.4
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	48,220,000.00	2018.10.10-2043.10.10
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	2018.11.13-2043.11.13
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	48,220,000.00	2019.4.1-2039.4.1
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	48,220,000.00	2019.11.1-2047.11.1
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	48,220,000.00	2018.1.29-2043.1.29
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	48,220,000.00	2018.5.2-2046.5.2
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	48,220,000.00	2018.5.31-2046.5.31

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	48,220,000.00	2019. 5. 23-2039. 5. 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	48,220,000.00	2020. 8. 18-2040. 8. 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	48,075,340.00	2018. 2. 5-2043. 2. 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	47,834,240.00	2017. 7. 31-2045. 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	47,737,800.00	2019. 4. 26-2039. 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	46,773,400.00	2019. 1. 10-2044. 1. 10
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	46,696,248.00	2014. 12. 19-2039. 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	46,411,750.00	2019. 10. 16-2044. 10. 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	45,905,440.00	2018. 7. 18-2043. 7. 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	45,809,000.00	2015. 1. 29-2043. 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	45,809,000.00	2017. 7. 7-2037. 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	43,542,660.00	2016. 1. 25-2041. 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	43,398,000.00	2018. 11. 20-2046. 11. 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	43,398,000.00	2018. 2. 28-2043. 2. 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	43,398,000.00	2020. 1. 2-2040. 1. 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	40,987,000.00	2015. 1. 30-2035. 1. 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	40,987,000.00	2018. 4. 2-2038. 4. 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	40,987,000.00	2018. 4. 4-2038. 4. 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	40,528,910.00	2015. 3. 6-2043. 3. 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	40,022,600.00	2019. 4. 26-2047. 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	38,648,330.00	2016. 10. 27-2041. 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	38,460,272.00	2017. 1. 17-2037. 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	36,743,640.00	2019. 5. 14-2039. 5. 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	36,598,980.00	2017. 11. 30-2045. 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	36,165,000.00	2017. 9. 15-2037. 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	36,165,000.00	2018. 9. 6-2038. 9. 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	36,165,000.00	2020. 1. 2-2040. 1. 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	36,068,560.00	2019. 7. 1-2039. 7. 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	34,718,400.00	2019. 6. 4-2039. 6. 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	34,332,640.00	2017. 9. 20-2045. 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	34,313,352.00	2015. 1. 20-2040. 1. 20

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	34,236,200.00	2017. 8. 23-2042. 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	34,144,582.00	2020. 1. 17-2045. 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	33,754,000.00	2015. 8. 31-2040. 8. 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	33,754,000.00	2016. 11. 22-2041. 11. 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	33,754,000.00	2018. 4. . 2-2043. 4. 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	32,982,480.00	2015. 11. 27-2035. 11. 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	32,982,480.00	2017. 7. 20-2042. 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	31,825,200.00	2019. 2. 1-2044. 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	31,776,980.00	2017. 8. 15-2045. 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	31,343,000.00	2020. 1. 2-2045. 1. 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	31,198,340.00	2017. 3. 17-2042. 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	29,390,090.00	2015. 5. 21-2040. 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	28,932,000.00	2015. 4. 27-2043. 4. 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	28,932,000.00	2015. 8. 27-2035. 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	28,932,000.00	2018. 10. 8-2043. 10. 8
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	28,932,000.00	2019. 1. 8-2044. 1. 8
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	28,932,000.00	2019. 3. 5-2039. 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	28,932,000.00	2018. 2. 28-2046. 2. 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	28,932,000.00	2019. 6. 4-2039. 6. 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	28,932,000.00	2020. 10. 18-2045. 10. 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	28,531,774.00	2017. 9. 20-2037. 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	28,256,920.00	2018. 1. 10-2043. 1. 10
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	27,581,840.00	2015. 3. 6-2043. 3. 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	26,521,000.00	2015. 10. 28-2043. 10. 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	26,521,000.00	2018. 11. 20-2043. 11. 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	26,521,000.00	2018. 12. 26-2038. 12. 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	26,521,000.00	2019. 1. 4-2039. 1. 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	26,328,120.00	2015. 5. 14-2040. 5. 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	25,990,580.00	2018. 1. 10-2046. 1. 10
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	25,074,400.00	2016. 1. 22-2041. 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	24,177,508.00	2020. 1. 17-2048. 1. 17

