



Grant Thornton
致同

福建省能源集团有限责任公司

二〇二二年度

审计报告

致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-133

审计报告

致同审字（2023）第 351A016733 号

福建省能源集团有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了福建省能源集团有限责任公司董事会（以下简称福能集团公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能集团公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

福能集团公司管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估福能集团公司的持续经营能力，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福能集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福能集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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) 就福能集团公司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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年四月二十七日



合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	11,234,761,856.35	1,666,629,862.26	13,236,374,114.70	2,156,880,279.51
△结算备付金					
△拆出资金		199,400,000.00			
交易性金融资产	八、2	1,501,492,724.01	704,985,236.85	2,172,470,260.50	844,429,225.60
衍生金融资产					
应收票据	八、3	280,181,700.99		489,164,904.06	
应收账款	八、4	5,139,595,685.50		4,373,672,786.06	
应收款项融资	八、5	143,449,958.95		1,918,891,150.59	
预付款项	八、6	85,477,179.19	64,993.77	1,011,467,641.77	3,098,746.85
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	1,597,660,824.99	5,570,620,046.90	1,587,868,942.08	4,602,291,245.52
其中：应收股利	八、7	47,000,000.00	47,000,000.00	77,000,000.00	47,000,000.00
△买入返售金融资产					
存货	八、8	8,958,386,050.78	13,150.52	13,149,226,126.47	13,150.52
其中：原材料	八、8	494,693,631.12		3,097,404,928.22	
库存商品（产成品）	八、8	2,328,371,643.57		3,949,803,718.96	
合同资产	八、9	1,029,330,702.89		882,177,749.52	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、10	323,385,349.24		530,945,971.43	
其他流动资产	八、11	2,120,258,910.35	83,938.12	4,783,156,089.77	700,000.00
流动资产合计		32,613,380,943.24	7,942,397,228.42	44,135,415,736.95	7,607,412,648.00
非流动资产：					
△发放贷款和垫款		678,578,030.23		134,380,578.69	
债权投资	八、12	389,729,781.46		50,680,712.30	
其他债权投资	八、13	24,586,500.00	1,000,000.00	24,586,500.00	1,000,000.00
长期应收款	八、15	340,505,693.21	5,716,213.79	360,493,690.05	5,716,213.79
长期股权投资	八、16	19,720,578,360.15	27,494,378,715.09	25,172,393,603.47	28,725,397,672.05
其他权益工具投资	八、17	3,415,249,273.66	1,419,000,154.80	3,624,879,616.36	1,136,722,329.08
其他非流动金融资产					
投资性房地产	八、17	522,085,967.17	31,566,544.77	636,543,240.56	32,446,700.61
固定资产	八、18	31,743,424,720.76	2,644,855.45	43,443,421,369.51	5,082,405.55
其中：固定资产原价	八、18	47,888,713,761.37	24,731,376.26	69,297,199,186.01	27,662,210.61
累计折旧	八、18	15,630,275,829.38	22,086,520.81	17,846,283,390.62	22,579,805.06
固定资产减值准备	八、18	522,435,212.60		8,528,358,351.33	
在建工程	八、19	942,717,164.53		13,364,996,957.38	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、20	222,832,549.51		203,801,222.34	
无形资产	八、21	4,429,535,409.45	252,838,549.76	5,810,310,469.66	261,412,979.13
开发支出	八、22	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
商誉	八、23	75,407,753.04		168,409,452.21	
长期待摊费用	八、24	303,562,462.30		1,274,800,000.92	
递延所得税资产	八、25	575,197,863.05		6,202,238,392.42	
其他非流动资产	八、26	1,034,733,825.26		2,955,206,711.97	229,653,598.86
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		64,419,325,353.78	29,207,745,033.66	103,427,742,517.84	30,398,031,899.07
资产总计		97,032,706,297.02	37,150,142,262.08	147,563,158,254.79	38,005,444,547.07

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、27	4,051,807,593.16	2,285,821,298.90	7,528,038,816.54	2,650,800,000.01
△向中央银行借款				100,000,000.00	
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、28			4,680,149,259.75	
应付账款	八、29	5,516,859,441.19		8,074,353,354.25	
预收款项	八、30	8,851,415.98		30,120,051.96	
合同负债	八、31	1,644,836,408.48		3,828,661,739.36	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放		5,534,631,149.82		2,113,708,004.35	
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、32	224,651,182.95	12,224.34	288,807,988.33	444,636.50
其中：应付工资	八、32	166,213,116.77		208,046,506.29	
应付福利费	八、32	44,582.90		43,371.82	
#其中：职工奖励及福利基金					
应交税费	八、33	688,025,730.38	2,033,646.53	988,563,894.55	3,308,178.02
其中：应交税金	八、33	680,258,616.95	1,958,914.92	969,901,816.92	3,241,309.59
其他应付款	八、34	2,221,905,434.79	33,066,352.10	2,457,138,562.34	76,657,706.07
其中：应付股利	八、34	7,002,027.41		7,442,736.29	
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、35	3,021,513,311.53	798,005,555.55	3,760,219,665.81	2,435,643,736.68
其他流动负债	八、36	3,275,150,239.04	1,007,600,000.00	2,676,546,349.29	
流动负债合计		26,188,231,907.32	4,126,539,077.42	36,526,307,686.53	5,166,854,257.28
非流动负债：					
△保险合同准备金					
长期借款	八、37	13,966,689,098.38	1,618,500,000.00	34,846,872,230.66	1,939,405,555.56
应付债券	八、38	6,276,766,554.97	5,067,223,252.12	5,625,716,443.57	4,039,215,344.67
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	八、39	72,747,685.73		74,837,673.84	
长期应付款	八、40	316,425,148.42	283,602,902.92	7,557,361,376.00	1,451,651,271.47
长期应付职工薪酬	八、41	729,733,195.05		838,112,313.45	
预计负债	八、42	45,618,606.54		109,467,171.71	
递延收益	八、43	194,048,366.31		354,882,504.61	
递延所得税负债	八、25	384,866,394.51	83,724,243.04	3,185,643,674.09	118,585,240.23
其他非流动负债	八、44	10,136,897,545.61	10,203,501,808.23	5,486,890,829.94	5,540,898,356.17
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		32,123,792,595.52	17,256,552,206.31	58,079,784,217.87	13,089,755,768.10
负 债 合 计		58,312,024,502.84	21,383,091,283.73	94,606,091,904.40	18,256,610,025.38
所有者权益：					
实收资本	八、45	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本					
国有法人资本	八、45	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本净额	八、45	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	八、46	3,814,531,462.50	3,814,531,462.50	5,983,497,087.50	6,071,497,087.50
其中：优先股					
永续债	八、46	3,814,531,462.50	3,814,531,462.50	5,983,497,087.50	6,071,497,087.50
资本公积	八、47	912,435,065.02	44,049,583.28	2,565,266,730.24	1,184,651,752.94
减：库存股					
其他综合收益	八、65	-409,416,344.45	-127,518,309.83	-330,065,335.15	-90,339,894.92
其中：外币报表折算差额					
专项储备	八、48	72,862,417.15		555,547,210.68	59,018,877.68
盈余公积	八、49	1,269,066,533.22	1,269,066,533.22	1,239,147,266.33	1,239,147,266.33
其中：法定公积金	八、49	1,175,951,482.72	1,175,951,482.72	1,146,032,215.83	1,146,032,215.83
任意公积金		93,115,050.50	93,115,050.50	93,115,050.50	93,115,050.50
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、50	7,359,970,304.50	766,921,709.18	5,829,077,723.91	1,284,859,432.16
归属于母公司所有者权益合计		23,019,449,437.94	15,767,050,978.35	25,842,470,683.51	19,748,834,521.69
*少数股东权益		15,701,232,356.24		27,114,595,666.88	
所有者权益合计		38,720,681,794.18	15,767,050,978.35	52,957,066,350.39	19,748,834,521.69
负债和所有者权益总计		97,032,706,297.02	37,150,142,262.08	147,563,158,254.79	38,005,444,547.07

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司利润表

2022年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		28,526,661,340.56	9,163,931.70	64,806,775,508.14	32,203,395.57
其中：营业收入	八、51	28,283,676,269.52	9,163,931.70	64,593,050,205.16	32,203,395.57
△利息收入		242,566,775.30		213,556,468.07	
△已赚保费					
△手续费及佣金收入		418,295.74		168,834.91	
二、营业总成本		26,091,251,507.44	491,416,100.50	63,593,743,735.52	644,219,199.81
其中：营业成本	八、51	22,985,361,741.09	8,310,582.33	57,631,593,627.13	8,651,282.14
△利息支出		68,163,172.38		31,978,397.76	
△手续费及佣金支出		313,586.73		165,142.52	
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	八、52	310,034,333.47	1,948,434.80	1,167,094,498.17	3,278,998.23
销售费用	八、53	366,669,542.06		460,912,250.65	
管理费用	八、53	1,125,552,848.51	32,489,667.15	1,768,357,021.61	106,562,252.12
研发费用	八、54	203,601,431.33		476,835,666.85	
财务费用	八、55	1,031,554,851.87	448,667,416.22	2,056,807,130.83	525,726,667.32
其中：利息费用	八、55	1,097,979,035.47	646,840,656.68	2,282,654,578.93	707,794,785.93
利息收入	八、55	82,107,882.71	212,258,441.94	327,011,944.94	192,032,124.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、55	-1,080,775.40		55,029,816.60	
其他					
加：其他收益	八、56	249,050,065.54	278,440.39	191,764,594.80	110,895.75
投资收益（损失以“-”号填列）	八、57	2,152,019,356.77	826,775,114.77	1,950,307,639.86	1,441,158,450.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、57	1,812,773,757.74	536,933,264.99	1,814,681,437.12	909,016,298.04
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、58	-144,863,623.95	-139,443,988.75	196,055,251.06	185,059,822.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、59	-262,386,090.28		-47,567,541.42	29,067,248.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-271,694,165.36		-109,565,894.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、61	74,179,495.72		-26,363,566.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,231,714,871.56	205,357,397.61	3,367,662,255.41	1,043,380,612.52
加：营业外收入	八、62	519,550,794.22	59,146,447.68	193,035,074.72	83,507,336.58
其中：政府补助				33,178,878.52	
减：营业外支出	八、63	42,358,355.91	172,173.57	261,063,423.61	8,801,149.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,708,907,309.87	264,331,671.72	3,299,633,906.52	1,118,086,799.43
减：所得税费用	八、64	651,775,588.03	-34,860,997.19	379,596,993.22	35,527,339.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,057,131,721.84	299,192,668.91	2,920,036,913.30	1,082,559,459.96
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		2,740,411,737.06	299,192,668.91	2,468,782,911.21	1,082,559,459.96
*2.少数股东损益		1,316,719,984.78		451,254,002.09	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		4,057,131,721.84	299,192,668.91	2,920,036,913.30	1,082,559,459.96
2.终止经营净利润				0.00	
六、其他综合收益的税后净额	八、65	-134,600,248.12	-37,178,414.91	-105,262,731.56	-23,516,319.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、65	-98,531,980.28	-37,178,414.91	-70,910,934.98	-23,516,319.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、65	-97,063,083.63	-35,709,518.26	-70,910,934.98	-23,516,319.28
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	八、65	-38,333,745.12	-38,333,745.12	-23,516,319.28	-23,516,319.28
3.其他权益工具投资公允价值变动	八、65	-58,729,338.51	2,624,226.86	-47,394,615.70	
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、65	-1,468,896.65	-1,468,896.65		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、65	-1,468,896.65	-1,468,896.65		
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					
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					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-36,068,267.84		-34,351,796.58	
七、综合收益总额		3,922,531,473.72	262,014,254.00	2,814,774,181.74	1,059,043,140.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,641,879,756.78	262,014,254.00	2,397,871,976.23	1,059,043,140.68
*归属于少数股东的综合收益总额		1,280,651,716.94		416,902,205.51	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		28,506,872,790.84	816,595.19	66,423,741,787.25	34,499,183.97
△ 客户存款和同业存放款项净增加额		3,420,923,145.47		612,123,663.03	
△ 向中央银行借款净增加额		-100,000,000.00		-50,977,777.78	
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额					
△ 收到原保险合同保费取得的现金					
△ 收到再保业务现金净额					
△ 保户储金及投资款净增加额					
△ 处置以公允价值计量的金融资产取得的投资收益					
△ 收取利息、手续费及佣金的现金		554,015.21		23,864,073.55	
△ 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		646,782,406.47		123,241,241.62	
收到其他与经营活动有关的现金		6,059,346,588.39	2,619,607,831.59	6,391,438,855.81	361,938,506.61
经营活动现金流入小计		38,534,478,946.38	2,620,424,426.78	73,523,431,843.48	396,437,690.58
购买商品、接受劳务支付的现金		21,044,626,019.55		56,812,745,976.66	195,848.25
△ 客户贷款及垫款净增加额		551,122,492.47		106,195,334.96	
△ 存放中央银行和同业款项净增加额		2,196,266,327.50		6,288,571.47	
△ 支付原保险合同赔付款项的现金					
△ 拆出资金净增加额					
△ 支付利息、手续费及佣金的现金		-144,869,606.20		-157,783,513.59	
△ 支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		2,823,573,704.05	25,299,572.82	3,749,105,156.93	63,372,460.66
支付的各项税费		1,984,529,219.90	10,406,217.41	3,270,501,814.04	28,037,080.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,277,507,688.67	3,532,198,853.55	4,481,669,813.84	79,046,955.55
经营活动现金流出小计		36,732,755,845.94	3,567,904,643.78	68,268,723,154.31	170,652,344.88
经营活动产生的现金流量净额	八、66	1,801,723,100.44	-947,480,217.00	5,254,708,689.17	225,785,345.70
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,991,432,386.52		5,852,991,814.36	2,685,591,626.05
取得投资收益收到的现金		626,586,597.84	363,069,830.65	923,332,100.52	522,700,242.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,650,077.85	22,300.00	66,513,452.06	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		155,023,468.33		-141,727,962.70	
收到其他与投资活动有关的现金		298,948,618.33		73,994,514.91	2,361,381,091.66
投资活动现金流入小计		3,225,641,148.87	363,092,130.65	6,775,103,919.15	5,569,684,960.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,313,547,305.94		8,992,338,467.04	2,506,545.60
投资支付的现金		1,965,761,702.23	592,000,000.00	6,213,761,925.80	
△ 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		3,355,475,111.86		73,599,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		821,256,513.96		45,611,727.08	2,288,851,157.89
投资活动现金流出小计		8,456,040,633.99	592,000,000.00	15,325,311,619.92	2,291,357,703.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,230,399,485.12	-228,907,869.35	-8,550,207,700.77	3,278,327,257.01
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		5,835,500,000.00	5,600,000,000.00	5,519,300,000.00	4,500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		185,500,000.00		196,000,000.00	
取得借款收到的现金		9,958,535,784.12	3,785,190,000.00	27,771,618,919.57	6,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,600,627.26		195,920,087.02	
筹资活动现金流入小计		15,811,636,411.38	9,385,190,000.00	33,486,839,006.59	11,400,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,253,865,911.17	7,473,075,000.00	25,195,231,578.21	12,270,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,203,734,596.89	1,198,715,405.13	2,760,529,509.61	1,551,348,967.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		565,169,990.87	1,806,750.00	362,778,831.37	
支付其他与筹资活动有关的现金		171,714,066.91	11,263,828.67	83,063,980.77	47,366,882.77
筹资活动现金流出小计		14,629,314,574.97	8,683,054,233.80	28,038,825,068.59	13,869,415,850.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,182,321,836.41	702,135,766.20	5,448,013,938.00	-2,469,415,850.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		772,206.59		-5,092,124.53	
五、现金及现金等价物净增加额	八、66	-2,245,582,341.68	-474,252,320.15	2,147,422,801.87	1,034,696,752.50
加：期初现金及现金等价物余额	八、66	10,398,582,839.61	2,138,241,705.60	8,251,160,037.74	1,103,544,953.10
六、期末现金及现金等价物余额	八、66	8,153,000,497.93	1,663,989,385.45	10,398,582,839.61	2,138,241,705.60

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

项目	行次	本年数													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00		5,983,497,087.50		2,565,266,730.24		-330,065,335.15	555,547,210.68	1,239,147,266.33		5,829,077,723.91	25,842,470,683.51	27,114,595,666.88	52,957,066,350.39
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	5	10,000,000,000.00		5,983,497,087.50		2,565,266,730.24		-330,065,335.15	555,547,210.68	1,239,147,266.33		5,829,077,723.91	25,842,470,683.51	27,114,595,666.88	52,957,066,350.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-2,168,965,625.00		-1,652,831,665.22		-79,351,009.30	-482,684,793.53	29,919,266.89		1,530,892,580.59	-2,823,021,245.57	-11,413,363,310.64	-14,236,384,556.21
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-98,531,980.28	—	—	—	2,740,411,737.06	2,641,879,756.78	1,280,651,716.94	3,922,531,473.72
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	-2,312,000,000.00	—	-1,652,831,665.22	—	19,180,970.98	-2,202,971.46	—	—	-395,679,341.47	-4,343,533,007.17	-12,235,492,919.13	-16,579,025,926.30
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	-1,136,583,079.77	—	—	—	—	—	—	-1,136,583,079.77	193,550,000.00	-943,033,079.77
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	-2,312,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,312,000,000.00	-40,128.44	-2,312,040,128.44
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	-516,248,585.45	—	19,180,970.98	-2,202,971.46	—	—	-395,679,341.47	-894,949,927.40	-12,429,002,790.69	-13,323,952,718.09
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	-480,481,822.07	—	—	—	-480,481,822.07	-4,691,102.09	-485,172,924.16
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	93,078,764.72	—	—	—	93,078,764.72	29,277,535.96	122,356,300.68
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-573,560,586.79	—	—	—	-573,560,586.79	-33,968,638.05	-607,529,224.84
（四）利润分配	16	—	—	143,034,375.00	—	—	—	—	—	29,919,266.89	—	-813,839,815.00	-640,886,173.11	-453,831,006.36	-1,094,717,179.47
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	29,919,266.89	—	-29,919,266.89	—	—	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	29,919,266.89	—	-29,919,266.89	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-547,090,000.00	-547,090,000.00	-453,831,006.36	-1,000,921,006.36
4.其他	25	—	—	143,034,375.00	—	—	—	—	—	—	—	-236,830,548.11	-93,796,173.11	-93,796,173.11	-93,796,173.11
（五）所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
☆5.其他综合收益结转留存收益	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	33	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00		3,814,531,462.50		912,435,065.02		-409,416,344.45	72,862,417.15	1,269,066,533.22		7,359,970,304.50	23,019,449,437.94	15,701,232,356.24	38,720,681,794.18

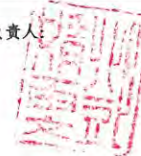
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

上年数															
项目	行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他										
上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00		5,841,462,612.50		2,450,412,162.99		-259,154,400.17	529,714,757.88	1,130,891,320.33		4,503,308,490.84	24,196,634,944.37	24,816,519,442.81	49,013,154,387.18
加：会计政策变更	2											893,492.86	893,492.86	11,910,797.91	12,804,290.77
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00		5,841,462,612.50		2,450,412,162.99		-259,154,400.17	529,714,757.88	1,130,891,320.33		4,504,201,983.70	24,197,528,437.23	24,828,430,240.72	49,025,958,677.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			142,034,475.00		114,854,567.25		-70,910,934.98	25,832,452.80	108,255,946.00		1,324,875,740.21	1,644,942,246.28	2,286,165,426.16	3,931,107,672.44
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-70,910,934.98	—	—	—	2,468,782,911.21	2,397,871,976.23	416,902,205.51	2,814,774,181.74
（二）所有者投入和减少资本	8					114,854,567.25			-5,906,552.70				108,948,014.55	2,260,324,111.52	2,369,272,126.07
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—		996,598,299.91	996,598,299.91
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		—	—	—	114,854,567.25			-5,906,552.70				108,948,014.55	1,263,725,811.61	1,372,673,826.16
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—				31,739,005.50				31,739,005.50	7,092,205.68	38,831,211.18
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	134,111,668.96	—	—	—	134,111,668.96	68,914,481.62	203,026,150.58
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-102,372,663.46	—	—	—	-102,372,663.46	-61,822,275.94	-164,194,939.40
（四）利润分配	16			142,034,475.00						108,255,946.00		-1,143,907,171.00	-893,616,750.00	-398,153,096.55	-1,291,769,846.55
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	108,255,946.00	—	-108,255,946.00		—	
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	108,255,946.00	—	-108,255,946.00		—	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
3.对所有者的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-799,730,000.00	-799,730,000.00	-401,978,831.37	-1,201,708,831.37
4.其他	25			142,034,475.00								-235,921,225.00	-93,886,750.00	3,825,734.82	-90,061,015.18
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
2.盈余公积转增资本	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	10,000,000,000.00		5,983,497,087.50		2,565,266,730.24		-330,065,335.15	555,547,210.68	1,239,147,266.33		5,829,077,723.91	25,842,470,683.51	27,114,595,666.88	52,957,066,350.39

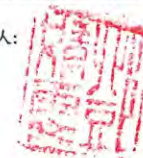
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：福建首能集团有限责任公司