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	24,110,000.00	2015. 5. 25-2040. 5. 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	24,110,000.00	2017. 10. 24-2042. 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	2018. 5. 2-2043. 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	24,110,000.00	2018. 6. 28-2046. 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	24,110,000.00	2018. 10. 23-2043. 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	24,110,000.00	2018. 4. 18-2043. 4. 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	24,110,000.00	2018. 6. 28-2046. 6. 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	24,110,000.00	2020. 2. 18-2045. 2. 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	24,110,000.00	2020. 4. 7-2045. 4. 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	2020. 5. 25-2040. 5. 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	24,110,000.00	2020. 5. 25-2045. 5. 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	24,110,000.00	2020. 5. 25-2048. 5. 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	23,965,340.00	2020. 10. 18-2040. 10. 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	23,676,020.00	2019. 6. 4-2047. 6. 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	23,627,800.00	2017. 11. 16-2042. 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	23,145,600.00	2017. 7. 11-2037. 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	23,025,050.00	2020. 4. 22-2045. 4. 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	22,663,400.00	2015. 12. 2-2040. 12. 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	22,422,300.00	2016. 11. 22-2044. 11. 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	22,181,200.00	2015. 11. 27-2043. 11. 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	22,181,200.00	2017. 7. 19-2042. 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	22,132,980.00	2017. 1. 22-2042. 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	21,699,000.00	2019. 3. 22-2039. 3. 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	21,699,000.00	2018. 10. 10-2038. 10. 10
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	21,216,800.00	2018. 6. 22-2038. 6. 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	21,120,360.00	2019. 5. 14-2044. 5. 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	20,879,260.00	2015. 3. 6-2040. 3. 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	20,763,532.00	2017. 8. 15-2037. 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	20,638,160.00	2019. 1. 21-2044. 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	20,469,390.00	2015. 3. 6-2040. 3. 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	20,204,180.00	2019. 9. 2-2044. 9. 2

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	19,288,000.00	2015. 5. 22-2035. 5. 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	19,288,000.00	2018. 10. 8-2038. 10. 8
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	19,288,000.00	2020. 6. 11-2048. 6. 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	19,143,340.00	2019. 1. 21-2047. 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	18,854,020.00	2015. 5. 22-2043. 5. 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	18,805,800.00	2018. 10. 19-2043. 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	18,661,140.00	2015. 3. 6-2035. 3. 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	18,564,700.00	2018. 2. 5-2038. 2. 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	18,516,480.00	2014. 12. 22-2039. 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	18,468,260.00	2017. 11. 30-2042. 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	18,323,600.00	2019. 2. 26-2047. 2. 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	18,130,720.00	2019. 3. 5-2044. 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	17,889,620.00	2015. 5. 22-2040. 5. 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	17,798,002.00	2017. 1. 23-2042. 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	17,730,494.00	2017. 9. 20-2042. 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	16,428,554.00	2015. 1. 20-2043. 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	16,394,800.00	2015. 11. 27-2035. 11. 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	15,912,600.00	2018. 10. 19-2038. 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	15,912,600.00	2019. 1. 10-2039. 1. 10
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	15,864,380.00	2015. 8. 28-2040. 8. 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	2017. 10. 9-2037. 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	14,610,660.00	2017. 3. 17-2037. 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	14,466,000.00	2015. 1. 21-2040. 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	14,466,000.00	2015. 8. 31-2043. 8. 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	14,466,000.00	2015. 9. 17-2035. 9. 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	14,466,000.00	2018. 6. 22-2038. 6. 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	14,466,000.00	2017. 9. 25-2037. 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	14,466,000.00	2018. 7. 31-2043. 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	14,466,000.00	2020. 6. 11-2040. 6. 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	14,466,000.00	2020. 6. 11-2045. 6. 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	14,393,670.00	2017. 1. 24-2042. 1. 24

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	14,176,680.00	2020.4.22-2048.4.22
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	13,887,360.00	2019.6.10-2039.6.10
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	13,742,700.00	2017.5.4-2042.5.4
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	13,694,480.00	2016.10.24-2036.10.24
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	13,525,710.00	2017.1.23-2037.1.23
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	13,501,600.00	2017.6.1-2045.6.1
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	13,501,600.00	2018.10.19-2046.10.19
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	13,356,940.00	2019.1.21-2039.1.21
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	13,308,720.00	2018.5.28-2038.5.28
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	13,164,060.00	2017.9.25-2042.9.25
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	13,019,400.00	2014.12.19-2034.12.19
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	12,831,342.00	2017.1.23-2045.1.23
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	12,778,300.00	2015.3.6-2035.3.6
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	12,778,300.00	2015.6.30-2035.6.30
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	12,440,760.00	2017.11.30-2037.11.30
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	12,247,880.00	2015.4.10-2035.4.10
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	12,151,440.00	2019.7.1-2044.7.1
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	12,151,440.00	2017.9.25-2045.9.25
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	12,055,000.00	2019.1.31-2047.1.31
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	12,055,000.00	2019.2.1-2047.2.1
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	12,055,000.00	2018.7.18-2043.7.18
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	12,055,000.00	2018.9.6-2043.9.6
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	11,572,800.00	2019.2.1-2047.2.1
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	11,331,700.00	2018.1.10-2038.1.10
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	10,753,060.00	2020.11.09-2040.11.09
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	10,608,400.00	2018.11.16-2038.11.16
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	10,608,400.00	2018.12.26-2043.12.26
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	10,511,960.00	2015.7.1-2040.7.1
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	10,126,200.00	2015.2.5-2035.2.5
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	9,788,660.00	2015.8.24-2040.8.24
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	9,644,000.00	2017.7.13-2042.7.13

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	9,644,000.00	2018.5.30-2043.5.30
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	9,644,000.00	2019.1.28-2047.1.28
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	9,644,000.00	2020.11.09-2040.11.09
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	9,258,240.00	2017.7.27-2037.7.27
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	9,210,020.00	2018.10.10-2043.10.10
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	9,161,800.00	2019.2.26-2044.2.26
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	8,751,930.00	2015.5.18-2035.5.18
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	8,679,600.00	2016.11.25-2036.11.25
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	8,438,500.00	2015.4.27-2035.4.27
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	8,438,500.00	2017.9.25-2037.9.25
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	8,149,180.00	2017.3.17-2037.3.17
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	7,835,750.00	2020.4.22-2040.4.22
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	7,681,446.00	2015.11.27-2043.11.27
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	7,498,210.00	2016.11.16-2041.11.16
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	7,233,000.00	2016.1.20-2041.1.20
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	7,233,000.00	2018.1.24-2038.1.24
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	7,233,000.00	2018.7.31-2038.7.31
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	7,233,000.00	2020.11.09-2040.11.09
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	7,112,450.00	2015.3.12-2040.3.12
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	7,088,340.00	2017.1.20-2037.1.20
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	7,088,340.00	2019.1.3-2039.1.3
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	7,001,544.00	2017.1.23-2037.1.23
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	6,750,800.00	2017.9.28-2037.9.28
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	6,379,506.00	2017.7.7-2042.7.7
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	6,268,600.00	2019.2.26-2039.2.26
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	5,429,572.00	2017.1.22-2037.1.22
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	5,304,200.00	2018.12.26-2038.12.26
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	5,304,200.00	2020.11.09-2045.11.09
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	5,260,802.00	2017.1.24-2042.1.24
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	4,822,000.00	2015.1.29-2035.1.29
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	4,822,000.00	2015.4.27-2040.4.27

担保单位	被担保单位	担保金额(元)	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	4,822,000.00	2015.6.30-2040.6.30
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	4,822,000.00	2015.6.30-2043.6.30
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	4,822,000.00	2018.11.19-2046.11.19
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	4,822,000.00	2018.6.20-2046.6.20
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	4,822,000.00	2020.10.16-2040.10.16
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	4,822,000.00	2020.11.04-2040.11.04
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	4,672,518.00	2017.3.17-2037.3.17
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	4,605,010.00	2015.6.26-2035.6.26
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	4,113,166.00	2015.12.15-2035.12.15
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	3,746,694.00	2017.7.7-2037.7.7
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	3,616,500.00	2015.3.10-2035.3.10
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	3,423,620.00	2015.8.28-2035.8.28
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	3,375,400.00	2017.1.24-2037.1.24
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	2,893,200.00	2019.7.1-2039.7.1
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	2,844,980.00	2019.6.4-2044.6.4
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	2,844,980.00	2018.10.10-2046.10.10
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	2017.3.20-2037.3.20
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	2,025,240.00	2014.12.23-2042.12.23
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	1,605,726.00	2015.11.27-2040.11.27
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	1,446,600.00	2014.12.23-2039.12.23
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	1,060,840.00	2020.11.13-2048.11.13
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	1,056,018.00	2015.12.4-2040.12.4
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	1,012,620.00	2016.11.16-2036.11.16
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	906,536.00	2015.12.2-2040.12.2
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	867,960.00	2020.11.09-2048.11.09
合计		11,615,065,968.00	

2. 截止至 2020 年 12 月 31 日,本公司的三级子公司福建省闽投融资再担保有限责任公司对外提供的再担保业务余额为 1,058,842.48 万元,担保业务余额为 25,000.00 万元。