金额单位：元

项目		行次	本年数											
			实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准	未分配利润	所有者权益合计
				优先股	永续债	其他								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00		6,071,497,087.50		1,184,651,752.94		-90,339,894.92	59,018,877.68	1,239,147,266.33		1,284,859,432.16	19,748,834,521.69	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	4													
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00		6,071,497,087.50		1,184,651,752.94		-90,339,894.92	59,018,877.68	1,239,147,266.33		1,284,859,432.16	19,748,834,521.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-2,256,965,625.00		-1,140,602,169.66		-37,178,414.91	-59,018,877.68	29,919,266.89		-517,937,722.98	-3,981,783,543.34	
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-37,178,414.91	—	—	—	299,192,668.91	262,014,254.00	
（二）所有者投入和减少资本	8			-2,400,000,000.00		-1,140,602,169.66							-3,540,602,169.66	
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—	-1,136,583,079.77		—	—	—	—	—	-1,136,583,079.77	
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-2,400,000,000.00				—	—	—	—	—	-2,400,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—				—	—	—	—		
4.其他	12		—	—	—	-4,019,089.89							-4,019,089.89	
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—				-59,018,877.68				-59,018,877.68	
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-59,018,877.68	—	—	—	-59,018,877.68	
（四）利润分配	16			143,034,375.00						29,919,266.89		-817,130,391.89	-644,176,750.00	
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	29,919,266.89	—	-29,919,266.89		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	29,919,266.89	—	-29,919,266.89		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3.对所有者的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-547,090,000.00	-547,090,000.00	
4.其他	25			143,034,375.00								-240,121,125.00	-97,086,750.00	
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.盈余公积转增资本	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
☆5.其他综合收益结转留存收益	32													
6.其他	33													
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00		3,814,531,462.50		44,049,583.28		-127,518,309.83		1,269,066,533.22		766,921,709.18	15,767,050,978.35	

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

项目	行次	上年数											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00		5,929,462,612.50		1,175,330,011.94		-66,823,575.64	59,018,877.68	1,130,891,320.33		1,587,460,409.01	19,815,339,655.82
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00		5,929,462,612.50		1,175,330,011.94		-66,823,575.64	59,018,877.68	1,130,891,320.33		1,587,460,409.01	19,815,339,655.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			142,034,475.00		9,321,741.00		-23,516,319.28		108,255,946.00		-302,600,976.85	-66,505,134.13
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-23,516,319.28	—	—	—	1,082,559,459.96	1,059,043,140.68
（二）所有者投入和减少资本	8					9,321,741.00						-238,053,265.81	-228,731,524.81
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		—		—	9,321,741.00						-238,053,265.81	-228,731,524.81
（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			142,034,475.00						108,255,946.00		-1,147,107,171.00	-896,816,750.00
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	108,255,946.00	—	-108,255,946.00	
其中：法定公积金	18			—	—	—	—	—	—	108,255,946.00	—	-108,255,946.00	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3.对所有者的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-799,730,000.00	-799,730,000.00
4.其他	25			142,034,475.00								-239,121,225.00	-97,086,750.00
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本	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	10,000,000,000.00		6,071,497,087.50		1,184,651,752.94		-90,339,894.92	59,018,877.68	1,239,147,266.33		1,284,859,432.16	19,748,834,521.69

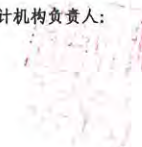
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：福建晋能能源集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本年增加额			合计	因资产价值回升转回额	转销额	本年减少额			其他原因减少额	合计	年末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额				合并减少额	7	8						
一、坏账准备	1	2,907,971,084.40	265,375,223.81	3,000,914.05		268,376,137.86	13,420,360.92	11,284,728.75	968,525,364.01		-25,068.00	993,205,385.68	2,183,141,836.58	一、政策性挂账	20		
其中：应收账款坏账准备	2	960,799,931.49	26,687,756.98			26,687,756.98	7,816,160.40	721,246.66	71,706,835.78			80,244,242.84	907,243,445.63	二、当年处理以前年度损失和挂账	21		
二、存货跌价准备	3	74,541,520.60	112,483,954.67			112,483,954.67	28,207.55	23,523,702.12	20,771,357.32			44,323,266.99	142,702,208.28	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22		
三、合同资产减值准备	4	3,276,808.30	-2,550,063.25			-2,550,063.25					313,136.93	313,136.93	413,608.12				
四、合同取得成本减值准备	5																
五、合同履约成本减值准备	6																
六、持有待售资产减值准备	7																
七、债权投资减值准备	8	20,000.00	390,119.90			390,119.90			20,000.00			20,000.00	390,119.90				
八、长期股权投资减值准备	9																
九、投资性房地产减值准备	10	6,041,573.90	963,199.60			963,199.60							7,004,773.50				
十、固定资产减值准备	11	8,528,358,351.33	53,716,089.69	254,540.10		53,970,629.79		7,831,913.64	7,989,997,500.97	62,064,353.91		8,059,893,768.52	522,435,212.60				
十一、在建工程减值准备	12	1,860,777,362.00	1,079,467.94			1,079,467.94		18,900,666.95	1,800,434,240.51			1,819,334,907.46	42,521,922.48				
十二、生产性生物资产减值准备	13																
十三、油气资产减值准备	14																
十四、使用权资产减值准备	15																
十五、无形资产减值准备	16	91,442,117.82	6,470,575.36			6,470,575.36							97,912,693.18				
十六、商誉减值准备	17	344,273,789.81	93,001,699.17			93,001,699.17							437,275,488.98				
十七、其他减值准备	18	531,436,295.21	-6,168,059.34			-6,168,059.34	59,762,982.36	5,744,908.43	-67,488,451.09			-1,980,560.30	527,248,796.17				
合 计	19	14,348,138,903.37	524,762,207.55	254,540.10		528,017,661.70	73,211,550.83	67,285,919.89	10,712,260,011.72	62,352,422.84		10,915,109,905.28	3,961,046,659.79				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





公司资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：福建省能源集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因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	285,264,738.92										补充资料：	—	12
其中：应收账款坏账准备	2											一、政策性挂账	20	
二、存货跌价准备	3											二、当年处理以前年度损失和挂账其中：在当年损益中处理以前年度损	21	
三、合同资产减值准备	4												22	
四、合同取得成本减值准备	5													
五、合同履约成本减值准备	6													
六、持有待售资产减值准备	7													
七、债权投资减值准备	8													
八、长期股权投资减值准备	9	120,000,000.00									120,000,000.00			
九、投资性房地产减值准备	10													
十、固定资产减值准备	11													
十一、在建工程减值准备	12													
十二、生产性生物资产减值准备	13													
十三、油气资产减值准备	14													
十四、使用权资产减值准备	15													
十五、无形资产减值准备	16													
十六、商誉减值准备	17													
十七、其他减值准备	18	5,744,908.43						5,744,908.43			5,744,908.43			
合 计	19	411,009,647.35						5,744,908.43			5,744,908.43			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

福建省能源集团有限责任公司（以下简称“本公司”）前身是福建省煤炭工业总公司。根据 1997 年 1 月《福建省人民政府关于组建福建省煤炭工业总公司的通知》，1997 年 3 月福建省煤炭工业总公司依法设立。

2000 年 3 月，根据《福建省人民政府办公厅关于省属集团公司和控股公司注册挂牌有关问题的批复》（闽政办[2000]146 号）及《福建省委办公厅、福建省人民政府办公厅关于福建省人民政府专业经济管理部门（总公司）改革实施意见》（闽委办[2000]39 号）的规定，福建省煤炭工业总公司改为福建省煤炭工业（集团）有限责任公司。

根据 2008 年 10 月 23 日《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）及 2008 年 10 月 24 日《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），福建省煤炭工业（集团）有限责任公司与福建省建材（控股）有限责任公司合并重组，福福建省建材（控股）有限责任公司作为本公司的全资子公司。

2009 年 12 月 7 日，根据福建省国资委作出《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建省煤炭工业（集团）有限责任公司工商注册登记等有关事项的批复》（闽国资企改[2009]144 号），本公司更名为“福建省能源集团有限责任公司”。同时本公司注册资本由人民币 114,051 万元变更为人民币 400,000 万元。

2015 年 3 月 11 日，根据福建省国资委《关于同意福建省能源集团有限责任公司转增注册资本金的函》（闽国资函改发〔2015〕66 号），本公司注册资本由 4,000,000,000 元增加至 10,000,000,000 元，并于 2015 年 4 月 21 日取得了换发的营业执照。

2021 年 8 月 25 日，本公司收到福建省国资委《关于福建省能源集团有限责任公司与福建石油化工集团有限责任公司整合重组的通知》（闽国资改革〔2021〕130 号）。该通知主要内容为，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〔2021〕305 号）精神，组建福建省能源石化集团有限责任公司（以下简称福建能化集团）作为福建省管企业，将福建省国资委持有的本公司和福建石油化工集团有限责任公司（以下简称福建石化集团）股权全部注入福建能化集团，本公司、福建省石化集团建制划入福建能化集团后，作为福建能化集团的子公司。2021 年 11 月 8 日，本公司收到福建省国资委《关于组建福建省能源石化集团有限责任公司有关股权划转的函》（闽国资改革[2021]296 号），该函件主要内容为：将福建省国资委持有的本公司 100%股权和福建省石化集团 49%股权无偿划转至福建能化集团。本公司于 2021 年 11 月 15 日办理完控股股东变更的工商变更登记，并取得换发后的统一社会信用代码为 913500000035922677 的《营业执照》，住所：福建省福州市鼓楼区省府路 1 号（经营场所：福建省福州市鼓楼区琴亭路 29 号方圆大厦 17 层），法人代表：卢范经。

2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于能源行业，本公司主要经营范围为：对能源、矿产品、金属矿、非金属矿、建筑、房地产、港口、民爆化工、酒店、旅游、金融（不含证券、期货投资咨询）、药品、贸易、环境保护、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材、水泥包装的投资、技术服务、咨询服务；矿产品、化工产品（不含危险品）、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材的销售；房地产开发；对外贸易。

3、母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司为福建省能源石化集团有限责任公司，最终控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

4、营业期限有限的企业。

本公司营业期限自 1998 年 4 月 1 日至 2048 年 4 月 1 日。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提

相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、31。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：其他组合

组合名称

确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
(1) 应收清洁能源电价补贴款组合	应收清洁能源电价补贴款
(2) 应收电价组合	应收供电收入款项
(3) 应收供热组合	应收供热收入款项
(4) 应收关联方组合	应收关联方款项
(5) 其他认定可回收组合	押金、保证金、备用金；其他有确凿证据可以收回的款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

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

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

其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据
1、账龄组合	账龄状态
2、其他组合	
(1) 应收退税组合	应收退税款
(2) 应收押金、保证金、备用金组合	应收押金、保证金、备用金等款项
(2) 应收关联方组合	应收关联方款项
(3) 其他认定可回收组合	其他有确凿证据可以收回的款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收其他款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 融资租赁款组合 1：应收关联方
- 融资租赁款组合 2：应收其他客户

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、开发成本、库存商品（产成品）、开发产品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、合同履约成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照于领用时按一次计入成本费用。

存货中包括的在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以

发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

12、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	10-40 年	3	9.7-2.43
机器设备	5-15 年	3	19.4-6.47
运输工具	5-15 年	3	19.4-6.47
电子设备	5-15 年	3	19.4-6.47
办公设备	5-15 年	3	19.4-6.47
酒店业家具	3 年	3	31.67
其他	5-15 年	3	19.4-6.47

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、采矿权及探矿权、海域使用权、散泥罐使用权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、长期待摊费用

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

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

22、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

面价值。

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

25、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

电力业务

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

热力销售：每月按抄表数量及合同价格结算并确认热力销售收入。

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

建材业务

本公司对于销售和贸易的水泥及水泥制品等产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认。根据销售合同约定，对于自提业务，通常以商品运离公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点；对于配送业务，通常以商品配送到对方客户指定地点作为销售收入的确认时点。公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

建筑地产业务

开发产品：已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品控制权转移给购货方；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

代建房屋和工程业务：本公司提供的工程承包服务整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务，本公司采用投入法，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，确认相应的合同收入。

出租物业收入确认方法：按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

其他业务

产品销售：本公司的产品销售在同时满足下列条件时，确认销售收入的实现：（1）公司已将产品或产品的提货凭证交付给购货方（2）按照合同协议约定产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方（3）收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款（4）成本能够可靠计量。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

29、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、16。

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

率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

（4）转租赁

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

（5）新冠肺炎疫情引发的租金减让

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

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同

时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

30、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

31、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，本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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本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，本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，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型

主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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。

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，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小层次输入值，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，本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。

32、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，煤炭企业按每吨 15 元提取安全生产费用，按每吨 60 元提取维简费。

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新冠肺炎疫情引发的租金减让

2022 年 05 月，财政部发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。（参见附注四、29、（5））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。

2、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有

关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

本公司对“试运行销售”进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（上年年末数/2021 年度）
因执行企业会计准则解释第 15 号，企业对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。	在建工程	5,138,776.50
	固定资产	70,134,462.89
	长期股权投资	65,325,590.28
	未分配利润	62,530,392.84
	少数股东权益	78,068,436.83
	营业收入	78,536,863.80
	营业成本	3,263,624.41
	投资收益	52,521,299.51
	归属于母公司净利润	54,810,605.18
	归属于少数股东损益	72,983,933.72

3、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量

以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、财政部会计准则实施问答

财政部于 2021 年 11 月发布了固定资产准则实施问答。

问答中规定，企业应当根据《企业会计准则第 1 号——存货》（财会〔2006〕3 号）、《企业会计准则第 4 号——固定资产》（财会〔2006〕3 号）等有关规定进行会计处理。因此，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。

本公司对修理费用进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2022 年 1 月 1 日/2022 年度）	影响金额（2021 年 12 月 31 日/2021 年度）
因执行财政部固定资产准则实施问答，将与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理。	营业成本	31,565,397.94	39,367,820.68
	管理费用	-31,565,397.94	-39,367,820.68

5、监管规则适用指引—会计类第 3 号

证监会于 2023 年 2 月 3 日发布了监管规则适用指引—会计类第 3 号（以下简称“会计类第 3 号”）。

会计类第 3 号文件中规定，当母公司存在应收超额亏损子公司款项时，如果母公司所有者和少数股东之间对超额亏损分担不存在特殊约定，母公司综合考虑子公司经营情况、财务状况以及外部经营环境等因素，判断应收子公司款项已经发生实质性损失、未来无法收回的，合并财务报表中应当将该债权产生的损失金额全部计入“归属于母公司所有者的净利润”，扣除该债权损失金额后的超额亏损，再按照母公司所有者与少数股东对子公司的分配比例，分别计入“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”。

本公司对归属于母公司股东的净利润进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2021 年 12 月 31 日/2021 年度）
--------------	----------	--------------------------------

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	归属于母公司股东的净利润	-25,467,556.58
因执行监管规则适用指引—会计类第 3 号，将少数股东损益	少数股东损益	25,467,556.58
应收子公司款项的坏账损失全部计入归属于母公司所有者的净利润。	未分配利润	-36,441,438.38
	资本公积	18,071,784.23
	少数股东权益	18,369,654.15

6、上述会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表

项目	会计政策变更前上年末余额	会计政策变更-试运行收入调整	会计政策变更后上年末余额
在建工程	13,359,858,180.88	5,138,776.50	13,364,996,957.38
固定资产	43,373,286,906.62	70,134,462.89	43,443,421,369.51
长期股权投资	25,107,068,013.19	65,325,590.28	25,172,393,603.47
未分配利润	5,789,215,700.02	39,862,023.89	5,829,077,723.91
资本公积	2,554,025,372.07	11,241,358.17	2,565,266,730.24
少数股东权益	27,025,100,219.27	89,495,447.61	27,114,595,666.88

合并利润表

项目	会计政策变更前上期金额	会计政策变更-试运行收入调整	会计政策变更后上期金额
营业收入	64,514,513,341.36	78,536,863.80	64,593,050,205.16
营业成本	57,588,962,182.04	42,631,445.09	57,631,593,627.13
管理费用	1,807,724,842.29	-39,367,820.68	1,768,357,021.61
投资收益	1,897,786,340.35	-83,104,903.23	1,814,681,437.12
归属于母公司净利润	2,429,814,380.18	38,968,531.03	2,468,782,911.21
归属于少数股东损益	362,427,994.22	88,826,007.87	451,254,002.09
上年年初未分配利润	4,503,308,490.84	893,492.86	4,504,201,983.70

说明：投资收益系联营企业对“试运行销售”进行追溯调整产生的影响。

（二）会计估计变更

本公司 2022 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司 2022 年度无应披露的前期重大差错更正事项。

（四）其他调整事项

无

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2022.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	2,554,025,372.07	-330,065,335.15	555,547,210.68	1,239,147,266.33	5,789,215,700.02
会计政策追溯调整	11,241,358.17				39,862,023.89
会计差错更正追溯调整					
其他					
追溯调整后余额	2,565,266,730.24	-330,065,335.15	555,547,210.68	1,239,147,266.33	5,829,077,723.91

续

	2021.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	2,450,412,162.99	-259,154,400.17	529,714,757.88	1,130,891,320.33	4,503,308,490.84
会计政策追溯调整					893,492.86
会计差错更正追溯调整					
其他					
追溯调整后余额	2,450,412,162.99	-259,154,400.17	529,714,757.88	1,130,891,320.33	4,504,201,983.70

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	12.5、15、20、25
教育费附加	实际缴纳的流转税	5

（二）优惠税负及批文

1、资源税

按照《关于实施煤炭资源税改革政策的通知》（财税【2014】72号）第四条“关于税收

优惠”中第一款“对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征 30%”，和《国家税务总局 国家能源局关于落实煤炭资源税优惠政策若干事项的公告》（国家税务总局 国家能源局公告 2015 年第 21 号）的规定，并结合《福建省国土资源厅关于出具枯竭期煤矿名单的函》（闽国土资函【2015】376 号）中确认名单，子公司福建省永安煤业有限责任公司半罗山煤矿开采的煤炭从 2014 年 12 月 1 日起可享受资源税减征 30% 的优惠政策，于 2017 年 12 月报永安市地税局安砂分局审批相关手续。

2、增值税

（1）福建省宁德美伦运营管理有限公司

子公司福建省宁德美伦运营管理有限公司作为生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税额。

（2）福建福能股份有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

3、企业所得税

（1）福能期货股份有限公司

根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税[2017]23 号）规定：“期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。通知自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止执行。”

根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，（财税[2017]23 号）规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。因此本公司将提取的期货公司风险准备金在企业所得税税前扣除。

（2）福建福能报业有限公司

根据《财政部 国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税【2014】84 号第一条第（一）项，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

（3）福建省华夏能源设计研究院有限公司

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局批准，认定为高新企业（证书编号：GR202135001515），有效期三年，自 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日减半按照 15% 税率征收企业所得税。

（4）福建南平新南针有限公司

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

（5）福建省配售电有限责任公司

根据《国家税务总局 国家发展改革委关于落实节能服务企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》，自 2020 年开始，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。

（6）其他

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，泉州荣华工贸有限公司、泉州金源储运有限公司、闽煤石狮商贸经理部、福建省宁德美伦运营管理有限公司、福建省福煤科技有限公司、福建省美迪投资发展有限责任公司、福建省建筑材料质量检验有限责任公司及福建福能建筑材料科技开发责任有限公司、福能（宁德）股权投资管理有限公司、南平市配售电有限责任公司、龙岩市配售电有限责任公司、宁德市配售电有限责任公司、福建莆田福荔能源科技有限公司年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、其他

子公司泉州金源储运有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）（以下简称 2022 年 10 号公告），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（以下简称“六税两费”）。政策有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

本公司合并报表范围披露至二级子公司及所属重要三级子公司。

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	福建煤电股份有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	煤炭的开采和销售	88,670.58	100.00	100.00	181,578.93	投资设立
2	福煤（漳平）煤业有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省漳州市	福建省漳州市	煤炭的开采和销售	53,700.00	100.00	100.00	66,925.18	投资设立
3	福建省永安煤业有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省永安市	福建省永安市	煤炭的开采和销售	15,592.00	100.00	100.00	86,941.26	投资设立
4	福煤（邵武）煤业有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省邵武市	福建省邵武市	煤炭的开采和销售	5,000.00	100.00	100.00	60,750.37	投资设立
5	福建省天湖山能源实业有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省永春县	福建省永春县	煤炭的开采和销售	11,200.00	100.00	100.00	44,805.27	投资设立
6	福建福能股份有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省南平市	福建省南平市	发电、供热	195,456.91	60.29	60.29	497,423.66	反向收购
7	福建省福能电力燃料有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省福州市	福建省福州市	煤炭、焦炭、石油制品的批发经营	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
8	福建福维股份有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省永安市	福建省永安市	化工材料、矿石开采、制造及销售	26,926.69	100.00	100.00	92,803.00	投资及无偿划入
9	福州美伦大饭店有限公司	二级	境内非金融子公司	福建省福州市	福建省福州市	客房经营	500.00	100.00	100.00	37,831.16	投资设立
10	福建省能源集团财务有限公司	二级	境内金融子公司	福建省福州市	福建省福州市	成员单位间财务和融资等金融业务	100,000.00	100.00	100.00	104,815.96	投资设立
11	福能期货股份有限公司	二级	境内金融子公司	福建省福州市	福建省福州市	期货经纪	30,000.00	100.00	100.00	36,096.86	投资设立
12	福建省福能融资担保有限公司	二级	境内金融子公司	福建省福州市	福建省福州市	融资性担保业务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
13	福建福能融资租赁股份有限公司	二级	境内金融子公司	福建省平潭县	福建省平潭县	融资租赁业务	30,000.00	51.00	51.00	15,300.00	投资设立