3. 截止至 2020 年 12 月 31 日,本公司的三级子公司福建省融资担保公司对外提供担保金额合计 15,219.08 万元。

十、资产负债表日后事项

1. 2021 年 1 月 6 日, 本公司发行 2021 年度第一期公司债券(21 福投 01) 15 亿元。

2. 2021 年 1 月 26 日, 本公司发行 2021 年度第一期超短期融资券(21 闽投 SCP001) 10 亿元。

3. 2021 年 2 月 3 日, 本公司发行 2021 年度第二期公司债券 (21 福投 02) 5 亿元。

4. 2021 年 3 月 2 日, 本公司发行 2021 年度第一期中期票据 (21 闽投 MTN001) 10 亿元。

5. 2021 年 4 月 7 日, 本公司发行 2021 年度第二期中期票据品种一(21 闽投 MTN002A) 5 亿元。

6. 2021 年 4 月 7 日, 本公司发行 2021 年度第二期中期票据品种二(21 闽投 MTN002B) 5 亿元。

7. 本公司与南平市人民政府、南平市人民政府国有资产监督管理委员会 (以下简称“南平市国资委”)、福建省南平南纸有限责任公司 (以下简称“南纸公司”) 分别于 2020 年 4 月 1 日、2021 年 3 月 12 日签订关于无偿划转资产的《协议书》及《补充协议书》。本公司拟将直接持有的南纸公司 100% 股权、福建星光造纸集团有限公司 (以下简称“星光集团”) 100% 股权、福建和意农业发展有限公司 (以下简称“和意农业”) 61.28% 股权以及本公司全资子公司福建华兴创业投资有限公司直接持有的和意农业 9.72% 股权无偿划转至南平市国资委。本公司另拟将对南纸公司、星光集团、福建和泉生物科技有限公司、和意农业、福建建达开发建设集团有限公司的部分债权、根据《协议书》因出借资金给南纸公司归还对外借款而形成的债权、根据《补充协议书》出借资金给南纸公司用于满足基本开支而形成的债权以及截至股权交割完成之日原《协议书》中标的债权产生的利息, 无偿划转至南平市国资委。南平市国资委承接南纸公司欠本公司债务 7.31 亿元, 南平市国资委分五年三期向本公司支付 7.31 亿元。上述处置方案已于 2021 年 3 月 17 日经福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准同意, 目前相关资产划转和职工安置工作尚在办理中。

8、根据《福建省人民政府关于印发福建省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》(闽政〔2020〕6 号), 按照《福建省财政厅福建省人力资源和社会保障厅福

建省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本有关事项的通知》（闽财企〔2020〕22号），拟将福建省人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司10%的国有股权一次性划转至福建省财政厅，此次划转未改变本公司原国资管理体制。目前国有产权变更登记尚在办理中。

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）可供出售金融资产和（十三）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
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	按协议价格	1,736,335,590.91
福建永荣科技有限公司	向关联方销售商品	商品	按协议价格	154,059,966.93
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	按协议价格	21,457,980.97
中海福建天然气有限责任公司	为关联方提供劳务	服务费	按协议价格	17,859,132.02
海峡金桥财产保险股份有限公司	接受关联方服务	保险费及职工薪酬	按协议价格	13,947,397.29
福建水口发电集团有限公司	为关联方提供劳务	资金占用费	按协议价格	5,554,291.70
福州西湖大酒店	为关联方提供劳务	资金占用费	按协议价格	2,382,198.88
福建省新兴产业股权投资有限合伙企业	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	按协议价格	1,424,669.77
国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	向关联方提供租赁服务	融资租赁收益	按协议价格	1,264,719.19
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	按协议价格	943,396.20
福建三明核电有限公司	为关联方提供劳务	资金占用费	按协议价格	890,206.76
中铜东南铜业有限公司	为关联方提供劳务	担保费	按协议价格	824,528.30

厦门闽投科技服务有限公司	接受关联方服务	资金占用费	按协议价格	650,638.62
平潭海峡浙南股权投资合伙企业（有限合伙）	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	按协议价格	613,207.53
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	按协议价格	613,207.53
华兴康平医药产业（平潭）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	按协议价格	490,256.73
宁德时代新能源科技股份有限公司	接受关联方服务	劳务	按协议价格	408,974.25
福建龙洲海油新能源有限公司	向关联方提供劳务	劳务	按协议价格	341,989.63
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	按协议价格	319,979.31
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	按协议价格	188,679.24
平潭综合实验区城市投资建设集团有限公司	接受关联方服务	租赁费	按协议价格	107,731.76
中闽（霞浦）风电有限公司	为关联方提供服务	融资租赁收益	按协议价格	79,440.62
福建省招标中心有限责任公司	接受关联方服务	招标代理费	按协议价格	21,497.17
三明国投欣明股权投资合伙企业（有限合伙）	为关联方提供劳务	向关联方收取基金管理费	按协议价格	14,474.03

（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
长期应收款	福州西湖大酒店	子公司的联营企业	145,946,038.24	143,212,687.61	93,331,645.16
长期应收款	福建水口发电集团有限公司	联营企业	193,680,000.00	193,680,000.00	
长期应收款	国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	联营企业	0.00	102,337,811.44	511,689.06
预付账款	海峡金桥财产保险股份有限公司	联营企业	1,297,822.06	11,039,508.48	
预付账款	平潭综合实验区城市投资建设集团有限公司	子公司的少数股东	190,130.36	89,101.52	
预付账款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	21,043,606.88		
预付账款	厦门闽投科技服务有限公司	子公司的联营企业	62,361.90	62,361.90	
应收账款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	18,486,059.56	14,113,899.63	
应收账款	福安市城市建设投资有限公司	子公司的少数股东	7,723,022.07	11,918,066.07	
应收账款	福建中海油应急抢维修有限责任公司	联营企业	3,659,200.48	589,806.41	
应收账款	国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	联营企业	882,493.92	336,726.62	
应收账款	中海福建燃气发电有限公司	联营企业	494,659.58	157,550.58	
应收账款	中海闽投（福建）天然气管道有限公司	联营企业		138,620.68	
应收账款	福建水口发电集团有限公司	联营企业	120,000.00		