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
14	福建省华夏能源设计研究院有限公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	工程设计	7,618.00	100.00	100.00	11,727.08	投资设立
15	福建省福能物流有限公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	交通运输、仓储和邮政业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
16	福建省福能集团总医院	二级	事业单位	福建省福州市	福建省福州市	非营利性医院	1,497.88	100.00	100.00	50,166.41	投资设立
17	福建省美迪投资发展有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	电子、信息等投资	1,000.00	75.00	75.00	1,023.71	投资设立
18	福建省建材（控股）有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	水泥、建材生产等	32,941.17	51.00	51.00	28,987.51	非同一控制下合并
18-1	福建水泥股份有限公司	三级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	水泥生产等	45,824.84	32.00	32.00	35,844.04	授权经营
19	福建联美建设集团有限公司	二级	境内非金融投资企业	福建省厦门市	福建省厦门市	房地产、施工等	141,718.80	100.00	100.00	182,289.63	投资设立
20	福建福能健康管理股份有限公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	对健康产业的投资、综合医院；医院管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
21	福建省福能新型建材有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	服装、鞋帽、瓷砖等商品的出口和粉煤灰、脱硫石膏、煤渣等产品的销售	90,000.00	100.00	100.00	77,899.11	投资设立
22	福能保险经纪有限公司	二级	境内金融企业	福建省福州市	福建省福州市	保险业务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
23	福建省福能兴业股权投资管理有限公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	受托对非证券类股权投资管理及股权投资有关的咨询服务	20,000.00	75.50	75.50	15,744.32	投资设立
24	福建福能社区商业管理有限公司	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	社区商业服务	3,000.00	55.00	55.00	3,000.00	投资设立
25	福能六期（平潭）创业投资合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融投资企业	福建省福州市	福建省福州市	创业投资业务	60,901.00	86.21	86.21	52,501.00	投资设立

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序 号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收资本（万 元）	持股比例 （%）	享有的表决 权（%）	投资额（万元）	取得方 式
26	福建省能化一期 股权投资合伙企业 （有限合伙）	二级	境内非金融 子企业	福建省福 州市	福建省福 州市	资本市场服务	10,000.00	80.00	80.00	8,000.00	投资设 立

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）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

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	福建水泥股份有限公司	32.00	32.00	45,824.84	35,844.04	三级	具有实质控制

（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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范 围原因
1	福建省煤田地质局	100.00	0.00	11,605.00	11,413.82	二级	注 1

注 1：福建省煤田地质局系福建省国资委授权本公司管理，于 2005 年开始行政上划归福建国土资源厅管理，2015 年中共福建省机构编制委员会办公室下发关于省煤田地质局及所属事业单位分类意见的批复（闽委编办〔2015〕135 号）文件，确定了省煤田地质局为公益类事业单位，本公司对其不具有实质控制权。

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	福建福能股份有限公司	39.71	1,029,758,578.97	162,993,856.62	7,845,460,203.91
2	福建省建材（控股）有限责任公司	49.00	-18,416,854.29		609,905,789.19

2、主要财务信息

项 目	福建福能股份有限公司		福建省建材（控股）有限责任公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	9,803,743,632.80	7,173,025,669.95	1,187,181,923.43	1,650,514,481.23
非流动资产	38,722,890,632.91	36,811,869,107.69	3,878,457,140.87	3,990,964,761.53
资产合计	48,526,634,265.71	43,984,894,777.64	5,065,639,064.30	5,641,479,242.76
流动负债	8,583,668,505.58	6,165,405,155.78	2,164,136,263.10	2,491,702,420.58
非流动负债	15,418,345,042.93	16,255,162,383.00	637,061,992.17	542,616,323.40
负债合计	24,002,013,548.51	22,420,567,538.78	2,801,198,255.27	3,034,318,743.98
营业收入	14,317,872,537.55	12,077,377,787.77	3,074,123,305.41	4,272,301,291.26
净利润	3,282,636,828.35	1,525,326,947.72	-265,478,045.89	410,461,586.08
综合收益总额	3,282,570,887.15	2,428,042.50	-310,727,667.19	-38,876,760.00

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	福建福能股份有限公司		福建省建材（控股）有限责任公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
经营活动现金流量	3,277,155,395.23	2,312,619,413.38	-208,280,803.11	302,538,086.93

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

3、原子的公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
1	福建石油化工集团有限责任 公司	福建省福 州市	石油化工	51.00	51.00	无偿划转及合 同权益变更
2	福建能源报业 有限公司	福建省福 州市	出版业务	100.00	100.00	无偿划转

4、本期无偿划转的子公司划转日的财务状况

根据闽能化产权【2022】302号、300号文，将所持有福建石油化工集团有限责任公司、福建能源报业有限公司股权无偿划转给根据福建省能源石化集团有限责任公司（详见十三、4）。

公司名称	福建石油化工集团有限责任公司		福建能源报业有限公司	
截止日期	划转日	期初余额	划转日	期初余额
流动资产		15,749,271,723.64		2,859,211.64
长期股权投资		7,038,702,924.86		
固定资产		19,956,065,955.47		22,516.34
无形资产		1,415,690,533.22		
其他非流动资产		42,458,626,076.01		147,266.34
流动负债		13,648,728,022.91		123,360.92
非流动负债		29,016,565,196.69		
所有者权益		15,542,604,580.05		2,883,117.06

5、本期划转的子公司划转日的经营成果

公司名称	福建石油化工集团有限责任公司		福建能源报业有限公司	
期间	期初-划转日	上期发生额	期初-划转日	上期发生额
营业收入		39,918,984,886.59		4,011,413.75
营业成本		37,826,176,155.21		635,683.20
期间费用		2,208,084,124.00		4,297,961.13
营业利润		-898,176,522.36		-925,779.32
利润总额		-1,014,452,082.79		-925,779.32
所得税费用		-265,350,013.65		
净利润		-749,102,069.14		-925,779.32

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（六）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
福建省能化一期股权投资合伙企业（有限合伙）	105,248,453.72	640.48

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		8,288.46
银行存款	9,959,838,101.03	10,297,219,129.75
其他货币资金	1,274,923,755.32	2,939,146,696.49
合 计	11,234,761,856.35	13,236,374,114.70

说明 1：受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		644,419,931.54
信用证保证金		897,270,758.18
履约保证金	39,193,376.46	83,256,135.58
存放中央银行的法定存款准备	612,184,474.22	615,918,146.72
被法院冻结的银行存款	5,648,344.33	162,979,349.73
按歇保证金	9,405,909.99	15,682,773.74
其他	2,827,097.83	
合 计	669,259,202.83	2,419,527,095.49

说明 2：其他非现金及现金等价物的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款及未到期存款	2,400,000,000.00	400,000,000.00
应计利息	12,502,155.59	18,264,179.60
合 计	2,412,502,155.59	418,264,179.60

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,501,492,724.01	2,172,470,260.50
其中：权益工具投资	706,498,729.24	951,011,165.38
信托计划及信托收益权		150,530,136.99
理财产品	648,798,656.13	459,933,156.34
基金产品	146,195,338.64	610,995,801.80
合 计	1,501,492,724.01	2,172,470,260.50

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	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	281,081,700.99	900,000.00	280,181,700.99	490,064,904.06	900,000.00	489,164,904.06
商业承兑汇票	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
合 计	281,381,700.99	1,200,000.00	280,181,700.99	490,364,904.06	1,200,000.00	489,164,904.06

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,792,189.35	59,696,726.16

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,872,250,720.18	9,302,733.81	3,159,123,932.10	12,368,543.99
1 至 2 年	943,647,943.51	16,954,718.02	777,752,460.62	15,211,593.41
2 至 3 年	269,362,513.75	12,966,396.73	364,573,581.29	6,395,407.90
3 至 4 年	67,181,743.16	7,416,216.71	68,788,934.15	1,562,031.74
4 至 5 年	24,494,080.77	2,345,140.11	192,926,728.05	165,882,656.96
5 年以上	869,902,129.76	858,258,240.25	771,307,081.34	759,379,697.49
合 计	6,046,839,131.13	907,243,445.63	5,334,472,717.55	960,799,931.49

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	756,072,345.51	12.50	752,838,802.57	99.57	3,233,542.94
按组合计提坏账准备	5,290,766,785.62	87.50	154,404,643.06	2.92	5,136,362,142.56
其中：账龄组合	675,592,693.11	11.17	139,923,265.47	20.71	
其他组合	4,615,174,092.51	76.32	14,481,377.59	0.31	4,600,692,714.92
合 计	6,046,839,131.13	100.00	907,243,445.63	15.00	5,139,595,685.50

续：

类 别	期初数		账面 价值
	账面余额	坏账准备	

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	758,533,988.59	14.22	756,905,140.41	99.79	1,628,848.18
按组合计提坏账准备	4,575,938,728.96	85.78	203,894,791.08	4.46	4,372,043,937.88
其中：账龄组合	1,579,413,115.79	29.61	203,894,791.08	12.91	
其他组合	2,996,525,613.17	56.17			2,996,525,613.17
合 计	5,334,472,717.55	100.00	960,799,931.49	18.01	4,373,672,786.06

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
宁波市镇海江浩贸易 有限公司	204,133,426.14	204,133,426.14	5 年以上	100.00	注 1
广东中煤进出口有 限公司	141,818,330.30	141,818,330.30	5 年以上	100.00	注 3
云南曲靖钢铁集团 双友钢铁有限公司	107,151,893.42	107,151,893.42	5 年以上	100.00	注 1
龙岩鸿鹰贸易有限 公司	100,963,988.70	100,963,988.70	5 年以上	100.00	注 3
福建省泉州信昌进 出口有限公司	46,396,619.39	46,396,619.39	5 年以上	100.00	注 1
龙岩鸿裕贸易有限 公司	38,191,723.15	38,191,723.15	5 年以上	100.00	注 3
福州开发区福燃煤 炭运销有限公司	27,934,434.70	27,934,434.70	5 年以上	100.00	注 1
三明福鑫达贸易有 限公司	14,688,926.59	14,688,926.59	5 年以上	100.00	注 2
日照铭峰贸易有限 公司	14,586,930.00	14,586,930.00	5 年以上	100.00	注 1
丝绸之路控股集团 有限公司	12,093,244.00	12,093,244.00	5 年以上	100.00	注 3
福建兴富饶能源科 技有限公司	11,910,815.67	11,910,815.67	5 年以上	100.00	预计无法收回
曲靖友拓经贸有限 公司	6,460,439.99	6,460,439.99	5 年以上	100.00	注 1
湖北猛狮新能源科 技有限公司	6,049,967.56	6,049,967.56	2-3 年	100.00	预计无法收回
福州市医疗保险管 理中心	3,804,590.26	1,081,548.39	1 年以内	28.43	预计无法收回
南平市延平区信普 针织制衣厂	3,556,811.73	3,556,811.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
福建省建阳武夷味 精有限公司	3,322,559.06	3,322,559.06	5 年以上	100.00	医保稽核款为无 法收回款项
绍兴市鸿峰物资有 限公司	3,196,802.79	3,196,802.79	5 年以上	100.00	注 3
其他	9,810,842.06	9,300,340.99	4 至 5 年	100.00	

福建省能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
合 计	756,072,345.51	752,838,802.57	—	—	—

注 1、债务人财务状况出现恶化，预计全额收回难度较大，根据谨慎原则按应收账款余额的 100%计提坏账准备。

注 2、该应收款被债务人单位挪用，且债务人单位涉及多项诉讼事项。上述应收款项虽已达成仲裁协议，但预计收回难度较大，全额计提坏账准备。

注 3、已无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	463,341,899.22	68.58	5,858,549.19	1,346,083,772.02	85.23	9,240,462.15
1 至 2 年	89,479,887.00	13.24	12,262,145.68	41,625,447.32	2.64	8,873,670.74
2 至 3 年	3,387,894.31	0.50	3,073,066.86	6,480,354.82	0.41	2,481,073.97
3 至 4 年	1,117,218.22	0.17	463,709.38	3,040,328.70	0.19	1,562,031.74
4 至 5 年				2,999,341.92	0.19	2,553,681.47
5 年以上	118,265,794.36	17.51	118,265,794.36	179,183,871.01	11.34	179,183,871.01
合 计	675,592,693.11	100.00	139,923,265.47	1,579,413,115.79	100.00	203,894,791.08

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收清洁能源电价补贴款	3,057,649,829.83	0.47	14,481,377.59	2,151,097,789.75		
应收电价组合	1,404,421,369.54			768,109,297.67		
应收供热组合	30,073,017.85			14,737,592.95		
其他认定可回收组合	123,029,875.29			62,580,932.80		
合 计	4,615,174,092.51	0.31	14,481,377.59	2,996,525,613.17		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网福建省电力有限公司	3,903,208,547.86	64.55	7,300,654.19

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州电网有限责任公司	283,933,384.16	4.70	
宁波市镇海江浩贸易有限公司	204,133,426.14	3.38	204,133,426.14
广东中煤进出口有限公司	141,818,330.30	2.35	141,818,330.30
云南保山电力股份有限公司	134,852,202.98	2.23	7,144,360.90
合 计	4,667,945,891.44	77.20	360,396,771.53

5、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	143,449,958.95	1,918,891,150.59

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	79,993,147.66	15.34	65.93	894,223,517.28	61.67	
1 至 2 年	4,399,977.75	0.84		4,333,108.88	0.30	
2 至 3 年	173,716.20	0.03		7,769,795.12	0.54	1,020,032.60
3 年以上	436,981,412.62	83.79	436,071,009.11	543,458,728.17	37.49	437,297,475.08
合 计	521,548,254.23	100.00	436,071,075.04	1,449,785,149.45	100.00	438,317,507.68

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
福建省福能电力燃料有限公司	张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司	360,883,629.91	3 年以上	煤款，涉案未结算
福建省福能电力燃料有限公司	天津宝通国际贸易有限公司	25,319,479.24	3 年以上	煤款，涉案未结算
福建省福能电力燃料有限公司	福建乔利安实业有限公司	20,468,638.49	3 年以上	煤款，涉案未结算
福建省福能电力燃料有限公司	神木县汇峰地质灾害治理有限公司	7,722,483.32	3 年以上	煤款，涉案未结算
福建省煤炭进出口有限责任公司	河间市宏达煤炭有限公司	5,954,111.69	3 年以上	公司已注销
合 计		420,348,342.65	—	—

(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
张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司	360,883,629.91	82.98	360,883,629.91

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
天津宝通国际贸易有限公司	25,319,479.24	5.82	25,319,479.24
福建乔利安实业有限公司	20,468,638.49	4.71	20,468,638.49
神木县汇峰地质灾害治理有限公司	7,722,483.32	1.78	7,722,483.32
河间市宏达煤炭有限公司	5,954,111.69	1.37	5,954,111.69
合 计	420,348,342.65	96.66	420,348,342.65

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,462,211.06	2,527,868.54
应收股利	47,000,000.00	77,000,000.00
其他应收款项	1,549,198,613.93	1,508,341,073.54
合 计	1,597,660,824.99	1,587,868,942.08

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	45,222.25	47,055.53
债券投资		
其他	1,416,988.81	2,480,813.01
小 计	1,462,211.06	2,527,868.54
减：坏账准备		
合 计	1,462,211.06	2,527,868.54

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		30,000,000.00	—	—
其中：(1) 华润电力（温州）有限公司		30,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利	47,000,000.00	47,000,000.00		
其中：(1) 福建华夏世纪园发展有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00	资金紧张	否
小计：	47,000,000.00	77,000,000.00		
减：坏账准备				
合 计	47,000,000.00	77,000,000.00	—	—

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	938,256,658.90	5,702,179.86	937,640,226.21	1,477,883.20
1 至 2 年	516,551,608.95	1,352,045.49	281,806,902.13	6,483,022.01
2 至 3 年	47,901,629.22	9,575,044.17	55,570,208.72	4,982,177.30
3 至 4 年	25,029,262.20	2,171,330.91	607,769,864.23	495,948,916.41
4 至 5 年	44,495,398.98	39,735,786.57	84,811,052.61	2,820,904.91
5 年以上	485,308,940.23	449,808,497.55	914,146,267.19	861,690,543.73
合 计	2,057,543,498.48	508,344,884.55	2,881,744,521.09	1,373,403,447.55

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	账面余额 金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	260,476,211.29	12.66	258,924,162.29	99.40	1,552,049.00
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	1,797,067,287.19	87.34	249,420,722.26	13.88	1,547,646,564.93
其中：账龄组合	318,220,224.68	15.47	249,420,722.26	78.38	68,799,502.42
其他组合	1,478,847,062.51	71.87			1,478,847,062.51
合 计	2,057,543,498.48	100.00	508,344,884.55	—	1,549,198,613.93

续：

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	账面余额 金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	1,121,994,878.90	38.93	987,290,184.00	87.99	134,704,694.90
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	1,759,749,642.19	61.07	386,113,263.55	21.94	1,373,636,378.64
其中：账龄组合	525,884,704.43	18.25	386,113,263.55	73.42	139,771,440.88
其他组合	1,233,864,937.76	42.82			1,233,864,937.76
合 计	2,881,744,521.09	100.00	1,373,403,447.55	—	1,508,341,073.54

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
汤秀豪	129,508,511.86	129,508,511.86	100.00	预计无法收回
泉州荣华能源有限公司	38,731,720.74	38,731,720.74	100.00	法院裁定破产清算
龙岩市岩华煤业有限公司	19,622,535.66	19,622,535.66	100.00	预计无法收回
福建省四方置业有限公司	15,588,788.56	15,588,788.56	100.00	已破产清算，无法支付相关款项
厦门盈达鑫贸易有限公司	14,737,124.88	14,737,124.88	100.00	预计无法收回
内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	应收款涉入四川长虹信用证诈骗案，被法院强行划转。省燃料公司已提起上诉，但目前未开庭，全额计提坏账准备。
山西福晋工贸有限公司	4,188,187.56	4,188,187.56	100.00	预计无法收回
福建省蓝海房地产有限公司	3,819,354.39	3,819,354.39	100.00	已破产清算，无法支付相关款项
应收出口退税	3,212,645.44	3,212,645.44	100.00	超过出口退税申报期
福州开发区绿环混凝土有限公司	3,000,914.05	3,000,914.05	100.00	预计无法收回
香港旷洋国际船务有限公司	2,790,503.64	2,790,503.64	100.00	预计无法收回
王振平（西安博华）	2,650,000.00	2,650,000.00	100.00	法院以判决，但难收回
猛狮新能源科技（河南）股份有限公司	1,943,081.00	1,943,081.00	100.00	退市且债务清算，无法支付相关款项
余春吉	1,742,833.71	1,742,833.71	100.00	预计无法收回
江灼生	1,695,141.82	1,695,141.82	100.00	预计无法收回
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	1,600,530.41	1,600,530.41	100.00	预计无法收回
福建南平永丰纺织有限公司	1,539,925.71	1,539,925.71	100.00	预计无法收回
其他	4,104,411.86	2,552,362.86	62.19	
合计	260,476,211.29	258,924,162.29		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	33,786,047.80	10.62	3,707,059.39	101,519,898.68	19.30	337,007.48
1 至 2 年	6,585,607.13	2.07	663,575.61	5,550,693.73	1.06	682,080.27
2 至 3 年	8,056,873.41	2.53	1,801,732.09	12,381,698.91	2.35	4,979,535.01

福建省能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	4,202,302.44	1.32	1,396,498.30	10,961,696.51	2.08	5,442,828.62
4 至 5 年	13,597,296.31	4.27	10,805,776.27	3,283,313.53	0.62	2,668,419.05
5 年以上	251,992,097.59	79.19	231,046,080.60	392,187,403.07	74.59	372,003,393.12
合 计	318,220,224.68	100.00	249,420,722.26	525,884,704.43	100.00	386,113,263.55

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收退税组合	10,664,461.22			11,465,958.73		
押金、保证金、备用金组合	20,432,323.82			752,087,803.45		
关联方组合	1,144,549,128.65			196,401,792.41		
其他有确凿证据可以收回的款项组合	303,201,148.82			273,909,383.17		
合 计	1,478,847,062.51			1,233,864,937.76		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	605,239,063.95	12,119,130.32	756,045,253.28	1,373,403,447.55
期初余额在本期	-21,201.41	-3,525,586.17	3,546,787.58	
一转入第二阶段	3,500.00	-3,500.00		
一转入第三阶段	17,701.41	3,529,086.17	-3,546,787.58	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	1,928,089.42	2,694,394.36	42,071,922.25	46,694,406.03
本期转回	143,089.21	61,916.39	3,425,319.06	3,630,324.66
本期转销				
本期核销	59,158.74		10,504,323.35	10,563,482.09
其他变动	-496,566.02	-139,521,646.82	-757,540,949.44	-897,559,162.28
期末余额	606,447,137.98	-128,295,624.70	30,193,371.26	508,344,884.54

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	------	----	------------------	------

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建福海创石油化工有限公司	借款	1,086,266,827.56	1 年以内	52.79	
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	借款	164,609,293.54	1-5 年	8.00	164,609,293.54
汤秀豪	个人借款	129,508,511.86	5 年以上	6.29	129,508,511.86
临沂市龙昇房产置业有限公司	业务往来款	57,374,675.71	1-5 年	2.79	
莆田市江口城市投资开发有限公司	土地预付款	55,000,000.00	2-3 年	2.67	
合 计		1,492,759,308.67		72.54	294,117,805.40

④ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库莆田市中心支库	增值税即征即退	7,790,368.88	1 年以内	依据财税[2008]156 号文，预计下一会计期间全额收回
中华人民共和国国家金库龙海市支库	增值税即征即退	1,323,881.74	1 年以内	依据财税[2008]156 号文，预计下一会计期间全额收回
中华人民共和国国家金库晋江市支库	增值税即征即退	1,148,244.86	1 年以内	依据财税[2008]156 号文，预计下一会计期间全额收回
国家金库仙游县支库	增值税即征即退	246,986.32	1 年以内	依据财税[2008]156 号文，预计下一会计期间全额收回
国家金库惠安县支库	增值税即征即退	154,979.42	1 年以内	依据财税[2008]156 号文，预计下一会计期间全额收回
合 计	--	10,664,461.22	--	--

8、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	508,605,430.90	13,911,799.78	494,693,631.12
自制半成品及在产品	5,986,491,105.43		5,986,491,105.43
其中：开发成本	5,971,047,829.93		5,971,047,829.93
库存商品（产成品）	2,457,087,413.57	128,715,770.00	2,328,371,643.57
其中：开发产品	1,388,947,621.11	53,318,775.38	1,335,628,845.73

项 目	账面余额	期末数	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,303,380.52	74,638.50	4,228,742.02
其他	144,600,928.64		144,600,928.64
其中：尚未开发的土地储备	141,086,935.50		141,086,935.50
合 计	9,101,088,259.06	142,702,208.28	8,958,386,050.78

续：

项 目	账面余额	期初数	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	3,116,223,522.94	18,818,594.72	3,097,404,928.22
自制半成品及在产品	5,876,850,001.72	1,545,848.01	5,875,304,153.71
其中：开发成本	5,130,287,232.07		5,130,287,232.07
库存商品（产成品）	3,994,523,662.50	44,719,943.54	3,949,803,718.96
其中：开发产品	1,850,428,830.62	13,291,872.31	1,837,136,958.31
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,152,383.13	96,893.35	7,055,489.78
其他	229,018,076.78	9,360,240.98	219,657,835.80
其中：尚未开发的土地储备	141,086,935.50		141,086,935.50
合 计	13,223,767,647.07	74,541,520.60	13,149,226,126.47

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备的合同资产	1,029,744,311.01	413,608.12	1,029,330,702.89	885,454,557.82	3,276,808.30	882,177,749.52
其中：业务类型组合	1,029,602,881.01	399,125.09	1,029,203,755.92	885,283,329.72	3,276,308.20	882,007,021.52
客户类型组合				108,758.10		108,758.10
其他组合	141,430.00	14,483.03	126,946.97	62,470.00	500.10	61,969.90
合 计	1,029,744,311.01	413,608.12	1,029,330,702.89	885,454,557.82	3,276,808.30	882,177,749.52

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额			期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备的合同资产	3,276,808.30	-2,550,063.25			413,608.12	
				-313,136.93		

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	323,329,427.19	515,472,846.43
一年内到期的债权投资		15,473,125.00
合 计	323,329,427.19	530,945,971.43

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
交易所货币保证金	1,118,834,873.24	1,191,028,832.30
中国金融期货交易所结算担保金	10,049,607.23	10,049,607.08
待抵扣进项税	552,560,491.38	2,569,564,671.86
预缴税金	391,350,746.27	966,756,210.96
待摊费用	6,733,785.49	5,372,795.47
待处理存货	508,280,836.18	508,280,836.18
委托贷款-泉州水务集团有限公司	40,000,000.00	40,059,156.51
其他	729,406.74	324,815.59
小计	2,628,539,746.53	5,291,436,925.95
待处理存货减值准备	508,280,836.18	508,280,836.18
合 计	2,120,258,910.35	4,783,156,089.77

注：待处理存货 508,280,836.18 元为子公司福建省福能电力燃料有限公司对涉案未签订销售合同的账面存货 508,280,836.18 元转入待处理，同时全额计提减值准备。

12、债权投资

（1）债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建省电子信息（集团） 有限责任公司2021年度第 四期超短期融资券				50,680,712.30		50,680,712.30
福建省电子信息（集团） 有限责任公司2022年度第 一期中期票据（科创票据）	102,432,876.71	102,432.88	102,330,443.83			
福建省电子信息（集团） 有限责任公司2022年度第 三期超短期融资券	81,643,463.01	81,643.46	81,561,819.55			
福建石油化工集团有限责 任公司2021年度第一期中 期票据	103,242,465.75	103,242.47	103,139,223.28			
福建石油化工集团有限责 任公司2022年度第一期中 期票据	102,801,095.89	102,801.10	102,698,294.79			
供销债权投资				20,000.00	20,000.00	

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	390,119,901.36	390,119.90	389,729,781.46	50,700,712.30	20,000.00	50,680,712.30

(2) 期末重要的债权投资情况

债权项目	面值	票面利率%	实际利率	到期日
福建省电子信息（集团）有限责任公司 2022 年度第一期中期票据（科创票据）	100,000,000.00	4.8	4.8	2023/12/30
福建省电子信息（集团）有限责任公司 2022 年度第三期超短期融资券	80,000,000.00	4.49	4.49	2023/4/14
福建石油化工集团有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	100,000,000.00	4.5	4.5	2026/4/13
福建石油化工集团有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	100,000,000.00	3.6	3.6	2027/3/23
	380,000,000.00			

13、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
兴证证券资产管理有限公司阿尔法 2016125 定向资产管理计划	1,000,000.00	1,000,000.00
龙岩陆家地煤矿有限公司	23,586,500.00	23,586,500.00
合 计	24,586,500.00	24,586,500.00

(2) 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
兴证证券资产管理有限公司阿尔法 2016125 定向资产管理计划	1,000,000.00	1,000,000.00			
龙岩陆家地煤矿有限公司	23,586,500.00	23,586,500.00			
合 计	24,586,500.00	24,586,500.00			

14、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
融资租赁款	994,173,473.81	330,282,431.36	663,891,042.45	1,010,216,734.16	134,250,197.68	875,966,536.48
其中：未实现 融资收益	92,011,677.89		92,011,677.89	390,689,558.30		390,689,558.30
小 计	994,173,473.81	330,282,431.36	663,891,042.45	1,010,216,734.16	134,250,197.68	875,966,536.48
减：1 年内到期 的长期应收款	434,832,944.24	111,447,595.00	323,385,349.24	586,475,704.06	71,002,857.63	515,472,846.43
合 计	559,340,529.57	218,834,836.36	340,505,693.21	423,741,030.10	63,247,340.05	360,493,690.05

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	25,172,393,603.47	2,041,745,067.62	7,493,560,310.94	19,720,578,360.15
小 计	25,172,393,603.47	2,041,745,067.62	7,493,560,310.94	19,720,578,360.15
减：长期股权投资减 值准备				
合 计	25,172,393,603.47	2,041,745,067.62	7,493,560,310.94	19,720,578,360.15

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整				
一、合营企业										
二、联营企业										
福建炼油化工有限公司	18,851,183,990.01	25,172,393,603.47	266,682,500.00	6,675,000.00	1,812,773,757.74	-39,802,641.77	367,357.53	461,652,807.32	7,023,508,409.50	19,720,578,360.15
华福证券有限责任公司	5,354,940,246.47	7,025,232,503.62							7,025,232,503.62	
海峡发电有限责任公司	2,972,361,402.00	4,883,292,490.13			396,945,210.07	-2,474,989.75		27,360,000.00		5,250,402,710.45
国能神福（石狮）发电有限公司	2,382,887,500.00	2,529,282,262.96	186,287,500.00		540,021,192.72		855,670.19	70,000,000.00		3,186,446,625.87
福建宁德核电有限公司	1,270,569,632.74	1,480,481,175.87			421,325,468.41		2,026,232.81	72,447,847.30		1,831,385,029.79
兴业国际信托有限公司	1,117,750,000.00	1,740,414,804.52			234,755,177.86			218,149,265.94		1,757,020,716.44
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	1,365,688,455.55	1,714,547,085.19			12,904,943.02	-1,107,405.43	-511,511.17			1,725,833,111.61
中国武夷股份有限公司	923,000,000.00	1,087,328,049.70			33,284,557.07					1,120,612,606.77
福建海峡银行股份有限公司	474,654,044.70	1,070,648,933.81			6,255,919.89	-4,481,210.60	725,131.70	3,227,336.38		1,069,921,438.42
福建省海峡科化股份有限公司	1,050,516,565.11	1,015,091,344.12			58,858,378.90	-31,739,035.99		22,283,077.80		1,019,927,609.23
福建华夏世纪国展有限公司	474,165,077.41	519,948,022.15			16,128,611.58		-4,109,595.04	14,442,223.10		517,524,815.59
国能（泉州）热电有限公司	7,316,700.10	503,504,814.13			-7,524,288.87					495,980,525.26
福建惠安泉惠发电有限责任公司	352,831,040.00	416,105,243.72			51,595,654.89		592,025.51	896,895.91		467,396,028.21
	172,306,871.24	171,866,249.84			-5,265,451.01					166,620,798.83

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动				
福建省石狮热电有限责任公司	43,651,489.60	140,310,225.17			23,035,775.94		121,514.04	15,385,817.30			148,081,697.85
中煤京闽（福建）工贸有限公司	32,552,141.14	76,837,170.21			24,891,373.48			5,915,343.59			95,813,200.10
华能霞浦核电有限公司	89,000,000.00	88,886,200.00									88,886,200.00
福建省福能闽东投资有限公司	73,100,000.00	81,523,248.85			-979,125.54						80,544,123.31
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	26,800,000.00	26,408,036.11	56,315,000.00	0.00	-2,929,591.50						79,793,444.61
福建宁德第二核电有限公司	74,100,526.00	74,100,526.00									74,100,526.00
福建省福能宁化健康投资发展有限公司	72,000,000.00	77,353,054.70		4,800,000.00	4,465,581.94			7,500,000.00			69,518,636.64
福建省福能丹诏投资发展有限公司	61,200,000.00	63,443,724.89			702,302.09						64,146,026.98
国核（福建）核电有限公司	57,680,000.00	42,000,000.00	15,680,000.00								57,680,000.00
厦门京闽能源实业有限公司	59,189,558.47	50,011,014.41			-4,811,440.15						45,199,574.26
福能沈城投资发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00			-25,065.83						44,974,934.17
宁德市环三售电有限公司	34,800,000.00	37,316,145.71			4,604,906.35			1,740,000.00			40,181,052.06
福建省福能联城投资有限公司	39,555,000.00	40,478,937.44			-411,767.34						40,067,170.10
福建省古田福能投资有限公司	30,800,000.00	22,400,000.00	8,400,000.00								30,800,000.00
福建电力交易中心有限公司	27,060,714.28	27,093,362.82			14,197.82						27,107,560.64

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动				
福建凯德房地产开发有限公司	8,000,000.00	21,248,248.16			-574,120.37						20,674,127.79
福建省寿宁福能投资有限公司	9,200,000.00	16,145,137.50			568,440.92						16,713,578.42
福建省福能积善投资有限公司	15,750,000.00	15,750,000.00									15,750,000.00
福建省福能水务投资有限公司	9,964,888.20	10,134,334.00			2,764,886.70						12,899,220.70
福建省福能燕城投资有限公司	15,000,000.00	12,683,550.23		1,875,000.00	339,038.36			900,000.00			10,247,588.59
福建省福润水泥销售有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00									10,200,000.00
泉州市梅山美溪供电有限公司	17,400,000.00	9,263,293.72			1,218,750.00			325,000.00			10,157,043.72
福建省侨乡建设有限公司	2,500,000.00	8,240,949.23			-33,725.30						8,207,223.93
福建省海峡医疗投资有限公司	10,800,000.00	9,344,903.65			-1,667,630.25		188,549.23	1,080,000.00			6,785,822.63
中核霞浦核电有限公司	1,800,000.00	4,178,697.81			633,824.44		479,340.26				5,291,862.51
福建省三博福能投资有限公司	16,560,000.00	2,315,604.69			1,404,408.25						3,720,012.94
联美万誉物业服务有限公司	1,530,000.00				647,235.61				1,724,094.12		2,371,329.73
福州福能融汇物业管理有限公司	1,000,000.00	1,306,124.98			110,634.47						1,416,759.45
福建福能心理医院有限责任公司	4,800,000.00	348,160.74			-248,099.51						100,061.23
莆田联创世久行商业管理有限公司	260,000.00	309,972.69			-232,407.37						77,565.32

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
福建山福国际能源有限公司	24,500,000.00									
临沂市龙昇房产置业有限公司	9,600,000.00									
厦门鹭麟散装水泥有限公司	3,442,137.00									
三明新型建材总厂	3,400,000.00									
合 计	18,851,183,990.01	25,172,393,603.47	266,682,500.00	6,675,000.00	1,812,773,757.74	-39,802,641.77	367,357.53	461,652,807.32	7,023,508,409.50	19,720,578,360.15

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	华福证券有限责任公司		海峡发电有限责任公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	69,760,406,826.70	73,477,839,414.01	2,295,567,154.91	1,214,988,325.26
非流动资产	3,779,539,825.50	4,083,456,860.11	14,923,881,884.62	13,095,551,397.33
资产合计	73,539,946,652.20	77,561,296,274.12	17,219,449,039.53	14,310,539,722.59
流动负债	39,369,466,201.37	43,818,876,603.01	1,673,622,417.16	1,598,120,343.15
非流动负债	20,949,853,049.13	19,536,358,452.24	6,441,693,405.60	5,485,898,628.13
负债合计	60,319,319,250.50	63,355,235,055.25	8,115,315,822.76	7,084,018,971.28
净资产	13,220,627,401.70	14,206,061,218.87	9,104,133,216.77	7,226,520,751.31
按持股比例计算的净资产份额	4,577,662,961.95	4,210,552,741.63	3,186,446,625.87	2,529,282,262.96
调整事项	672,739,748.50	672,739,748.50		
对联营企业权益投资的账面价值	5,250,402,710.45	4,883,292,490.13	3,186,446,625.87	2,529,282,262.96
营业收入	3,475,583,688.96	5,291,794,913.82	1,797,849,845.05	735,187,081.81
净利润	1,124,142,719.36	2,131,326,335.09	1,541,915,180.43	507,246,721.17
其他综合收益	-6,874,971.53	-8,694,025.00		
综合收益总额	1,117,267,747.83	2,122,632,310.09	1,541,915,180.43	507,246,721.17
企业本期收到的来自联营企业的股利	27,360,000.00	26,118,000.00	70,000,000.00	26,250,000.00

项 目	国能神福（石狮）发电有限公司		福建宁德核电有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,861,066,483.75	1,218,710,370.21	6,791,386,179.75	8,029,350,240.85
非流动资产	6,686,595,398.49	6,927,248,193.98	42,164,351,980.66	44,000,252,479.60
资产合计	8,547,661,882.24	8,145,958,564.19	48,955,738,160.41	52,029,602,720.45
流动负债	2,638,832,603.71	2,434,164,697.10	8,611,228,344.36	8,509,975,355.40
非流动负债	2,083,299,528.40	2,645,463,051.88	22,774,302,651.68	26,115,479,319.89
负债合计	4,722,132,132.11	5,079,627,748.98	31,385,530,996.04	34,625,454,675.29
净资产	3,825,529,750.13	3,066,330,815.21	17,570,207,164.37	17,404,148,045.16
按持股比例计算的净资产份额	1,831,385,029.79	1,480,481,175.87	1,757,020,716.44	1,740,414,804.52
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,831,385,029.79	1,480,481,175.87	1,757,020,716.44	1,740,414,804.52
营业收入	7,340,540,131.30	6,332,894,452.17	10,958,302,433.83	10,723,408,510.81
净利润	912,846,583.16	173,112,296.19	2,458,372,307.53	2,321,688,883.33
其他综合收益				
综合收益总额	912,846,583.16	173,112,296.19	2,458,372,307.53	2,321,688,883.33
企业本期收到的来自联营企业的股利	72,447,847.30	239,481,030.40	218,149,265.94	199,205,479.94

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
兴业银行	543,319,920.00	588,107,520.00
华润电力（温州）有限公司	523,176,180.00	523,176,180.00
福建省港口集团有限责任公司	489,104,485.43	
福能福化（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	397,385,017.86	
海峡一期（平潭）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	330,065,647.04	330,065,647.04
福建省海西养老产业投资基金合伙企业（有限合伙）	210,000,000.00	210,000,000.00
华映科技(集团)股份有限公司	173,966,961.84	227,637,620.28
中诚信托有限责任公司	118,075,000.00	118,075,000.00
福建省煤田地质局	114,138,198.07	114,138,198.07
厦门港务发展股份有限公司	105,247,809.97	
交通银行 A 股	89,941,500.00	87,474,750.00
闽鹭液化天然气运输有限公司	57,414,102.06	57,414,102.06
闽榕液化天然气运输有限公司	54,523,342.38	54,523,342.38
龙岩仁盘矿业有限公司	29,982,700.00	29,982,700.00
兴业证券	29,160,003.60	38,609,064.00
福建龙岩农村商业银行股份有限公司	23,100,000.00	23,100,000.00
邵武市农村信用合作联社	22,080,000.00	22,080,000.00
万盛基业投资有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
龙岩兴证新能创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	10,500,000.00	10,500,000.00
福建省酒业股份有限公司	10,000,000.00	
招赢(湖北)智能制造产业基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,602,889.16	12,254,847.59
福能一期（平潭）创业投资合伙企业（有限合伙）	8,180,657.35	7,368,394.85
三钢集团（龙海）矿微粉有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
福建企业非洲投资有限责任公司	6,218,200.00	6,218,200.00
兴业证券	4,792,096.40	6,344,936.00
南平市投资担保中心	2,000,000.00	2,000,000.00
厦门艾思欧标准砂有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
东山综合楼	1,002,600.00	1,002,600.00
漳平市桃城发电有限责任公司	850,000.00	850,000.00
福建省漳平城口电力有限公司	840,000.00	840,000.00
福建省寿宁福能投资有限公司	701,962.50	701,962.50
大田县桃源岭后水电站	600,000.00	600,000.00
海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	490,000.00	490,000.00

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
福建华信保险代理有限公司	400,000.00	400,000.00
大田县广汤溪尾水电站	400,000.00	400,000.00
福建省湄州湾港口开发有限责任公司		77,500,000.00
福建省肖厝港口开发有限公司		107,000,000.00
福建省福能山煤投资有限公司		74,950,886.57
万华化学（福建）有限公司		864,436,000.00
福建晶华生物科技有限公司		2,600,000.00
其他	390,000.00	250,000.00
合 计	3,415,249,273.66	3,624,879,616.36

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业银行	31,969,080.00		非交易目的股权投资	
闽鹭液化天然气运输有限公司	11,371,671.23		非交易目的股权投资	
闽榕液化天然气运输有限公司	10,642,193.09		非交易目的股权投资	
交通银行 A 股	6,736,125.00		非交易目的股权投资	
海峡一期（平潭）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,786,382.03		非交易目的股权投资	
厦门艾思欧标准砂有限公司	2,600,000.00		非交易目的股权投资	
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,142,210.50		非交易目的股权投资	
兴业证券	1,064,700.00		非交易目的股权投资	
福建龙岩农村商业银行股份有限公司	810,810.03		非交易目的股权投资	
三钢集团（龙海）矿微粉有限公司	400,000.00		非交易目的股权投资	
万盛基业投资有限责任公司	375,000.00		非交易目的股权投资	
福建省漳平城口电力有限公司	198,318.78		非交易目的股权投资	
漳平市桃城发电有限责任公司	114,350.00		非交易目的股权投资	
大田县桃源岭后水电站	28,085.74		非交易目的股权投资	
合 计	71,238,926.40			

17、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	806,443,154.85	10,250,269.95	137,542,041.71	679,151,383.09
1、房屋、建筑物	643,921,884.70	10,250,269.95	122,028,565.72	532,143,588.93
2、土地使用权	162,521,270.15		15,513,475.99	147,007,794.16
二、累计折旧和累计摊	163,858,340.39	15,813,780.42	29,611,478.39	150,060,642.42

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
销合计				
1、房屋、建筑物	133,843,578.64	12,873,221.94	29,365,525.06	117,351,275.52
2、土地使用权	30,014,761.75	2,940,558.48	245,953.33	32,709,366.90
三、投资性房地产账面净值合计	642,584,814.46	—	—	529,090,740.67
1、房屋、建筑物	510,078,306.06	—	—	414,792,313.41
2、土地使用权	132,506,508.40	—	—	114,298,427.26
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	6,041,573.90	963,199.60		7,004,773.50
1、房屋、建筑物	6,041,573.90	963,199.60		7,004,773.50
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	636,543,240.56	—	—	522,085,967.17
1、房屋、建筑物	504,036,732.16	—	—	407,787,539.91
2、土地使用权	132,506,508.40	—	—	114,298,427.26

注 1：本期折旧和摊销额 15,813,780.42 元。

注 2：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、66 所有权和使用权受到限制的资产。

18、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	31,736,002,719.39	42,922,557,444.06
固定资产清理	7,422,001.37	520,863,925.45
合 计	31,743,424,720.76	43,443,421,369.51