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
应收账款	福建兴和财富管理有限公司	子公司的联营企业	700,000.00	650,000.00	
应收账款	华兴康平医药产业（平潭）投资管理有限公司	子公司的联营企业	320,000.00	519,672.13	
应收账款	福建永荣科技有限公司	联营企业	0.00	60,149,312.95	
应收账款	宁德时代新能源科技股份有限公司	子公司的少数股东	120,429.08	0.01	
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	43,156,368.60	43,155,328.23	43,155,328.23
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	23,730,000.00	23,230,000.00	23,230,000.00
应收账款	三明国投欣明股权投资合伙企业（有限合伙）	子公司的联营企业		15,342.47	
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	129,392.64	0.00	
应收利息	福建水口发电集团有限公司	联营企业	176,948.20	176,948.20	
应收利息	福建三明核电有限公司	联营企业	28,360.14	28,360.14	
应收股利	国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	联营企业	11,388,999.69	0.00	
应收股利	闽信昌辉投资有限公司	子公司的联营企业		4,001,156.56	
一年内到期的非流动资产	福建三明核电有限公司	联营企业	19,540,000.00	19,540,000.00	
其他应收款	广东影星宾馆有限公司	联营企业	4,705,801.38	4,705,801.38	4,705,801.38
其他应收款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	500,130.00	568,938.72	
其他应收款	福建棉花滩水电开发有限公司	联营企业	212,714.99	212,714.99	
其他应收款	国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	联营企业	145,697.30	0.00	
其他应收款	平潭综合实验区城市投资建设集团有限公司	子公司的少数股东	49,905.18	49,905.18	
其他应收款	泉州泉惠供水有限公司	子公司的联营企业	18,900,000.00	18,900,000.00	
其他应收款	厦门闽投科技服务有限公司	子公司的联营企业	66,909.00	66,909.00	
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		25,315.99	
其他应收款	福州市晋安中闽桑诚水环境技术有限公司	子公司的联营企业	22.36	272.36	
其他应收款	福州市创业投资有限责任公司	子公司的少数股东	14,804,921.00	1,304,921.00	
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	5,760,000.00	
其他应收款	叶进	子公司的少数股东	1,013,108.05	1,007,146.55	
其他应收款	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	股东	284.40	440.15	
其他流动资产	福州经济技术开发区华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业	25,530,000.00		

2. 应付关联方款

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	海峡金桥财产保险股份有限公司	联营企业	267,033.78	
应付账款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	0.00	36,894,142.71
应付账款	福安市城市建设投资有限公司	子公司的少数股东	1,318,076.08	2,511,379.46
应付账款	宁德时代新能源科技股份有限公司	子公司的少数股东	63,717,897.60	15,929,474.40
应付账款	中国电建集团福建省电力设计勘测设计院有限公司	子公司的少数股东	0.00	2,215,750.63
应付利息	厦门闽投科技服务有限公司	子公司的联营企业	159,500.00	206,250.00
应付股利	罗源县国有资产营运公司	子公司的少数股东	1,563,520.00	1,563,520.00
其他应付款	广东影星宾馆有限公司	联营企业	8,250,000.00	8,250,000.00
其他应付款	中铜东南铜业有限公司	联营企业	2,713,881.45	2,715,079.43
其他应付款	中海福建燃气发电有限公司	联营企业	111,213.54	111,213.54
其他应付款	国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	联营企业	19,045.83	19,045.83
其他应付款	厦门闽投科技服务有限公司	子公司的联营企业	42,057,113.49	46,914,549.75
其他应付款	国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	联营企业		39,402.12
其他应付款	南平绿发集团有限公司	子公司的少数股东	2,149,120.85	2,098,666.54
其他应付款	中海石油气电集团有限责任公司	子公司的少数股东	64,964.00	64,964.00
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	27,000,000.00	24,144,000.00
其他应付款	宁德市国有资产投资经营有限公司	子公司的少数股东	12,077,980.97	12,289,630.97
其他应付款	罗源县国有资产营运公司	子公司的少数股东	8,067,000.00	
其他应付款	福安市城市建设投资有限公司	子公司的少数股东	3,321,487.63	3,321,487.63
其他应付款	屏南县天宇城市建设投资有限责任公司	子公司的少数股东	2,792,475.00	2,720,600.00
其他应付款	福州冠建房地产有限公司	子公司的联营企业	3,865,000.00	2,365,000.00
其他应付款	福建明溪县华兴小额贷款有限责任公司	子公司的联营企业	0.00	1,000,000.00
其他应付款	宁德时代新能源科技股份有限公司	子公司的少数股东	0.00	433,512.72
其他应付款	中国电建集团福建省电力勘测设计院有限公司	子公司的少数股东	10,500.00	10,500.00
其他应付款	福建联兴水厂科技发展有限公司	子公司联营企业	39,039.59	39,039.59

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	284,069,167.61	312,386,160.45
应收股利	4,730,717.50	11,388,999.69
其他应收款	3,735,746,425.23	4,368,785,127.65
合计	4,024,546,310.34	4,692,560,287.79

1. 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	28,360.14	28,360.14
债券投资		
其他	284,040,807.47	312,357,800.31
合计	284,069,167.61	312,386,160.45

2. 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	4,730,717.50	11,388,999.69		
国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司		11,388,999.69		
元翔（福州）国际航空港有限公司	4,730,717.50		2020年11月股东会决议分配，待收回	否
合计	4,730,717.50	11,388,999.69		

3. 其他应收款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,890,454.68	1.13	43,159,636.11	98.33
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,822,643,018.76	98.79	89,119,795.11	2.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,878,895.57	0.07	1,386,512.56	48.16
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）				
合计	3,869,412,369.01	100.00	133,665,943.78	3.45

(续上表)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,363,103.06	0.99	43,159,636.11	97.29
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,455,023,215.90	98.95	89,119,795.11	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,064,752.47	0.07	1,386,512.56	45.24
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新准则适用)				
合计	4,502,451,071.43	100.00	133,665,943.78	2.97

(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
香港中闽有限公司	43,890,454.68	43,159,636.11	5 年以上	98.33	预计款项无法全额收回
合计	44,363,103.06	43,159,636.11			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	15,847.09	0.02		14,875.79	0.02	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	89,119,795.11	99.98	89,119,795.11	89,119,795.11	99.98	89,119,795.11
合计	89,135,642.20	100.00	89,119,795.11	89,134,670.90	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	2,776,487,043.67			4,196,760,717.92		
关联方组合-与其他关联企业之间的应收款项	212,828.15			358,412.29		
特殊款项组合-备用金、应向公司职工收回的各种代垫款				53,000.00		
特殊款项组合-保证金、押金				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	946,588,765.24			157,497,675.29		
合计	3,733,507,376.56			4,365,888,545.00		

(3) 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

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	2,878,895.57	1,386,512.56	5 年以上	48.16	预计款项无法全额收回
合计	2,878,895.57	1,386,512.56		48.16	

(4) 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
福建省南平南纸有限责任公司	往来款	1,629,233,241.51
福建省汽车工业集团有限公司	往来款	800,000,000.00
福建省铁路投资有限责任公司	往来款	430,312,305.93
福建中闽海上风电有限公司	往来款	200,000,000.00
福建和泉生物科技有限公司	往来款	186,043,757.77
合 计		3,245,589,305.21

（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		
	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	20,028,461,913.57	88,275,609.92	19,940,186,303.65
按公允价值计量的	9,292,374,355.07		9,292,374,355.07
按成本计量的	10,736,087,558.50	88,275,609.92	10,647,811,948.58
3. 其他			
合计	20,028,461,913.57	88,275,609.92	19,940,186,303.65

项目	年初余额		
	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	19,928,208,380.57	88,275,609.92	19,839,932,770.65
按公允价值计量的	9,463,821,085.23		9,463,821,085.23
按成本计量的	10,464,387,295.34	88,275,609.92	10,376,111,685.42
3. 其他			
合计	19,928,208,380.57	88,275,609.92	19,839,932,770.65

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	5,253,194,413.09			5,253,194,413.09
公允价值	9,292,374,355.07			9,292,374,355.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,039,179,941.98			4,039,179,941.98
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	47,852,408,217.68	7,962,215,430.00	1,396,793,345.41	54,417,830,302.27
对合营企业的投资				
对联营企业的投资	12,690,937,157.65	1,607,215,203.94	992,968,360.62	13,305,184,000.97
小计	60,543,345,375.33	9,569,430,633.94	2,389,761,706.03	67,723,014,303.24
减：长期股权投资减值准备	49,875,240.04	3,000,000.00		52,875,240.04
合计	60,493,470,135.29	9,566,430,633.94	2,389,761,706.03	67,670,139,063.20