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	69,297,199,186.01	10,400,463,276.26	31,808,948,700.90	47,888,713,761.37
其中：土地资产	32,570,502.43			32,570,502.43
房屋、建筑物	16,705,772,245.31	605,879,599.20	4,962,802,210.24	12,348,849,634.27
机器设备	51,070,552,362.21	9,712,348,862.22	26,124,681,843.15	34,658,219,381.28
运输工具	287,071,167.05	11,155,840.34	106,206,113.80	192,020,893.59
电子设备	175,788,335.26	15,974,596.83	119,623,196.23	72,139,735.86
办公设备	42,570,439.10	9,547,701.33	9,524,184.77	42,593,955.66
酒店业家具	12,235,016.95	462,443.33	67,263.00	12,630,197.28
其他	970,639,117.70	45,094,233.01	486,043,889.71	529,689,461.00
二、累计折旧合计	17,846,283,390.62	2,017,505,805.36	4,233,513,366.60	15,630,275,829.38

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	4,008,404,983.91	575,951,937.50	594,241,232.35	3,990,115,689.06
机器设备	13,140,214,598.17	1,386,336,011.07	3,365,532,230.49	11,161,018,378.75
运输工具	204,401,252.30	10,042,684.74	74,103,365.83	140,340,571.21
电子设备	109,881,705.38	7,789,177.48	69,413,871.32	48,257,011.54
办公设备	33,024,026.67	7,015,953.94	6,826,455.95	33,213,524.66
酒店业家具	9,458,825.23	481,706.42	64,259.01	9,876,272.64
其他	340,897,998.96	29,888,334.21	123,331,951.65	247,454,381.52
三、固定资产账面净值合计	51,450,915,795.39	—	—	32,258,437,931.99
其中：土地资产	32,570,502.43	—	—	32,570,502.43
房屋、建筑物	12,697,367,261.40	—	—	8,358,733,945.21
机器设备	37,930,337,764.04	—	—	23,497,201,002.52
运输工具	82,669,914.75	—	—	51,680,322.38
电子设备	65,906,629.88	—	—	23,882,724.32
办公设备	9,546,412.43	—	—	9,380,431.00
酒店业家具	2,776,191.72	—	—	2,753,924.64
其他	629,741,118.74	—	—	282,235,079.48
四、固定资产减值准备合计	8,528,358,351.33	52,659,332.53	8,058,582,471.26	522,435,212.60
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	428,619,624.19	40,889,533.02	214,554,997.19	254,954,160.02
机器设备	8,091,644,604.05	11,273,296.32	7,839,191,508.42	263,726,391.95
运输工具	1,320,172.68	42,422.52	478,078.51	884,516.69
电子设备	1,798,985.93	—	1,798,985.93	—
办公设备	10,948.10	—	8,011.10	2,937.00
酒店业家具	—	—	—	—
其他	4,964,016.38	454,080.67	2,550,890.11	2,867,206.94
五、固定资产账面价值合计	42,922,557,444.06	—	—	31,736,002,719.39
其中：土地资产	32,570,502.43	—	—	32,570,502.43
房屋、建筑物	12,268,747,637.21	—	—	8,103,779,785.19
机器设备	29,838,693,159.99	—	—	23,233,474,610.57
运输工具	81,349,742.07	—	—	50,795,805.69
电子设备	64,107,643.95	—	—	23,882,724.32
办公设备	9,535,464.33	—	—	9,377,494.00
酒店业家具	2,776,191.72	—	—	2,753,924.64
其他	624,777,102.36	—	—	279,367,872.54

注 1：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、66 所有权和使用权

受到限制的资产。

注 2：因合并范围变化，本年减少原值 31,383,069,689.70 元，累计折旧 3,952,710,155.61 元

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	2,111,616.17	166,918,279.63
机器设备	4,716,043.27	347,795,358.95
运输设备	20,426.65	2,401,295.85
电子设备		97,002.29
办公设备	1,667.00	222.00
其他	572,248.28	3,651,766.73
合 计	7,422,001.37	520,863,925.45

19、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	985,239,087.01	42,521,922.48	942,717,164.53	15,174,207,161.27	1,841,865,741.41	13,332,341,419.86
工程物资				51,567,158.11	18,911,620.59	32,655,537.52
合 计	985,239,087.01	42,521,922.48	942,717,164.53	15,225,774,319.38	1,860,777,362.00	13,364,996,957.38

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
箭竹坪煤矿矿井项目	230,554,898.58		230,554,898.58	222,977,113.09		222,977,113.09
长乐外海海上风电场 C 区项目	146,563,899.76		146,563,899.76	7,239,695,710.84		7,239,695,710.84
长乐外海海上风电场出线工程				91,005,096.08		91,005,096.08
东南大数据产业园研发楼三期 8 号楼				126,284,548.52		126,284,548.52
浦城县羊角尾萤石矿项目	81,497,692.83		81,497,692.83	47,860,810.86		47,860,810.86
晋江气电 1#机升级改造项目	75,647,954.62		75,647,954.62			
龙安热电厂扩建项目	70,649,092.36		70,649,092.36	1,534,843.13		1,534,843.13
福能总院二期附属楼	62,320,556.40		62,320,556.40	44,125,627.72		44,125,627.72
龙海市竹坑尾矿区建筑用花岗岩矿山开采和机制砂生产项目	59,362,536.75		59,362,536.75	28,009,718.51		28,009,718.51
晋南热电联产项目-综合楼 EPC	31,837,841.38		31,837,841.38	19,381,019.46		19,381,019.46
华安机制砂项目	23,260,208.14		23,260,208.14	8,847,597.94		8,847,597.94
尖峰风电场项目	15,996,780.46	15,996,780.46		15,996,780.46	15,996,780.46	
建福厂鹧鸪山工程	15,607,583.65	15,607,583.65		15,607,583.65	15,607,583.65	
福海创 PX 整体工程				4,789,535,419.37	1,550,497,039.49	3,239,038,379.88
腾龙化学 26 万吨/年苯酐				338,125,669.11		338,125,669.11
新元沙矿业工程项目			118,319.70	313,636,892.68	238,385,591.94	75,251,300.74
PA 项目整体工程	118,319.70			325,555,699.04	11,163,965.66	314,391,733.38
东南电化二期扩建工程项目				245,176,638.02		245,176,638.02
二化集团生产调度研发中心				177,855,851.07		177,855,851.07
古雷开发区北部污水处理厂				155,673,172.88		155,673,172.88

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额 减值准备 账面价值
福海创精对苯二甲酸（PTA）项目				112,889,458.74 348,069.20 112,541,389.54
贵州关岭煤矿项目	11,463,703.90		11,463,703.90	108,671,444.41 108,671,444.41
福能培丰绿色小镇建设				67,404,056.18 67,404,056.18
2014-2020 技改及设备更新项目				72,860,262.57 72,860,262.57
芒果项目				70,407,468.01 70,407,468.01
其他工程	160,358,018.48	10,917,558.37	149,440,460.11	535,088,678.93 9,866,711.01 525,221,967.92
合 计	985,239,087.01	42,521,922.48	942,717,164.53	15,174,207,161.27 1,841,865,741.41 13,332,341,419.86

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、66 所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程累 计投入 占预算 比例%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	资金来源
箭竹坪煤矿矿井项目	27,099.66	222,977,113.09	7,577,785.49			85.08	85.08			自筹
长乐外海海上风电场 C 区项目	1,200,736.00	7,239,695,710.84	2,835,051,123.94	9,928,182,935.02		85.12	56 号 风机 未转 固	230,531,692.23	98,315,688.21	自有资金， 银行贷款
东南大数据产业园研发 楼三期 8 号楼		126,284,548.52	19,936,811.67	146,221,360.19			100.00	6,552,805.50	3,016,278.00	
浦城县羊角尾萤石矿项 目	10,326.62	47,860,810.86	33,636,881.97			78.92	78.92	2,581,528.26	1,299,230.93	自筹
晋江气电 1#机升级改造 项目	6,844.00		75,647,954.62			110.53	90.00			自有资金
龙安热电厂扩建项目	57,270.00	1,534,843.13	69,114,249.23			12.34	0.12	253,001.38	253,001.38	自有资金、 专门借款
福能总院二期附属楼		44,125,627.72	18,194,928.68							

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	资金 来源
龙海市竹坑尾矿区建筑 用花岗岩矿山开采和机 制砂生产项目	38,256.00	28,009,718.51	31,761,458.40	288,495.58	120,144.58	59,362,536.75	15.52	0.16	5,459,632.99	5,266,427.04	
晋南热电联产项目-综 合楼EPC	4,495.69	19,381,019.46	12,456,821.92			31,837,841.38	70.82	70.82	1,388,825.06	866,767.09	银行借款
福能新材华安机制砂项 目	99,737.00	8,847,597.94	14,412,610.20			23,260,208.14	2.33	0.02			自筹
福能培丰绿色小镇建设		67,404,056.18	4,586,111.09	71,990,167.27		-		100.00			
东南大数据产业园研发 楼三期8号楼		126,284,548.52	19,936,811.67	146,221,360.19				100.00	6,552,805.50	3,016,278.00	
长乐外海海上风电场出 线工程	10,645.00	91,005,096.08	23,612,705.77	114,617,801.85			107.67	100.00			自有资金
日产6500吨水泥熟料产 线技术改造工程	10,274.16		102,741,580.29	102,741,580.29			100.00	100.00			自筹
安砂建福1#生产线技术 改造工程	4,743.88		47,438,816.27	47,438,816.27			100.00	100.00			自筹
福海创PX整体工程	1,378,400.00	4,789,535,419.37			4,789,535,419.37			无偿 划出			
腾龙化学26万吨/年苯 酐	97,932.00	338,125,669.11			338,125,669.11			无偿 划出			
东南电化二期扩建工程 项目	88,851.79	245,176,638.02			245,176,638.02			无偿 划出			
PA项目整体工程	97,932.00	325,555,699.04			325,555,699.04			无偿 划出			
二化集团生产调度研发 中心	45,163.00	177,855,851.07			177,855,851.07			无偿 划出			
福海创精对苯二甲酸 (PTA)项目	755,125.00	112,889,458.74			112,889,458.74			无偿 划出			
脱瓶颈项目	1,294,502.00	63,636,914.48			63,636,914.48			无偿 划出			
2014-2020技改及设备更 新项目		72,860,262.57			72,860,262.57			无偿 划出			

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	资金 来源
芒果项目	4,217,700.00	70,407,468.01			70,407,468.01			无偿 划出			
合 计		14,130,494,134.29	3,296,365,176.50	10,411,481,156.47	6,196,163,524.99	819,214,629.33			1,203,020,392.19	208,266,827.89	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
福建水泥其他项目	1,079,467.940	期末减值测试

20、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	252,505,896.87	86,709,090.14	59,930,143.67	279,284,843.34
其中：土地	42,815,830.04	11,658,655.57	804,196.94	53,670,288.67
房屋、建筑物	122,523,240.77	21,842,116.00	40,932,402.27	103,432,954.50
机器、运输、办公设备	87,065,021.67	50,389,282.96	18,193,544.46	119,260,760.17
其他	101,804.39	2,819,035.61		2,920,840.00
二、累计折旧合计	48,704,674.53	46,778,153.91	39,030,534.61	56,452,293.83
其中：土地	1,415,455.48	2,380,169.02	261,108.77	3,534,515.73
房屋、建筑物	25,849,962.32	36,965,798.24	27,424,528.89	35,391,231.67
机器、运输、办公设备	21,386,370.33	7,171,439.05	11,344,896.95	17,212,912.43
其他	52,886.40	260,747.60		313,634.00
三、使用权资产账面净值合计	203,801,222.34	—	—	222,832,549.51
其中：土地	41,400,374.56	—	—	50,135,772.94
房屋、建筑物	96,673,278.45	—	—	68,041,722.83
机器、运输、办公设备	65,678,651.34	—	—	102,047,847.74
其他	48,917.99	—	—	2,607,206.00
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	203,801,222.34	—	—	222,832,549.51
其中：土地	41,400,374.56	—	—	50,135,772.94
房屋、建筑物	96,673,278.45	—	—	68,041,722.83
机器、运输、办公设备	65,678,651.34	—	—	102,047,847.74
其他	48,917.99	—	—	2,607,206.00

21、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,402,466,290.20	167,190,002.22	1,943,392,468.76	5,626,263,823.66
其中：软件	174,089,612.14	9,892,510.26	62,181,472.17	121,800,650.23
土地使用权	4,037,366,280.38	54,771,894.29	1,383,534,933.38	2,708,603,241.29
专利权	279,406,063.68		279,406,063.68	
非专利技术	114,572,016.89		114,572,016.89	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿及探矿权	2,407,669,960.55	102,507,013.60	7,200,245.23	2,502,976,728.92
海域使用权	77,897,481.39		53,909,648.39	23,987,833.00
特许权	40,245,439.50		38,901,464.90	1,343,974.60
其他	271,219,435.67	18,584.07	3,686,624.12	267,551,395.62
二、累计摊销合计	1,500,713,702.72	108,830,164.10	510,728,145.79	1,098,815,721.03
其中：软件	105,780,613.12	10,497,330.99	28,873,001.36	87,404,942.75
土地使用权	791,318,115.26	54,248,764.23	157,830,117.81	687,736,761.68
专利权	214,790,562.98		214,790,562.98	
非专利技术	70,440,604.68		70,440,604.68	
采矿及探矿权	261,735,836.68	36,322,524.00	6,401,000.00	291,657,360.68
海域使用权	9,655,324.22	526,256.62	3,860,042.87	6,321,537.97
特许权	27,953,872.52		26,609,897.92	1,343,974.60
其他	19,038,773.26	7,235,288.26	1,922,918.17	24,351,143.35
三、无形资产减值准备合计	91,442,117.82	6,470,575.36		97,912,693.18
其中：软件	12,720.12	31,154.09		43,874.21
土地使用权	70,496,447.82	2,709,124.73		73,205,572.55
专利权				
非专利技术				
采矿及探矿权	20,932,949.88	3,730,296.54		24,663,246.42
海域使用权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	5,810,310,469.66	—	—	4,429,535,409.45
其中：软件	68,296,278.90	—	—	34,351,833.27
土地使用权	3,175,551,717.30	—	—	1,947,660,907.06
专利权	64,615,500.70	—	—	
非专利技术	44,131,412.21	—	—	
采矿及探矿权	2,125,001,173.99	—	—	2,186,656,121.82
海域使用权	68,242,157.17	—	—	17,666,295.03
特许权	12,291,566.98	—	—	
其他	252,180,662.41	—	—	243,200,252.27

注 1：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、66 所有权和使用权受到限制的资产。

注 2：因合并范围变化，本年减少原值 1,912,881,695.99 元，累计折旧 497,191,162.77 元。

22、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

	内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益	其他
建阳市漳 墩矿区地 热探矿权	600,000.00				600,000.00

23、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福能股份反向购买	461,753,553.69			461,753,553.69
福能（贵州）发电有限公司	29,080,201.43			29,080,201.43
福建煤电股份公司	11,436,390.30			11,436,390.30
福州美伦大饭店	8,146,373.05			8,146,373.05
福建省南平新南针有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
泉州配售电有限公司	603,715.47			603,715.47
福能华润（惠安）风电有限公司	150,098.92			150,098.92
邵武市洪峰煤矿有限公司	312,909.16			312,909.16
合 计	512,683,242.02			512,683,242.02

注：2014 年因福建南纺股份有限公司向本公司发行股份购买资产的重大资产重组交易构成反向购买，形成商誉 461,753,553.69 元。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福能股份反向购买	343,960,880.65	93,001,699.17		436,962,579.82
邵武市洪峰煤矿有限公司	312,909.16			312,909.16
合 计	344,273,789.81	93,001,699.17		437,275,488.98

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

（4）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

项目	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
反向购买资产组	管理层根据历史经验	0%	管理层根据历史经	12.18%

项目	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
福能贵电资产组	及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。	0%	验及对市场发展的预测确定预算毛利率。	8.59%

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

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

(5) 商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，结论如下：

根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2023 年 4 月 10 日出具的闽中兴评字（2023）第 BV12006 号评估报告，反向购买形成商誉所在的资产组组合的可收回金额低于资产组的账面价值和商誉的合计数，计提商誉减值准备 93,001,699.17 元。

根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司 2023 年 4 月 10 日出具的闽中兴评字（2023）第 AG12007 号评估报告，并购福能（贵州）发电有限公司商誉所在的资产组组合的可收回金额高于资产组的账面价值和商誉的合计数，本年度无须计提计提商誉减值准备。

24、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
征地拆迁补偿费	67,105,037.00				67,105,037.00	
装修费	82,631,731.76	13,072,879.71	13,058,066.50	21,277,745.95	61,368,799.02	
曹田矿区建设费	58,230,123.18	1,250,482.08	3,213,111.98		56,267,493.28	
新型建材森林植被恢复费	23,037,690.00	17,119,670.00			40,157,360.00	
建材控股林地征地费	9,559,933.07	5,411,413.01	675,384.86		14,295,961.22	
方圆大厦改造费用	13,452,120.68		2,150,821.08		11,301,299.60	
福能股份生态修复工程	7,490,354.06	2,508,466.72	734,554.77		9,264,266.01	
美伦酒店装修工程项目	11,182,597.95	720,357.53	2,969,106.82		8,933,848.66	
海峡水泥厂区周边拆迁费用	7,773,547.86		192,732.60	528,423.74	7,052,391.52	

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他 减少的 原因
新型建材林地异地补偿费	6,900,829.98				6,900,829.98	
福能总院 1 号楼	4,718,234.60		629,097.96		4,089,136.64	
花园工厂绿化景观工程		3,551,343.07	137,011.89		3,414,331.18	
建材控股厂区道路硬化		2,353,384.36	86,099.43		2,267,284.93	
建材控股绿色矿山费用		1,650,942.22	7,937.22		1,643,005.00	
福能集团矿山安全生产监控中心升级改造		1,600,521.72	320,104.34		1,280,417.38	
福能股份道路改造工程	1,237,731.47		62,935.44		1,174,796.03	
综合能源服务项目待摊费用	1,435,455.16		269,147.88		1,166,307.28	
建福大厦立面改造、设计、施工一体化项目		1,160,141.52	9,667.85		1,150,473.67	
水土保持补偿费		1,046,000.00			1,046,000.00	
福海创催化剂-三剂	951,680,798.39			951,680,798.39		
石化集团维修防腐工程	16,912,314.95			16,912,314.95		
耐火材料	1,946,397.26			1,946,397.26		
厂外管廊租赁用地	3,365,400.00			3,365,400.00		
其他长期待摊费用	6,139,703.55	1,939,194.69	2,522,949.70	1,872,524.64	3,683,423.90	
合 计	1,274,800,000.92	53,384,796.63	27,038,730.32	997,583,604.93	303,562,462.30	

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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				
资产减值准备	128,994,863.22	520,663,633.22	4,189,416,027.48	16,758,567,670.23
政府补助	22,098,471.49	88,393,886.01	28,156,336.55	112,625,346.26
可抵扣亏损	265,827,784.97	1,063,754,027.48	1,803,530,105.04	7,222,724,208.78
会计摊销年限小于税法年限	142,116.95	947,446.32	254,812.16	1,019,248.64
应付职工薪酬	53,542,178.07	214,168,712.29	63,886,810.32	255,547,241.17

项 目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润	85,981,260.18	343,925,040.72	87,937,478.29	351,749,913.16
其他	18,611,188.17	74,949,054.71	29,056,822.58	116,476,091.89
小 计	575,197,863.05	2,306,801,800.75	6,202,238,392.42	24,818,709,720.13
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	16,418,947.09	65,675,788.34	51,446,074.80	205,784,299.16
可转债项目资本化利 息	94,608,371.62	378,433,486.50		
会计摊销年限大于税 法年限	25,189,240.79	100,756,963.16	2,005,913,781.06	8,023,655,124.22
企业合并取得资产的 公允价值调整			93,613,594.64	374,454,378.56
非同一控制企业合并 资产评估增值	41,168,625.80	167,405,378.64	249,826,882.80	999,307,531.20
其他权益工具投资公 允价值变动	137,031,581.38	548,126,325.51	154,913,861.67	619,655,446.65
债务重组利得	70,449,627.83	281,798,511.29	629,929,479.12	2,524,711,496.57
未确认融资费用	16,418,947.09	65,675,788.34	51,446,074.80	205,784,299.16
其他	94,608,371.62	378,433,486.50		
小 计	384,866,394.51	1,542,196,453.44	3,185,643,674.09	12,747,568,276.36

26、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项 目	期末余额	期初余额
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
股权分置流通权	48,060,810.93	48,060,810.93
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付土地使用权款	3,854,377.80	75,601,980.65
预付设备、工程等长期资产款	23,111,290.14	254,404,442.79
待抵扣进项税（预计一年以上抵扣）	677,766,623.82	1,134,860,491.28
项目前期费用	21,992,452.34	19,861,585.90
债务重组利得-留债A部分		927,063,667.81
合同资产	77,228,926.30	66,412,483.37
其他	197,574,241.18	443,198,892.00
合 计	1,051,988,722.51	2,971,864,354.73

注 1：预付设备款、工程款系预付的在建工程项目款项，包括预付的土地款、设备款、工程建设款等；项目前期费用系正在办理立项批文的在建工程项目前期费用。

(2) 其他非流动资产减值准备

项 目	期末余额	期初余额
坑边水泥厂委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付征地款（福泥）	4,243,602.87	3,378,092.47
项目前期费用(建阳漳墩地热项目)		5,744,908.43
合同资产	2,630,004.73	1,651,618.21
其他-以物抵债资产减值	9,381,289.65	4,883,023.65
合 计	17,254,897.25	16,657,642.76