2. 对子公司的投资明细

被投资单位	年初余额（不含减值）	本年增加	本年减少	年末余额 （不含减值）	本年计提减值准备	减值准备期末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
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
厦门中闽投资有限公司	10,943,824.04			10,943,824.04			100.00	100.00
福建华兴创业投资有限公司	752,619,029.97			752,619,029.97			100.00	100.00
金酬有限公司	1,040,300.00			1,040,300.00			100.00	100.00
福建闽投电力有限责任公司	83,000,000.00			83,000,000.00			100.00	100.00
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
福建中闽海上风电有限公司	1,156,720,000.00		1,156,720,000.00				0.00	0.00
福建华投投资有限公司	1,627,723,579.22	250,000,000.00		1,877,723,579.22			100.00	100.00
贵信有限公司	693,041,676.33			693,041,676.33			100.00	100.00
福建创新同福股权投资有限合伙企业	96,617,933.58		31,185,000.00	65,432,933.58			99.00	99.00
福建省创新创业投资管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00			70.00	70.00
南平闽投配售电有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00			95.00	95.00
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
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	260,100,000.00	76,500,000.00		336,600,000.00			51.00	51.00
福建华兴新兴创业投资有限公司	102,122,565.05		37,000,000.00	65,122,565.05			50.00	50.00
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

被投资单位	年初余额（不含减值）	本年增加	本年减少	年末余额 （不含减值）	本年计提减值准备	减值准备期末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
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
中闽能源股份有限公司	1,015,701,487.78	956,720,000.00		1,972,421,487.78			68.76	68.76
台湾闽投经济发展有限公司	68,792,354.37			68,792,354.37			100.00	100.00
福建星光造纸集团有限公司	82,395,706.30			82,395,706.30			100.00	100.00
福建省产业股权投资基金有限公司	2,807,948,000.00			2,807,948,000.00			60.00	60.00
福建省福投投资有限责任公司	12,670,493,710.32	3,009,830,000.00		15,680,323,710.32			100.00	100.00
福建省铁路投资有限责任公司	18,777,179,047.34	1,880,000,000.00		20,657,179,047.34			86.11	86.11
福建和意农业发展有限公司	52,714,200.00			52,714,200.00			61.28	61.28
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
福建省华兴集团有限责任公司	3,081,641,271.74	1,000,000,000.00		4,081,641,271.74			100.00	100.00
福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙）	173,876,500.00	337,172,430.00	171,888,345.41	339,160,584.59			73.99	73.99
福建莆田闽投海上风电有限公司	50,000,000.00	382,000,000.00		432,000,000.00			90.01	90.01
宁德闽投海上风电有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00			80.00	80.00
霞浦闽东海上风电有限公司	510,000.00			510,000.00			51.00	51.00
福建省铁路投资基金有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00			99.97	99.97
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	50,994,900.00	69,993,000.00		120,987,900.00			99.99	99.99
香港中闽有限公司	680,000.00			680,000.00		680,000.00	100.00	100.00
合计	47,852,408,217.68	7,962,215,430.00	1,396,793,345.41	54,417,830,302.27		48,786,947.99		

(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	910,000,000.00	2,430,000,000.00
合计	910,000,000.00	2,430,000,000.00

(五) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	197,680,000.00	555,450,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	12,709,998,467.38	8,436,830,682.32
合计	12,907,678,467.38	8,992,280,682.32

(六) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
20 年第三期中期票据 B (2020.2.21-2030.2.21)	1,488,364,621.44	
20 年第一期中期票据 (2020.1.10-2035.1.10)	1,479,614,563.76	
17 年第一期公司债 (2017.7.27-2025.7.27)	998,742,966.87	997,895,783.18
19 年第一期公司债 (2019.9.19-2029.9.19)	998,600,459.58	998,433,517.32
20 年第一期公司债 (2020.10.26-2025.10.26)	998,498,142.79	
20 年第五期中期票据 (2020.5.21-2023.5.21)	997,572,448.51	
19 年第三期中期票据 (2019.6.14-2024.6.14)	996,497,565.53	995,492,665.99
19 年第四期中期票据 (2019.7.22-2024.7.22)	996,388,053.24	995,398,958.96
20 年第二期中期票据 (2020.2.14-2025.2.14)	995,918,217.86	
20 年第六期中期票据 (2020.10.15-2025.10.15)	995,303,038.97	
19 年第五期中期票据 (2019.8.19-2029.8.19)	991,402,762.53	990,554,725.59
19 年第六期中期票据 (2019.9.11-2029.9.11)	991,345,728.97	990,505,758.63
20 年第四期中期票据 (2020.2.27-2030.2.27)	991,067,410.83	
18 年第五期中期票据 (2018.12.7-2023.12.7)	498,428,802.02	497,929,939.55
19 年第一期中期票据 (2019.3.12-2024.3.12)	498,340,611.76	497,804,962.61
19 年第二期中期票据 (2019.4.19-2024.4.19)	498,282,568.74	497,754,327.73
20 年第三期中期票据 A (2020.2.21-2025.2.21)	496,493,749.77	

项 目	年末余额	年初余额
13 闽投债（2013. 4. 9-2021. 4. 9）		1,153,420,000.00
14 闽投债（2014. 10. 16-2021. 10. 16）		86,000,000.00
16 年第一期企业债（2016. 1. 15-2024. 1. 15）		1,500,000,000.00
16 年第二期企业债（2016. 3. 1-2024. 3. 1）		1,000,000,000.00
16 年第一期公司债（2016. 4. 25-2024. 4. 25）		1,000,000,000.00
16 年第二期公司债（2016. 7. 22-2024. 7. 22）		2,000,000,000.00
18 年第一期中期票据（2018. 4. 17-2021. 4. 17）		1,498,007,436.33
18 年第二期中期票据（2018. 6. 19-2021. 6. 19）		1,297,977,992.81
18 年第三期中期票据（2018. 11. 7-2021. 11. 7）		698,597,896.80
18 年纾困专项债券（2018. 11. 15-2023. 11. 15）		996,961,386.22
18 年第四期中期票据（2018. 11. 22-2021. 11. 22）		997,993,511.83
合计	15,910,861,713.17	19,690,728,863.55

（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	125,578,593.56	2,646,393.67	114,553,369.38	3,712,840.38
租金收入	5,675,677.80	2,646,393.67	6,107,889.69	2,854,528.75
资金占用费收入	103,529,795.97		105,284,377.19	
其他	16,373,119.79		3,161,102.50	858,311.63
合计	125,578,593.56	2,646,393.67	114,553,369.38	3,712,840.38

（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	1,027,557,504.76	980,425,577.09
处置长期股权投资产生的投资收益		3,458,863.56
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	299,999.97	
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	67,791.60	11,953.83
可供出售金融资产等取得的投资收益	685,795,801.07	664,508,417.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	639,855,247.23	254,413,048.77
其他	115,098,631.84	134,555,389.45
合计	2,468,674,976.47	2,037,373,250.18

(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

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	939,924,306.53	535,589,401.77
加：资产减值准备	3,000,000.00	-461,707.95
信用减值损失（新金融准则）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,864,568.98	3,929,278.07
使用权资产折旧（新准则适用）		
无形资产摊销	751,063.89	604,662.72
长期待摊费用摊销	50,285.32	
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）	-28,679.14	-2,659.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,546.50	19,829.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,847,799,404.46	1,824,039,453.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,468,674,976.47	-2,037,373,250.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-750,000.00	1,384,807.01
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）	-1,033,129,462.97	196,550,605.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,956,395,701.21	1,376,861,536.03
其他	-3,270,866.53	-889,917.36
经营活动产生的现金流量净额	5,246,947,891.78	1,900,252,039.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,902,421,094.22	6,859,065,855.34
减：现金的年初余额	6,859,065,855.34	5,423,913,353.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-956,644,761.12	1,435,152,501.94

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,902,421,094.22	6,859,065,855.34
其中：库存现金	16,620.52	7,072.82
可随时用于支付的银行存款	3,662,505,382.34	5,136,166,830.94
可随时用于支付的其他货币资金	2,239,899,091.36	1,722,891,951.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,902,421,094.22	6,859,065,855.34
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

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。



营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

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



(副) 副本编号: 1-1

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月09日
合伙期限 2013年12月09日至长期
主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼



登记机关

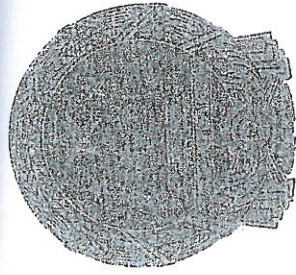
2021年1月4日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

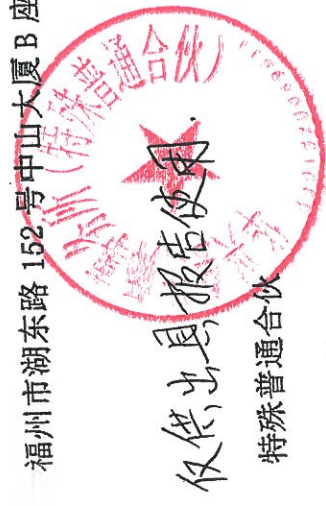
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人:	林宝明
主任会计师:	福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
经营场所:	
组织形式:	特殊普通合伙
执业证书编号:	35010001
批准执业文号:	闽财会(2013)46号
批准执业日期:	2013年11月29日

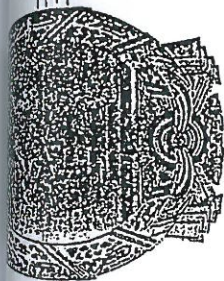


说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明
仅供出具报告使用
证书号：47



发证时间：二〇一二年十月十日
证书有效期至：



姓名 刘延生
Full name 男
性别 男
Sex 男
出生日期 1967-07-14
Date of birth 福建永兴会计师事务所
工作单位 陈普通合伙
Working unit
身份证号码 350203196707144073
Identity card No.

证书编号: 350100010009
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 福建省注册会计师协会

发证日期: 1994 年 09 月 27 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d