27、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	156,938,888.88	440,388,880.01
抵押借款	94,100,527.78	94,103,400.00
保证借款	160,000,000.00	2,926,023,727.43
信用借款	3,640,768,176.50	4,067,522,809.10
合 计	4,051,807,593.16	7,528,038,816.54

28、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,378,456,553.45
银行承兑汇票		3,301,692,706.30
合 计		4,680,149,259.75

29、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,987,103,584.12	6,743,844,838.45
1 至 2 年（含 2 年）	1,094,720,877.20	486,528,457.53
2 至 3 年（含 3 年）	146,460,231.16	117,650,197.47
3 年以上	288,574,748.71	726,329,860.80
合 计	5,516,859,441.19	8,074,353,354.25

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中信重工工程技术有限公司	84,282,577.72	未结算
中国水利水电第四工程局有限公司	57,809,545.93	验收款及质保金暂未支付
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	42,346,093.61	验收款及质保金暂未支付
福州永隆盛建筑劳务有限公司	39,819,217.70	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁福船海洋工程有限责任公司	34,384,917.00	验收款及质保金暂未支付
合 计	258,642,351.96	

30、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,960,889.12	24,323,132.95
1 年以上	5,890,526.86	5,796,919.01
合 计	8,851,415.98	30,120,051.96

31、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	788,452,047.46	2,988,014,115.11
1 至 2 年（含 2 年）	779,329,080.38	777,272,967.96
2 至 3 年（含 3 年）	21,986,440.03	8,121,170.71
3 年以上	55,068,840.61	55,253,485.58
合 计	1,644,836,408.48	3,828,661,739.36

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	240,580,171.04	2,437,167,799.82	2,490,744,260.49	187,003,710.37
离职后福利-设定提存计划	15,666,415.34	345,546,275.49	353,994,508.84	7,218,181.99
辞退福利	32,561,401.95	33,625,223.57	35,757,334.93	30,429,290.59
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	288,807,988.33	2,816,339,298.88	2,880,496,104.26	224,651,182.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	208,046,506.29	1,947,681,564.64	1,989,514,954.16	166,213,116.77
职工福利费	43,371.82	155,957,111.73	155,955,900.65	44,582.90
社会保险费	5,291,637.66	117,271,350.07	119,810,763.47	2,752,224.26
其中：医疗保险费及生育保险	4,043,556.08	97,369,941.78	98,991,634.61	2,421,863.25
工伤保险费	1,248,081.58	19,901,408.29	20,819,128.86	330,361.01
其他		0.00	0.00	
住房公积金	3,335,515.05	162,845,552.59	165,112,260.64	1,068,807.00
工会经费和职工教育经费	23,813,979.46	45,033,962.04	51,922,962.06	16,924,979.44

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	49,160.76	8,378,258.75	8,427,419.51	
合 计	240,580,171.04	2,437,167,799.82	2,490,744,260.49	187,003,710.37

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	6,170,170.79	206,239,878.87	206,256,615.18	6,153,434.48
失业保险费	1,263,219.53	6,413,508.25	7,487,754.51	188,973.27
企业年金缴费	7,136,432.40	132,828,270.10	139,088,928.26	875,774.24
预计内退人员	1,096,592.62	64,618.27	1,161,210.89	
合 计	15,666,415.34	345,546,275.49	353,994,508.84	7,218,181.99

33、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	275,810,094.87	891,987,558.71	915,717,304.31	252,080,349.27
消费税	99,859,276.86		99,859,276.86	
资源税	4,118,640.32	46,245,047.66	46,103,791.48	4,259,896.50
企业所得税	468,747,452.24	652,499,539.77	762,539,190.78	358,707,801.23
城市维护建设税	20,541,693.54	42,145,871.23	49,407,893.41	13,279,671.36
房产税	20,072,228.57	41,309,131.21	48,972,744.37	12,408,615.41
土地使用税	11,143,765.73	27,916,230.09	31,123,158.66	7,936,837.16
个人所得税	25,569,172.50	57,158,339.40	68,654,221.24	14,073,290.66
教育费附加	18,662,077.63	40,746,680.79	47,584,768.68	11,823,989.74
其他税费	44,039,492.29	124,639,619.95	155,223,833.19	13,455,279.05
合 计	988,563,894.55	1,924,648,018.81	2,225,186,182.98	688,025,730.38

34、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	45,759,516.93	81,444,656.73
应付股利	7,002,027.41	7,442,736.29
其他应付款项	2,169,143,890.45	2,368,251,169.32
合 计	2,221,905,434.79	2,457,138,562.34

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	102,361.11	19,900,484.74
企业债券利息	1,510,416.28	1,258,830.30

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,606.86	4,957,704.94
债权 A 过度期利息		1,271,791.38
其他利息	44,129,132.68	54,055,845.37
合 计	45,759,516.93	81,444,656.73

重要的已逾期未支付的利息情况：

债权单位	逾期金额	逾期原因
华润水泥投资有限公司	44,129,132.68	本公司少数股东未最终结算

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,002,027.41	7,442,736.29

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	564,123,934.95	1,297,295,987.98
收取的押金	411,252,713.30	471,168,829.43
暂收暂存款	227,433,862.17	265,845,759.47
暂估待结算款	64,381,069.39	139,992,744.53
代扣代缴款项	28,321,409.23	40,721,835.07
应付租金	19,368,940.11	31,504,697.56
其他应交财政等外部款项	3,569,165.70	
其他	850,692,795.60	71,721,315.28
合 计	2,169,143,890.45	2,368,251,169.32

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
漳州市南太武旅游开发有限公司	190,990,704.80	尚未结算
厦门船舶重工股份有限公司	183,019,487.87	尚未结算
建瓯市工业开发建设有限公司	102,970,384.62	借款未到期
华润水泥投资有限公司	101,432,130.13	子公司关联方尚未结算
厦门贵信投资集团有限公司	29,803,125.00	尚未结算
合 计	608,215,832.42	

35、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,929,184,642.34	1,658,759,728.58

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	50,276,390.20	20,932,735.43
1 年内到期的租赁负债	29,742,593.34	31,039,063.41
1 年内到期的其他长期负债	12,309,685.65	2,049,488,138.39
合 计	3,021,513,311.53	3,760,219,665.81

36、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	1,007,600,000.00	
应付货币保证金	1,872,695,051.59	2,040,499,837.85
待转销项税	288,588,061.64	384,989,319.58
未终止确认银行承兑汇票	59,696,726.16	203,373,754.40
期货风险准备金	35,743,990.60	32,375,501.26
预提费用	10,696,379.80	8,996,630.80
应付期货投资者保障基金	130,029.25	163,115.06
票据贴现及转贴现收益		3,116,980.34
未到期责任准备金		3,031,210.00
合 计	3,275,150,239.04	2,676,546,349.29

37、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	363,800,000.00	13,096,886,000.00
抵押借款	1,866,613,141.43	1,639,001,664.40
保证借款	791,987,453.43	4,381,300,831.01
信用借款	13,873,473,145.86	17,388,443,463.83
小 计	16,895,873,740.72	36,505,631,959.24
减：一年内到期的长期借款	2,929,184,642.34	1,658,759,728.58
合 计	13,966,689,098.38	34,846,872,230.66

38、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
21 闽能 01	1,017,213,218.24	1,017,036,679.35
21 闽能 02	1,013,261,806.04	1,013,245,745.11
21 闽能源债 01	2,008,994,744.93	2,008,932,920.21
福能转债 110048	1,209,543,302.85	1,173,013,842.46
22 闽能 01	1,027,753,482.91	
21 福建石化 MTN001		413,487,256.44

项 目	期末余额	期初余额
小 计	6,276,766,554.97	5,625,716,443.57
减：一年内到期的应付债券		
合 计	6,276,766,554.97	5,625,716,443.57

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 闽能 01	1,000,000,000.00	2021/7/2	3 年	1,000,000,000.00	1,017,036,679.35
21 闽能 02	1,000,000,000.00	2021/8/25	10 年	1,000,000,000.00	1,013,245,745.11
21 闽能源债 01	2,000,000,000.00	2021/11/9	5 年	2,000,000,000.00	2,008,932,920.21
福能转债 110048	100.00	2018/12/7	6 年	2,830,000,000.00	1,173,013,842.46
21 福建石化 MTN001	500,000,000.00	2021/4/13	5 年	500,000,000.00	413,487,256.44
22 闽能 01	1,000,000,000.00	2022/1/20	3 年	1,000,000,000.00	
合 计	—	—	—	8,330,000,000.00	5,625,716,443.57

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	本期其他增加	期末余额
21 闽能 01			176,538.89			1,017,213,218.24
21 闽能 02			16,060.93			1,013,261,806.04
21 闽能源债 01			61,824.72			2,008,994,744.93
福能转债 110048			36,756,460.39	227,000.00		1,209,543,302.85
21 福建石化 MTN001					-413,487,256.44	
22 闽能 01	1,000,000,000.00		27,753,482.91			1,027,753,482.91
合 计	1,000,000,000.00		64,764,367.84	227,000.00	-413,487,256.44	6,276,766,554.97

39、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	134,062,602.69	145,460,325.76
减：未确认的融资费用	31,572,323.62	39,583,588.51
重分类至一年内到期的非流动负 债	29,742,593.34	31,039,063.41
租赁负债净额	72,747,685.73	74,837,673.84

40、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	6,768,711,646.54	29,898,900.59	6,588,597,629.67	210,012,917.46
专项应付款	788,649,729.46	14,711,020.58	696,948,519.08	106,412,230.96
合 计	7,557,361,376.00	44,609,921.17	7,285,546,148.75	316,425,148.42

(1) 长期应付款

长期应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	期初余额
1、福建省海西养老产业投资基金合伙企业（有限合伙）	134,467,275.36	128,776,438.36
2、湖北猛狮新能源科技有限公司	28,460,004.88	28,460,004.88
3、扎鲁特旗北城市供水有限公司	17,917,587.51	8,730,000.00
4、赤峰中信联谊新能源有限责任公司	7,695,951.42	10,299,081.55
5、生态环境治理保证金	6,681,880.00	11,371,660.00
其他	65,066,608.49	6,601,872,583.22
小 计	260,289,307.66	6,789,644,381.97
减：一年内到期长期应付款项	50,276,390.20	20,932,735.43
合 计	210,012,917.46	6,768,711,646.54

说明：期初余额其他大额减少主要为合并范围变化所致，其中：福建省石油化学工业有限公司 16.25%股权回购款减少 4,000,000,000.00 元，福建投资开发集团公司代持股款减少 1,844,343,599.16 元，福能福化（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）投资石化款减少 634,820,000 元。

(2) 专项应付款

专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、生态环境恢复治理	58,095,245.22	837,750.58	14,052,069.64	44,880,926.16
2、复垦耕地转让资金	25,284,000.00	12,697,650.00	12,810,898.34	25,170,751.66
3、企业三供一业分离移交	23,957,584.80		11,282,300.00	12,675,284.80
4、解除劳动关系补偿金	7,161,767.50			7,161,767.50
5、拆迁补偿款	7,046,880.80		35,652.72	7,011,228.08
其他	667,104,251.14	1,175,620.00	658,767,598.38	9,512,272.76
合 计	788,649,729.46	14,711,020.58	696,948,519.08	106,412,230.96

说明：其他本年减少主要是合并范围变化土地收益减少 387,932,898.20 元，煤炭企业关井闭坑专项支出项目完成减少 265,529,521.24 元。

41、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	156,858,338.49	4,788,089.14	33,656,757.54	127,989,670.09
其他长期福利	681,253,974.96	107,411,106.06	186,921,556.06	601,743,524.96
合 计	838,112,313.45	112,199,195.20	220,578,313.60	729,733,195.05

42、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保	2,736,041.64	
未决诉讼	30,000.00	62,444,646.00
产品质量保证	8,533,333.33	
其他	34,319,231.57	47,022,525.71
合 计	45,618,606.54	109,467,171.71

43、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	350,884,662.41	6,464,663.24	165,339,328.93	192,009,996.72
租赁收入	3,997,842.20	6,115,108.63	8,074,581.24	2,038,369.59
合 计	354,882,504.61	12,579,771.87	173,413,910.17	194,048,366.31

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期其他减少的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁置换房屋	49,431,678.46		1,791,036.24		47,640,642.22	与资产相关
清风苑项目	27,329,598.32		1,218,378.60		26,111,219.72	与资产相关
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	24,428,009.73		2,436,101.76		21,991,907.97	与资产相关
安砂土地返还款	15,010,167.53	1,564,196.47	634,972.13		15,939,391.87	与资产相关
下洋片区棚户区改造	12,308,367.72		699,975.60		11,608,392.12	与资产相关
国有工矿棚户区改造	8,986,000.37		525,942.72		8,460,057.65	与资产相关
低碳发展项目补助资金	8,131,294.46		809,326.20		7,321,968.26	与资产相关
中压蒸汽技术改造项目	6,188,972.31		722,333.32		5,466,638.99	与资产相关
鸿山电厂固体废物综合利用项目政府补助	5,444,000.00		340,250.00		5,103,750.00	与资产相关
设备补助款	6,227,250.00		1,245,450.00		4,981,800.00	与资产相关
年产 60 万 m3 大理石脱硫剂项目中央财政专项拨款	3,873,684.22		242,105.26		3,631,578.96	与资产相关
搬迁补助	3,820,705.92		433,967.04		3,386,738.88	与资产相关
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	3,694,708.49		542,992.92		3,151,715.57	与资产相关

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期其他减少的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
京口溪经营权转让收入		3,061,320.77			3,061,320.77	与资产相关
福维股份其他补助	3,102,000.15		516,999.96		2,585,000.19	与资产相关
方圆大厦商务楼宇改造政府补贴	2,549,569.90		184,306.20		2,365,263.70	与资产相关
年产 25 万吨磨细粉煤灰项目拨款	1,917,000.00		159,750.00		1,757,250.00	与资产相关
5000t/d 熟料烧烧系统节能技改奖励	1,305,555.53		166,666.68		1,138,888.85	与资产相关
石狮市工业和信息化和科技局补助资金	1,163,461.60		115,384.59		1,048,077.01	与资产相关
漳州砗土地平整费用	1,049,342.00		29,559.00		1,019,783.00	与资产相关
经济发展扶持资金	288,372.10	1,160,600.00	443,227.90		1,005,744.20	与资产相关
建福厂炸药库拆迁补贴	915,091.33		50,372.00		864,719.33	与资产相关
高强高模技改专项补助	1,026,000.00		171,000.00		855,000.00	与资产相关
海峡厂区绿化补助	859,321.60		45,227.44		814,094.16	与资产相关
3 扩 6 贴息	1,598,432.99		799,216.32		799,216.67	与资产相关
安砂低氮节能煤粉燃烧器改造奖励	983,333.33		200,000.00		783,333.33	与资产相关
散装水泥专项拨款	1,273,500.00		550,500.00		723,000.00	与资产相关
110KV 总降补贴	833,333.24		166,666.68		666,666.56	与资产相关
海峡水泥节能环保循环经济专项奖励	726,933.32		75,200.00		651,733.32	与资产相关
电机系统节能财政奖励资金	709,505.29		72,153.12		637,352.17	与资产相关
码头岸电系统补助	660,497.06		59,298.25		601,198.81	与资产相关
矽肺病建设资金	270,326.00	308,446.00	42,990.08		535,781.92	与资产相关
2019 年省级技术改造专项资金	658,000.00		188,000.00		470,000.00	与资产相关
湄洲岛酒店 2017 年修缮改造工程管委会补助	479,220.00		79,872.38		399,347.62	与资产相关
改制专项款购置设备	429,216.30		86,645.03		342,571.27	与资产相关
安砂省级节能项目资金奖励款	376,456.96		48,058.33		328,398.63	与资产相关

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期其他减少的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
余热发电项目拨款	656,666.71		328,333.33		328,333.38	与资产相关
安砂高压风机变频技改技改专项补助	360,000.00		60,000.00		300,000.00	与资产相关
拆迁专项款购置设备	545,616.72		249,519.19		296,097.53	与资产相关
安砂新型干法水泥生产设备补助	606,666.90		355,000.00		251,666.90	与资产相关
A 组磨水泥粉磨工艺改进项目补贴	268,750.00		37,500.00		231,250.00	与资产相关
省煤炭研究所 2013 年省科技创新平台、重点项目和软科学项目	304,000.24		75,999.96		228,000.28	与资产相关
尘肺病防治康复站建设资金	91,804.32	220,100.00	93,946.51		217,957.81	与资产相关
龙安热电厂供热提升发展项目	500,000.00		300,000.00		200,000.00	与资产相关
数字化车间补助	342,105.26		157,894.74		184,210.52	与资产相关
省级智能制造奖励	342,105.26		157,894.74		184,210.52	与资产相关
永安市工业技改资金补贴	249,999.96		83,333.30		166,666.66	与资产相关
5000t/d 熟料生料(立磨)循环风机改造节能循环奖励	174,299.36		17,725.32		156,574.04	与资产相关
永安建福节能技改专项补助	187,500.00		37,500.00		150,000.00	与资产相关
财政专项款购置设备	204,668.31		56,260.00		148,408.31	与资产相关
能源在线监测 1+N 系统项目		150,000.00	3,125.01		146,874.99	与资产相关
两化融合奖励专项奖金	180,000.00		40,000.00		140,000.00	与资产相关
金银湖节能循环经济专项奖励	138,522.23		12,133.32		126,388.91	与资产相关
ERP 网络项目	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
金银湖变频改造节能专项资金补助	105,000.00		17,500.00		87,500.00	与资产相关
永丰租赁试验室改良修缮工程费	232,511.16		147,448.01		85,063.15	与资产相关
环境保护专项资金	50,000.00		18,750.00		31,250.00	与资产相关
TDI 等项目前期经费	860,524.24			860,524.24		与资产相关

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期其他减少的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
石化供销公司拆迁补偿	16,773,776.00			16,773,776.00		与资产相关
产业链项目课题研究补助款	1,329,360.77			1,329,360.77		与资产相关
产业链项目前期费用补助款	346,341.35			346,341.35		与资产相关
危险废物污染防治专项资金补助	2,283,057.00			2,283,057.00		与资产相关
2019 年福建省危险废物污染防治省级专项资金	6,469,923.39			6,469,923.39		与资产相关
拆迁补偿	13,632,649.81			13,632,649.81		与资产相关
年产 6 万吨聚对苯二甲酸丁二醇酯（PBT）高纯树脂项目氯碱片区搬迁贴息	12,459,428.00			12,459,428.00		与资产相关
25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		与资产相关
基础设施和工业发展基金补助	51,778,417.92			51,778,417.92		与资产相关
工业企业技改项目补助款	165,890.00			165,890.00		与资产相关
基础设施建设	12,450,000.00			12,450,000.00		与资产相关
土地税款返还	3,546,171.27			3,546,171.27		与资产相关
合 计	350,884,662.41	6,464,663.24	18,243,789.18	147,095,539.75	192,009,996.72	

44、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	10,099,415,232.88	5,438,855,068.50
公租房补贴	13,488,000.36	14,050,000.32
福建省冶金控股有限责任公司投入华映科技定向增发款	23,994,312.37	31,397,193.87
个人集资建房及购竹屿房款		1,901,282.70
待转销项税		687,284.55
合 计	10,136,897,545.61	5,486,890,829.94

45、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
福建省能源石化集团有限责任公司	10,000,000,000.00	100.00		10,000,000,000.00	100.00	

46、其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期委托 贷款(兴业银 行福州分行)		3,671,497,087.50		143,034,375.00				3,814,531,462.50
国家开发银 行福建省分 行可续期公 司债(20 闽能 Y1)		1,200,000,000.00				1,200,000,000.00		
中国建设银 行股份有限 公司可续期 公司债(20 闽 能 Y2)		1,112,000,000.00				1,112,000,000.00		
合 计		5,983,497,087.50		143,034,375.00		2,312,000,000.00		3,814,531,462.50

说明 1：本年增加 143,034,375.00 元，是可续期委托贷款应分配的股利（利息）；

说明 2：本年减少 2,312,000,000.00 元，是公司归还可续期公司债。

47、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	748,487,727.31			748,487,727.31
其他资本公积	1,816,779,002.93	4,445,073.20	1,657,276,738.42	163,947,337.71
合 计	2,565,266,730.24	4,445,073.20	1,657,276,738.42	912,435,065.02

说明 1：本年资本公积增加 4,445,073.20 元，其中：

（1）联营企业的其他权益变动增加本公司资本公积 3,370,356.82 元。其中：中国武夷股份有限公司的其他权益变动增加本公司资本公积 725,131.70 元，联营企业福建省海峡医疗投资公司其他权益变动增加资本公积 188,549.23 元；所属福能股份有限公司的联营企业其他权益变动按持股比例计算增加资本公积 2,456,675.89 元。

（2）本公司所属福建水泥股份公司接收建福物业资产划入 6,021,521.51 元按持股比例计算增加资本公积 1,074,716.38 元。

说明 2：本年资本公积减少 1,657,276,738.42 元，其中：

（1）根据福建省能源石化集团有限责任公司 2022 年 11 月 11 日股东会决定及福建石油化工集团有限责任公司 2022 年 11 月 14 日股东会决定，本公司将福建石油化工集团有限责任公司股权无偿划转给根据福建省能源石化集团有限责任公司，并将远期股权转让的合同权利义务一并承接（详见十三.4.（2）），减少资本公积 1,646,139,747.31 元。

（2）根据股权无偿划转协议，本公司将福建能源报业有限公司 100%股权无偿划转给福建省能源石化集团有限责任公司，减少资本公积 4,969,137.22 元。

(3) 联营企业的其他权益变动减少本公司资本公积 4,621,106.21 元，其中：福建省海峡科化股份有限公司的其他权益变动减少本公司资本公积 4,109,595.04 元，兴业国际信托有限公司的其他权益变动减少资本公积 511,511.17 元。

(4) 本公司将固定资产车辆无偿划给福建省能源石化集团有限责任公司，减少资本公积 1,543,429.33 元。

(5) 本公司所属福建福能股份有限公司可转换公司债券转股导致本公司的持股比例下降，应享有的净资产差额减少资本公积 3,318.35 元。

48、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	31,535,687.14	50,481,564.15	64,720,279.20	17,296,972.09	
维简费	524,011,523.54	42,597,200.57	511,043,279.05	55,565,445.06	
其他					
合 计	555,547,210.68	93,078,764.72	575,763,558.25	72,862,417.15	

说明 1：参照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）第二十九条规定：“企业调整业务、终止经营或者依法清算，其结余的安全费用应当结转本期收益或者清算收益”之规定，公司将已关闭矿井结余的专项储备 398,892,152.25 元（其中维简费节余 390,741,394.20 元，安全生产费节余 8,150,758.05 元）计入当期营业外收入。

说明 2：根据福建省能源石化集团有限责任公司 2022 年 11 月 11 日股东会决定及福建石油化工集团有限责任公司 2022 年 11 月 14 日股东会决定，本公司将福建石油化工集团有限责任公司无偿划转给根据福建省能源石化集团有限责任公司，减少专项储备 2,202,971.46 元。

49、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,146,032,215.83	29,919,266.89		1,175,951,482.72
任意盈余公积金	93,115,050.50			93,115,050.50
合 计	1,239,147,266.33	29,919,266.89		1,269,066,533.22

50、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	5,829,077,723.91	4,503,308,490.84
期初调整金额		893,492.86
本期期初余额	5,829,077,723.91	4,504,201,983.70
本期增加额	2,344,732,395.59	2,468,782,911.21
其中：本期净利润转入	2,740,411,737.06	2,468,782,911.21
其他调整因素	-395,679,341.47	
本期减少额	813,839,815.00	1,143,907,171.00

项 目	本期金额	上期金额
其中：本期提取盈余公积数	29,919,266.89	108,255,946.00
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	547,090,000.00	799,730,000.00
转增资本		
其他减少	236,830,548.11	235,921,225.00
本期期末余额	7,359,970,304.50	5,829,077,723.91

说明 1：其他调整因素减少 395,679,341.47 元

（1）根据福建省能源石化集团有限责任公司 2022 年 11 月 11 日股东会决定及福建石油化工集团有限责任公司 2022 年 11 月 14 日股东会决定，本公司将福建石油化工集团有限责任公司无偿划转给根据福建省能源石化集团有限责任公司，减少未分配利润 398,785,901.63 元。

（2）根据股权无偿划转协议，本公司将福建能源报业有限公司 100% 股权无偿划转给福建省能源石化集团有限责任公司，增加未分配利润 2,086,020.16 元；

（3）所属福建省永安煤业有限责任公司以前年度关井闭矿清产核资后续处置收益 1,020,540.00 元，按原清产核资核销的会计处理方式，核增未分配利润；

说明 2：其他减少 236,830,548.11 元，其中转其他权益工具的应分配股利（利息）143,034,375.00 元，支付可续期公司债利息 93,796,173.11 元。

51、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,917,634,799.77	22,785,286,866.79	63,004,728,049.39	56,348,797,443.15
其他业务	366,041,469.75	200,074,874.30	1,588,322,155.77	1,282,796,183.98
合 计	28,283,676,269.52	22,985,361,741.09	64,593,050,205.16	57,631,593,627.13

（2）按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计：	27,917,634,799.77	22,785,286,866.79	63,004,728,049.39	56,348,797,443.15
煤炭生产企业	1,863,265,450.05	1,253,507,432.03	1,583,425,462.31	1,008,877,900.48
电力生产企业	13,549,689,051.25	10,072,074,576.18	11,046,688,157.76	8,956,921,968.91
商贸企业	3,706,211,718.72	3,562,954,542.49	6,401,577,221.65	6,289,865,343.85
石油化工集团收入			33,730,817,067.80	31,862,759,714.85
化工生产企业	271,233,098.50	277,925,596.26	266,882,885.37	260,939,242.35
水泥建材生产企业	3,132,976,706.29	3,052,723,353.18	4,631,149,656.79	3,537,682,388.95

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工及房地产	4,267,116,925.90	3,567,470,618.69	3,230,969,556.69	2,647,066,954.50
旅游酒店服务	65,172,107.51	55,969,931.87	68,643,346.79	56,943,968.41
期货经纪及担保	117,351,266.51	35,604,023.52	182,214,855.75	61,933,717.07
其他	944,618,475.04	907,056,792.57	1,862,359,838.48	1,665,806,243.78
其他业务小计：	366,041,469.75	200,074,874.30	1,588,322,155.77	1,282,796,183.98
让售材料收入	73,976,379.21	43,788,167.82	238,596,182.08	203,122,187.06
租赁收入	81,433,254.54	34,385,323.36	105,223,685.04	38,580,738.76
转供电、水收入	12,275,045.77	14,400,086.90	13,121,993.45	11,533,629.89
物流、运输收入	116,350,929.61	38,996,393.03	117,276,124.70	45,940,829.29
其他	82,005,860.62	68,504,903.19	1,114,104,170.50	983,618,798.98
合 计	28,283,676,269.52	22,985,361,741.09	64,593,050,205.16	57,631,593,627.13

52、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	180,094,830.10	220,657,391.53
销售服务费	30,692,475.60	42,462,088.65
装卸费	22,720,126.41	22,790,747.59
折旧费	16,824,502.62	19,330,201.90
广告费	15,797,511.83	23,344,981.83
仓储保管费	15,057,732.50	13,155,043.25
业务经费	3,352,590.01	6,467,330.98
修理费	2,913,374.95	1,852,709.88
保险费	1,173,526.25	1,158,760.78
运输费	1,047,746.90	5,362,660.88
包装费		371,079.22
委托代销手续费		1,559,790.75
样品及产品损耗		23,634.55
其他	76,995,124.89	102,375,828.86
合 计	366,669,542.06	460,912,250.65

53、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	777,216,251.15	965,145,219.66
无形资产摊销	78,816,692.39	84,256,667.31
折旧费	76,828,173.67	118,715,684.22
聘请中介机构费	18,147,463.90	28,177,077.94
修理费	17,771,140.02	86,207,517.20
差旅费	7,359,108.35	12,123,700.72

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	6,879,451.12	7,721,014.03
办公费	6,168,796.90	30,697,132.43
咨询费	5,630,945.61	18,295,307.44
保险费	2,328,937.94	51,885,562.88
诉讼费	1,274,618.45	39,365,363.44
董事会费	530,605.88	244,235.47
会议费	343,423.91	621,547.98
存货盘亏	-52,816.20	-42,539,073.86
排污费		115.90
其他	126,310,055.42	367,439,948.85
合 计	1,125,552,848.51	1,768,357,021.61

54、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员费用	105,827,881.57	84,553,434.95
研发材料及燃料动力费	69,975,115.75	377,355,682.07
研发用固定资产费用	6,279,822.30	8,409,836.86
研发试验检验费用	2,493,692.61	403,577.63
研发合作外包费用	850,911.30	
研发用无形资产费用	407,088.95	
研发中介机构费用	114,012.65	1,323.53
研发其他费用	17,652,906.20	6,111,811.81
合 计	203,601,431.33	476,835,666.85

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,241,131,157.32	2,496,147,961.75
减：利息资本化	143,152,121.85	213,493,382.82
利息费用净额	1,097,979,035.47	2,282,654,578.93
减：利息收入	82,107,882.71	327,011,944.94
承兑汇票贴息	36,382.71	
汇兑损益	-1,080,775.40	55,029,816.60
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	16,728,091.80	46,134,680.24
合 计	1,031,554,851.87	2,056,807,130.83

56、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	所属单位
煤炭企业关井闭坑专项（省级财政）	126,707,700.15		汇总

项 目	本期发生额	上期发生额	所属单位
增值税即征即退及其他各类税收加计减免补助，纳税大户奖励等	72,315,087.18	67,890,620.64	汇总
稳岗、就业补贴，失业保险补助	8,957,938.76	13,352,500.85	汇总
拆迁补助	3,524,508.97	2,301,031.47	汇总
开拓市场补助金	2,535,000.00		建材控股
年产 2 万吨功能性高效多级低位水刺全棉复合医卫材料项目	2,436,101.74	2,436,101.74	福能股份
福建省财政厅电力保供财政奖补资金	1,920,926.00		福能股份
2022 年度中央大气污染防治资金	1,410,000.00		福能股份
设备补助款	1,245,450.00	1,245,450.00	建材控股
清风苑项目	1,218,378.60	3,090,089.61	煤电股份
关闭煤矿国土资源厅补助	1,160,021.69		邵武煤业
两化融合示范项目补助资金	1,047,900.00		福能股份
泉州师范学院福建非织造新材料实验室创新平台项目协作经费	1,000,000.00		福能股份
福建 2022 年中央引导地方科技发展资金的通知	1,000,000.00		福能股份
产业链项目课题补助款	994,937.03	774,297.88	福能股份
个税手续费返还	945,769.51	1,324,583.77	汇总
节能与循环经济专项资金	826,400.00	655,471.70	福能股份
低碳发展项目补助资金	809,326.20	809,326.20	福能股份
研发经费补助	770,300.00	706,744.85	汇总
工信局省、地、市企业技术中心配套补助金	759,800.00		福能股份
中压蒸汽技术改造项目	722,333.32	722,333.32	福能股份
下洋片区棚户区改造	699,975.60	699,975.60	天湖山
增产增效奖励	649,840.00	1,332,900.00	汇总
安砂土地返还款	634,972.13	542,372.42	建材控股
2022 年度省科技计划项目	600,000.00		福能股份
散装水泥专项拨款	550,500.00	702,300.50	建材控股
合成革基布与非织造新材料工程研究中心项目	542,992.95	542,992.95	福能股份
国有工矿棚户区改造	525,942.72	525,942.72	天湖山
环境恢复资金补助款	510,510.00		建材控股
工业互联网示范平台标杆企业奖励金	500,000.00		福能股份
企业结构调整专项奖补资金		24,800,000.00	汇总
以工代训补贴		13,430,238.50	汇总
关井闭坑中央专项奖补资金		18,140,000.00	永安煤业
平潭产业奖励补贴		3,674,390.80	兴业股权
永春技能提升专项资金		1,425,500.00	天湖山
稳增长促就业相关补助		1,398,083.80	汇总
高新技术企业入库奖励		898,851.22	汇总
顺昌县土储中心土地收储费		705,500.00	新型建材

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	所属单位
公租房补贴		561,999.96	煤电股份
广平镇岬底口公共租赁房项目宗地“三通一平”费用		500,000.00	永安煤业
单项 50 万以下的其他收益	11,527,452.99	26,574,994.30	汇总
合 计	249,050,065.54	191,764,594.80	

57、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,812,773,757.74	1,814,681,437.12
成本法核算的长期股权投资收益		8,299,357.75
处置长期股权投资产生的投资收益	226,924,683.13	20,010,459.73
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,555,874.34	43,637,584.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,614,801.07	33,984,046.03
其他权益工具投资持有期间的投资收益	71,939,195.10	124,432,435.81
债权投资持有期间的利息收益		1,404,402.49
其他债权投资持有期间的投资收益	2,256,067.49	18,821,107.93
其他	2,954,977.90	-114,963,191.95
合 计	2,152,019,356.77	1,950,307,639.86

58、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-144,863,623.95	196,055,251.06

59、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-251,954,862.89	-44,916,265.15
债权投资减值损失	-390,119.90	
其他	-10,041,107.49	-2,651,276.27
合 计	-262,386,090.28	-47,567,541.42

60、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-112,455,747.12	-37,945,506.10
合同资产减值损失	2,550,063.25	
投资性房地产减值损失	-963,199.60	
固定资产减值损失	-53,716,089.69	-10,432,613.71
在建工程减值损失	-1,079,467.94	-195,089.17
无形资产减值损失	-6,470,575.36	-2,155,589.33
商誉减值损失	-93,001,699.17	-58,565,821.30
其他	-6,557,449.73	-271,274.95

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-271,694,165.36	-109,565,894.56

61、资产处置收益（损失以“-”号填列）（不适用的项目，删除）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产处置利得和损失	6,284,772.86	-59,308,726.14	6,284,772.86
未划分为持有待售的非流动资产处置利得和损失	67,894,722.86	32,953,499.32	67,894,722.86
债务重组处置非流动资产的利得和损失		-8,340.13	
合 计	74,179,495.72	-26,363,566.95	74,179,495.72

62、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,107,758.78	21,737,319.48	1,107,758.78
接受捐赠		67,279.91	
与企业日常活动无关的政府补助		33,178,878.52	
违约赔偿	6,063,547.20	17,268,478.02	6,063,547.20
盘盈利得	200,348.44	173,214.22	200,348.44
无需支付款项	50,322,868.05	90,899,406.48	50,322,868.05
维简费结余转入	398,892,152.25		398,892,152.25
碳排放配额交易款	19,596,796.17	1,288,812.81	
排污权交易		668,533.36	
其他	43,367,323.33	27,753,151.92	43,367,323.33
合 计	519,550,794.22	193,035,074.72	499,953,998.05

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
收产业发展扶持资金		8,400.00
东南电化土壤处置费		27,427,588.61
房产税、土地使用税等地方贡献奖励		4,986,739.00
招用退役士兵税费减免		747,000.00
薪酬调查补助经费		300
其他零星		8,850.91
合 计		33,178,878.52

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,192,604.75	126,829,722.59	12,192,604.75
对外捐赠支出	3,120,578.80	14,433,826.21	3,120,578.80
罚款支出	5,042,964.21	1,144,768.95	5,042,964.21
诉讼赔偿支出	3,320,780.74	54,884,796.05	3,320,780.74
出售碳排放配额损失	32,935.83	35,840,843.49	32,935.83
其他支出	18,648,491.58	27,929,466.32	18,648,491.58
合 计	42,358,355.91	261,063,423.61	42,358,355.91

64、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	641,466,577.66	814,626,309.52
递延所得税调整	10,309,010.37	-435,029,316.30
合 计	651,775,588.03	379,596,993.22

65、归属于母公司所有者的其他综合收益

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	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-101,086,660.42	-4,023,576.79	-97,063,083.63	-74,096,161.81	-3,185,226.83	-70,910,934.98
1、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	-38,333,745.12		-38,333,745.12	-23,516,319.28		-23,516,319.28
2、其他权益工具投资公允价值变动	-62,752,915.30	-4,023,576.79	-58,729,338.51	-50,579,842.53	-3,185,226.83	-47,394,615.70
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,468,896.65		-1,468,896.65			
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	-1,468,896.65		-1,468,896.65			
三、其他综合收益合计	-102,555,557.07	-4,023,576.79	-98,531,980.28	-74,096,161.81	-3,185,226.83	-70,910,934.98

66、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,057,131,721.84	2,920,036,913.30
加：资产减值损失	271,694,165.36	109,565,894.56
信用减值损失	262,386,090.28	47,567,541.42
固定资产折旧	2,020,899,078.79	2,699,557,991.53
使用权资产折旧	46,065,289.42	35,291,529.50
无形资产摊销	111,770,722.58	214,889,717.35
长期待摊费用摊销	27,038,730.32	178,721,221.92
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）	-74,179,495.72	26,363,566.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,084,845.97	105,092,403.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	144,863,623.95	-196,055,251.06
财务费用（收益以“-”号填列）	1,074,012,585.63	2,282,654,578.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,152,019,356.77	-1,950,307,639.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50,509,537.79	-410,221,424.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,200,527.42	-24,807,891.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,104,733.95	-1,942,097,857.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,674,105,039.61	-3,708,834,513.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	743,875,861.98	4,867,291,909.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,801,723,100.44	5,254,708,689.17
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		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	8,153,000,497.93	10,398,582,839.61
减：现金的期初余额	10,398,582,839.61	8,251,160,037.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,245,582,341.68	2,147,422,801.87

（2）本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	

项 目	金 额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	134,013,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,327,624,416.18
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-3,193,611,116.18

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,153,000,497.93	10,398,582,839.61
其中：库存现金		8,288.46
可随时用于支付的银行存款	6,887,997,118.90	9,062,927,633.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,265,003,379.03	1,335,646,917.26
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	8,153,000,497.93	10,398,582,839.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

67、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	669,259,202.83	详见附注八、1
存货	2,173,725,487.52	抵押借款
固定资产	80,440,359.94	抵押借款
无形资产	1,099,058,458.25	抵押借款
投资性房地产	21,000,288.31	抵押借款
其他权益工具投资	263,850,000.00	质押借款
在建工程	442,821,775.61	抵押借款
长期应收款（含一年内到期）	899,517,959.43	保理融资

九、或有事项

1、担保事项

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司提供的对外担保情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保金额 （万元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
----	-----	------	--------------	-----------	-----------	--------------------

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
一	子公司担保		208,884.94			
1	福建省福能新型建 材有限责任公司	漳州市福能新材料 科技有限公司	255.00	2022/1/6	2023/1/5	否
2	福建省福能新型建 材有限责任公司	漳州市福能新材料 科技有限公司	510.00	2022/6/6	债权人债 务履行期 届满后三 年止	否
3	福建省福能新型建 材有限责任公司	漳州市福能新材料 科技有限公司	3,204.43	2022/1/13	债权人债 务履行期 届满后两 年止	否
4	福建省能源集团财 务有限公司	福建联美建设集团 有限公司	200.00	2020/7/8	2023/3/17	否
5	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	11,200.00	2021/2/3	2023/12/30	否
6	福建省建材(控股) 有限责任公司	福建水泥股份有限 公司	1,500.00	2021/5/31	2022/5/31	是
7	福建省福能融资租 赁股份有限公司	福能(宁德)融资 租赁股份有限公司	195.00	2018/2/5	2023/2/4	否
8	福建晋江天然气发 电有限公司	福建省福能晋南热 电有限公司	8,671.00	2019/8/15	2028/8/15	否
9	福建福能股份有限 公司	福建省福能新能源 有限责任公司	5,350.00	2016-6-3	2031-6-12	否
10	福建福能股份有限 公司	福建省福能新能源 有限责任公司	1,750.00	2016-6-3	2031-6-12	否
11	福建福能股份有限 公司	福能(仙游)风力发 电有限责任公司	8,300.00	2013-3-20	2029-3-19	否
12	福建福能股份有限 公司	福建福能南纺卫生 材料有限公司	3,300.00	2019-12-12	2023-12-11	否
13	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	1,050.00	2016-10-28	2031-10-27	否
14	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	3,000.00	2016-11-14	2031-10-27	否
15	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	2,000.00	2016-12-8	2031-10-27	否
16	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	3,200.00	2016-12-15	2031-10-27	否
17	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	1,000.00	2017-1-16	2031-10-27	否
18	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	1,000.00	2017-1-20	2031-10-27	否
19	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	500.00	2017-2-13	2031-10-27	否
20	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	600.00	2017-3-6	2031-10-27	否
21	福建福能股份有限 公司	福建省福能龙安热 电有限公司	2,000.00	2017-3-20	2031-10-27	否

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
22	福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	2,000.00	2017-5-9	2031-10-27	否
23	福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	1,300.00	2017-6-12	2031-10-27	否
24	福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	15,000.00	2017-9-8	2031-10-27	否
25	福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	2,000.00	2018-5-23	2031-10-27	否
26	福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	5,000.00	2018-8-2	2031-10-27	否
27	福建福能股份有限公司	福建省福能龙安热电有限公司	855.00	2018-12-26	2031-10-27	否
28	福建省能源集团有限责任公司	福建省福能新能源有限责任公司	3,150.00	2012-5-29	2027-5-28	否
29	福建福能股份有限公司	福建福能南纺卫生材料有限公司	3,300.00	2019/12/12	2023/12/11	否
30	福建联美建设集团有限公司	福安美伦房地产开发有限公司	11,430.08	2022/7/29	2025/7/29	否
31	福建联美建设集团有限公司	连城联美房地产开发有限公司	5,000.00	2022/9/8	2025/9/8	否
32	福建联美建设集团有限公司	龙岩美伦房地产开发有限公司	40,000.00	2020/12/30	2023/12/30	否
33	福建联美建设集团有限公司	龙岩美伦房地产开发有限公司	6,000.00	2022/3/23	2025/3/23	否
34	福建联美建设集团有限公司	煤建公司厦门总部	4,080.03	2022/5/26	2022/12/7	否
35	福建联美建设集团有限公司	南安美伦房地产开发有限公司	3,000.00	2022/10/11	2026/10/11	否
36	福建联美建设集团有限公司	厦门联美商贸有限公司	8,000.00	2022/8/29	2025/8/28	否
37	福建水泥股份有限公司	福建安砂建福水泥有限公司	30,317.70	2021/2/2	2030/12/30	否
38	福建水泥股份有限公司	福建永安建福水泥有限公司	5,005.51	2021/12/24	2024/5/27	否
39	福建水泥股份有限公司	福建顺昌炼石水泥有限公司	10,011.19	2022/1/29	2024/7/25	否
二	对外担保		106,539.74			
1	福建省能源集团有限责任公司	福建石油化工集团有限责任公司	100,000.00	2022-03-21	2027-03-21	否
2	福建省福能融资担保有限公司	福建福海创石油化工有限公司	2,339.74	2022/5/31	2023/5/31	否
3	福建省能源集团有限责任公司	福建惠安泉惠发电有限责任公司	4,200.00	2012-05-30	2028-05-29	否
合 计			315,424.68			

截止 2022 年 12 月 31 日，福建省福能融资担保有限公司另有保函业务在保余额 448,841,552.10 元。

2、诉讼事项

（1）福建福能股份有限公司

①截至 2022 年 12 月 31 日止，因对方单位进入破产清算程序，或因逾期未支付货款，本公司及子公司作为原告提起诉讼，形成的或有事项如下：

单位名称	应收账款余额	其他应收款余额	进展情况
南平市延平区信普针织制衣厂	3,556,811.73		冻结个人退休金账户，现无其他可供执行财产
河北国能鑫达环保工程有限公司	300,000.00		胜诉，无财产可供执行，终止执行
福建友利皮革有限公司	1,437,349.30		胜诉，无可供执行财产，终止执行
潍坊应力进出口有限公司	638,846.00		延平区法院立案，执行中

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

（2）福建省福能电力燃料有限公司

①张家港保税区鑫东鸣贸易有限公司、宁波市镇海江浩贸易有限公司：2010 年起，本公司分别与鑫东鸣公司和江浩公司有贸易往来，从鑫东鸣公司购入煤炭销售给江浩公司，对鑫东鸣公司预付款采购煤炭形成预付账款，对江浩公司赊销煤炭形成应收账款。截至 2016 年 3 月 31 日，上述两家公司合计欠本公司 59,427.07 万元。至 2022 年 12 月 31 日，鑫东鸣公司欠款余额为 360,883,629.91 元，本公司已相应计提坏账准备 360,883,629.91 元。至 2022 年 12 月 31 日，江浩公司欠款余额为 204,133,426.14 元，本公司已相应计提坏账准备 204,133,426.14 元。本公司已于 2017 年 4 月向厦门仲裁委员会提起仲裁，要求上述两家公司归还本公司货款及其利息。2017 年 7 月 20 日厦门仲裁委作出仲裁，本公司胜诉（裁），已申请执行。鑫东鸣案件被苏州中院（暂行）终结本次执行，江浩案件被宁波中院（暂行）终结本次执行。

②神木县汇峰地质灾害治理有限公司：2014 年 5 月至 2014 年 12 月期间，本公司向汇峰公司购买煤炭，在与汇峰公司交易期间，本公司向汇峰公司预付货款共计人民币 2,992.4 万元，但汇峰公司仅向本公司提供了人民币 2,220.15 万元的货物后即单方终止了与本公司的买卖关系。本公司于 2016 年 12 月 7 日向福州市鼓楼区人民法院提起诉讼，要求汇峰公司归还本公司 772.25 万元及其违约金人民币 386.12 万元。2018 年 2 月 5 日判决，胜诉，已申请执行。

至 2022 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 7,722,483.32 元，本公司已相应计提坏账准备 7,722,483.32 元。

③内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司：2013 年 8 月 15 日，省燃料公司与内蒙古中油新兴煤炭运销有限公司签订了一份编号为 20131015 的《煤炭买卖合同》，约定：2013 年 10 月 15 日至 2014 年 9 月 14 日期间内，省燃料公司向中油新兴供应 100 万吨煤炭。2013 年

10 月 18 日及 25 日，中油新兴向燃料公司汇款 2 次共计 1000 万元。这些款项进入福建燃料公司账户后，按照资金归集办法，该笔资金被自动归集于福建省能源集团财务有限公司账户。但是这 1000 万元煤炭贸易款项涉入四川长虹信用证诈骗案，根据四川省绵阳市中级人民法院一审的“(2015)绵刑初字第 7 号刑事判决书”及四川省高级人民法院二审的“(2016)川刑终 437 号刑事判决书”认定，强行划转福建省能源集团财务有限公司 1000 万元。2020 年 3 月 25 日收到四川高院《驳回申诉通知书》。至 2022 年 12 月 31 日，燃料公司已全额计提坏账准备。

④丝绸之路控股集团有限公司：2014 年 12 月 19 日至 2015 年 3 月 20 日期间，本公司与丝绸之路公司签订五份煤炭销售合同，除了 2015 年 1 月 20 日签订的《煤炭销售合同》的 1,209.32 万元货款未收回外，其余四份合同的货款丝绸之路公司已向本公司支付完毕。经本公司多次催要，对方均未予以支付。本公司于 2017 年 2 月 14 日向福州仲裁委员会提起仲裁。我司胜裁，申请执行。后对方不服裁决并向湖州中院提出不予执行的申请，被湖州中院中止执行。后收到法院判决书，驳回我司上诉请求。

至 2022 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 12,093,244.00 元，本公司已相应计提坏账准备 12,093,244.00 元。

⑤云南曲靖钢铁集团双友钢铁有限公司：2014 年 6 月 18 日，本公司与双友公司签订《合作协议》，约定双方就焦炭内贸业务开展合作。2014 年 6 月 19 日至 2015 年 4 月 12 日期间，本公司依据《合作协议》的约定，交付了全部货物，并且与上游供应商结清了货款。2016 年 2 月 29 日，双友公司向本公司出具《关于焦炭欠款利息的确认函》。本公司已于 2017 年 4 月向福建省高级人民法院提起诉讼，要求双友公司归还本公司货款 10,715.19 万元及其违约金人民币 2,317.09 万元。

省高院已于 2019 年 12 月 13 日三明中院作出裁定追加第三人云南曲靖钢铁集团有限公司为被执行人。公司即申请恢复对云南曲靖钢铁集团强制执行。

至 2022 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 107,151,893.42 元，本公司已相应计提坏账准备 107,151,893.42 元。

⑥福建省泉州信昌进出口有限公司：2014 年 11 月 18 日和 12 月，本公司分别与信昌公司签订《煤炭买卖合同》，本公司依据合同约定交付货物，2015 年至 2016 年期间，信昌公司分别向本公司出具《关于煤炭货款欠款的情况说明》、《担保承诺书》、《还款计划》、《对账结算书》并确认欠本公司货款 4,659.66 万元。本公司已于 2017 年 4 月向福州市中级人民法院提起诉讼，要求信昌公司归还本公司货款及违约金。2018 年 3 月 19 日开庭审理，3 月 29 日判决，我司胜诉，2018 年 4 月 13 日收到判决书。已申请执行。

至 2022 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 46,396,619.39 元，本公司已相应计提坏账准备 46,396,619.39 元。

⑦北京博瑞泉能源科技有限公司：我司与原告于 2018 年 5 月 23 日签订《一般货物（产品）采购合同》，2018 年 7 月 12 日北京博瑞泉以我司盖章合同及货权转让书扫描件，并以我司取得货权为由，诉我司应支付货款 1,918.35 万元及资金利息。公司基本结算户工行账户被冻结。2020 年 7 月 28 日收到我方败诉的一审判决书，上诉至北京三中院，2021 年 1 月 1 日收到北京三中院的裁定：撤销朝阳区法院原判决，发回重审。2022 年 12 月 6

日收到北京市第三中院判决，驳回博瑞泉上诉请求，维持原判，我司胜诉。

2022 年 12 月 26 日，该案件使公司工行账号解封，冻结 19,185,500 元转出。

⑧广东中煤进出口有限公司：结算纠纷本金 14,181.83 万元及利息、律师费 147 万元，厦门中院 2020 年 1 月 3 日立案。广东中煤追加厦门雅禾贸易有限公司为第三人。2 月 17 日收到厦门中院文书——中煤方诉厦门雅禾，将我司列为第三人。2021 年 5 月 31 日代理律所收到法院判决书，驳回我司上诉。8 月 6 日通过最高院三巡申请再审网上立案初审，12 月 10 日收到最高院再审受理通知书。2022 年 10 月 23 日收到最高院裁定，驳回我司再审申请。我司督促代理律所向福建省检察院申请抗诉。2023 年 3 月 13 日收到福建省检察院出具的抗诉受理通知书。

至 2022 年 12 月 31 日，该公司欠款余额为 141,818,330.3 元，本公司已相应计提坏账准备 141,818,330.3 元。

⑨根据国浩律师（福州）事务所给本公司的回复函，本公司原业务员洪菁炬涉嫌非法销售案件于 2017 年 9 月 15 日由检查机关立案，司法机关以涉嫌挪用公款罪对罪犯嫌疑人王夫、洪菁炬进行刑事拘留。此案涉案金额为 41,919.84 万元，其中：由福建乔利安实业有限公司非法销售给浙江亚能电力燃料有限公司煤炭货值 38,105.66 万元；由福州图龙贸易有限公司非法销售的煤炭货值 3,814.18 万元。2022 年 8 月 22 日收到福建省高院关于洪菁炬、王夫的刑事裁定书，裁定撤销一、二审判决，发回福州市中级人民法院重新审理，后又发回晋安区法院重新审理。洪菁炬案 2023 年 3 月 22 日开庭、王夫案 4 月 3 日开庭。

至 2022 年 12 月 31 日，公司已对涉案未签订销售合同的账面存货 508,280,836.18 元转入待处理，待案件审结后再行处理，并计提了其他减值准备 508,280,836.18 元。

（3）福建省福能融资租赁股份有限公司

①本公司于 2017 年 3 月 8 日与呼伦贝尔城市建设投资（集团）有限责任公司（以下简称“呼伦贝尔城投公司”）签订了《融资性售后回租合同》，约定以管网资产开展售后回租业务，租赁物转让价款为 347,874,611.47 元。合同履行过程中，呼伦贝尔城投公司出现逾期支付租金的情形。截止至 2022 年 8 月 8 日，呼伦贝尔城投尚欠租金 12,623,612.11 元及名义回购价 10,000.00 元。本公司已对上述欠款违约金 10,142,352.47 元，合计 22,775,964.58 元向厦门仲裁委提交仲裁，并向呼伦贝尔市海拉尔区人民法院申请财产保全。截至本报告公告日，该案件处于呼伦贝尔市海拉尔区人民法院采取保全措施阶段。

②本公司之控股子公司福能（漳州）融资租赁股份有限公司（以下简称“福能漳州公司”）于 2018 年 12 月 26 日与福建动力宝电源科技有限公司（以下简称“福建动力宝公司”）签订了《融资性售后回租合同》，约定以生产设备开展售后回租业务，租赁物转让价款为 9,900,000.00 元并由猛狮新能源科技（河南）股份有限公司提供连带责任保证担保。合同履行过程中，福建动力宝公司出现逾期支付租金的情形。项目暂计至 2022 年 9 月 23 日，福建动力宝公司尚欠本金 9,700,000.00 元及违约金 1,294,950.00 元。福能漳州公司已就上述合同事项向厦门市仲裁委员会提起仲裁申请。截至本报告公告日，此案正在审理过程中。

③本公司之控股子公司福能（漳州）融资租赁股份有限公司（以下简称“福能漳州公司”）

2018 年 12 月 26 日与福建猛狮新能源科技有限公司（以下简称“福建猛狮公司”）签订了《融资性售后回租合同》，约定以生产配套设备开展售后回租业务，租赁物转让价款为 4,900,000.00 元，并由广东猛狮新能源科技股份有限公司提供连带责任保证担保。合同履行过程中，福建猛狮公司未支付上述 4,900,000.00 元本金。福能漳州公司已就上述合同事项向厦门市仲裁委员会提起仲裁申请。截至本报告公告日，此案正在审理过程中。

（4）福建省建材（控股）有限责任公司

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
江西省群力建设有限公司	福建水泥、永安建福、泉州大德商贸有限公司	买卖合同纠纷	德化县人民法院	10 万元（具体以实际司法鉴定意见确定的金额为准）	一审判决本公司及永安建福不承担责任，对方提起上诉，二审判决发回重审，已开庭尚未判决
广东万引科技发展有限公司	安砂建福、河南瑞阁润环保科技有限公司	知识产权纠纷	福州市中级人民法院	200 万元	一审判决安砂建福不承担责任，对方提起上诉，二审尚未开庭

（5）福建联美建设集团有限公司

①本公司子公司厦门市厦船置业有限公司开发的“美伦·企业公园”项目被列入厦门市国土局《土地房产违法案件数据库》，根据厦门市国土局《关于建立土地批后监管和违法行为查处联动工作机制的通知》（厦国土房[2016]210 号）“对已列入违法用地行为查处数据库的项目，不予办理建设项目竣工土地复核验收”的规定，厦门市国土资源与房产管理局海沧分局将本公司提交的该地块竣工土地复核验收申请予以退回，导致“美伦·企业公园”项目商务办公楼无法按原合同约定交付使用。按照与“美伦·企业公园”项目商务办公楼租户的合同约定，至 2022 年 12 月 31 日。大部分租户已按照合同约定办理了退租手续且本公司已支付了违约金、赔偿金，由于尚有部分租户不满意原租赁合同中的违约金赔偿约定，本公司已按租赁合同约定，向相关机构申请仲裁，目前已收到的仲裁裁决书的裁决结果与租赁合同约定的违约责任处理一致。根据租赁合同约定以及参照已办理退租手续的赔偿方案，经测算，本公司预计对尚未办理退租手续的租户应支付违约金及赔偿金为 475,131.57 元。

（6）福建省福能新型建材有限责任公司

①施雅莉、刘永民劳动合同纠纷案

施雅莉、刘永民于 2018 年底向公司提出仅挂靠社医保关系的申请，后由于公司清理挂靠事宜，施雅莉等以公司违法解除劳动合同关系为由提起诉讼，目前重审一审的判决已作出，本公司已上诉，福州市中级人民法院尚未立案。

②福建华电邵武能源有限公司合同纠纷案

福建华电邵武能源有限公司与公司于 2019 年 8 月 9 日签订《销售承包项目合同》，约定价格调整方式为按照华东地区水泥价格指数及福建省建设工程造价信息网每月发布的南平市散装水泥价格综合计算，但在合同履行期间，福建省建设工程造价信息网无法打开，双方确定按中标价格结算，并已履行完毕。2022 年，华电公司因审计原因提出仲裁，

要求公司按照福建省建设工程造价信息网价格指数与其结算并支付调价款及未结算粉煤灰价款。现该案已开庭审理，尚未裁决。

（7）福建水泥股份有限公司

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
江西省群力建设有限公司	福建水泥股份有限公司、永安建福、泉州大德商贸有限公司	买卖合同纠纷	德化县人民法院	10 万元（具体以实际司法鉴定意见确定的金额为准）	一审判决本公司及永安建福不承担责任，对方提起上诉，二审判决发回重审，已开庭尚未判决
广东万引科技发展有限公司	福建安砂建福水泥有限公司、河南瑞阁润环保科技有限公司	知识产权纠纷	福州市中级人民法院	200 万元	一审判决安砂建福不承担责任，对方提起上诉，二审尚未开庭

②2011 年 9 月本公司签订了德化海峡水泥项目投资合作协议，对海峡水泥进行增资，协议中约定阳山铁矿尾矿库的权属与安全责任移交给海峡水泥，并由海峡水泥负责搬迁阳山铁矿尾矿库，根据海峡水泥采矿许可证，石灰石开采规模为 200 万吨/年，由于尾矿库影响了开采范围，导致每年可开采规模约降低 85 万吨，截至 2022 年 12 月 31 日，阳山铁矿尾矿库搬迁工作尚未完成。

海峡水泥自 2021 年 8 月 31 日起停止石灰石开采，且石灰石安全生产许可证于 2022 年 1 月 8 日到期，因阳山铁矿尾矿库搬迁事宜尚未完成，导致安全生产许可证尚未完成续期，截至 2022 年 12 月 31 日，海峡水泥石灰石开采依然处于停止状态。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、福建福能股份有限公司

根据 2023 年 4 月 13 日公司第十届董事会第四次会议决议，公司将以 2022 年度权益分派实施公告确定的股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股送 3 股并派发现金红利 4.00 元（含税），剩余未分配利润滚存至以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。因福能转债处于转股期，上述“拟分配的利润或股利”暂按公司 2023 年 3 月 31 日总股本 1,954,569,186 股为基数计算，共分配利润 1,368,198,430.20 元，其中分配现金股利 781,827,674.40 元，送红股 586,370,755.80 元，公司最终实际分红总金额将根据股权登记日总股本确定。上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

公司与福建省水投能源投资有限公司、福建省仙利能源投资有限公司和莆田市生态水系建设投资管理有限公司分别按 55%、20%、15% 和 10% 的股比共同投资设立福建省木兰抽水蓄能有限公司，拟建设运营福建省木兰抽水蓄能电站项目。该项目注册资本 2 亿元人民币，各股东方均以现金方式按股比认缴出资。2023 年 1 月 17 日，木兰抽蓄已在仙游县市场监督管理局完成注册登记工作。

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司母公司为福建省能源石化集团有限责任公司，最终控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、18。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中煤京闽（莆田）工贸有限公司	联营企业控股子公司	91350305310683425K
厦门京闽酒店管理有限公司	联营企业控股子公司	9135020067829935XN
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	联营企业控股子公司	913504813156842595
石狮市明建建材贸易有限公司	持有控股子公司 10%以上股份的法人	913505825792997921
石狮市明建建材贸易有限公司	持有控股子公司 10%以上股份的法人	91350581577030079D
晋江远胜贸易有限公司	持有控股子公司 10%以上股份的法人	913505825792997921
南平利宏工贸公司	持有控股子公司 10%以上股份的法人	91350700156988756R

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
福建山福国际能源有限责任公司	采购商品	454,844,029.58	0.81	522,797,947.52	1.4
福建宁德核电有限公司	采购商品	330,000,000.00	0.59	301,431,238.90	0.81
华润水泥（福建）股份有限公司	采购商品	90,491,832.46	0.16		
中煤京闽（福建）工贸有限公司	采购商品	26,840,182.87	0.05	60,861,184.44	0.16
国能神福（石狮）发电有限公司	采购商品	9,535,215.13	0.02	85,644,321.46	0.23

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
南平利宏工贸公司	采购商品	8,437,375.35	0.01		
福建省石狮热电有限责任公司	采购商品	1,865,821.08		1,669,988.79	
华润水泥技术研发（广西）有限公司	采购商品	27,169.80			
华润环保服务有限公司	采购商品	1,252.21			
国能（泉州）热电有限公司	采购商品			14,915,805.31	0.04
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	接受劳务	14,924,704.71	0.03		
福州福能融汇物业管理有限公司	接受劳务	5,021,470.67	0.01		
华福证券有限责任公司	接受劳务	525,405.08			
福建省 121 地质大队	接受劳务	41,670.00			
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	接受劳务			4,535,929.41	0.01

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
福建省石狮热电有限责任公司	出售商品	396,897,998.09	1.40	294,487,939.54	0.46
国能神福（石狮）发电有限公司	出售商品	114,865,717.24	0.41	107,157,636.89	0.17
中煤京闽（莆田）工贸有限公司	出售商品	18,841,321.30	0.07	47,168,412.14	0.07
中煤京闽（福建）工贸有限公司	出售商品	153,084,752.19	0.54		
泉州市梅山美溪供电有限公司	出售商品	23,145,244.58	0.08	27,268,165.51	0.04
石狮市明建建材贸易有限公司	出售商品	36,105,026.22	0.13		
华润水泥（连江）有限公司	出售商品	4,053,875.73	0.01		
华润水泥（泉州）有限公司	出售商品	6,937,044.02	0.02		
南平利宏工贸公司	出售商品	233,693.97			
南平利宏工贸公司	提供劳务	4,195.20			
福建省石狮热电有限责任公司	提供劳务	14,932,116.77	0.05	12,090,239.72	0.02

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
福建宁德核电有限公司	提供劳务	2,292,452.84	0.01		
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	提供劳务			603,773.59	0.00
福建省福能水务投资发展有限责任公司	提供劳务			94,339.62	0.00
福建省福能丹诏投资发展有限责任公司	提供劳务			32,508,088.58	0.05
福建省福能闽东投资有限公司	提供劳务	35,356,567.14	0.13	18,113,803.66	0.03
福建省福能燕城投资发展有限责任公司	提供劳务			5,167,417.39	0.01
福能沈城投资发展有限责任公司	提供劳务				
福建省寿宁福能投资有限公司	提供劳务	28,125,133.98	0.10	66,027,919.57	0.10
福建省福能宁化健康投资发展有限公司	提供劳务	6,354,104.94	0.02	78,970,136.56	0.12
福建省福能积善投资有限公司	提供劳务			19,311,114.37	0.03
福建华夏世纪园发展有限公司	提供劳务	17,571,135.00	0.06		
福建省古田福能投资有限公司	提供劳务	71,869,197.40	0.25		
福建凯德房地产开发有限公司	提供劳务			10,485,436.89	0.02
万华化学（福建）有限公司	提供劳务			5,716,981.13	0.01
福建省福能沈城投资发展有限责任公司	提供劳务	7,586,038.40	0.03	39,370,874.68	0.06

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
国能神福（石狮）发电有限公司	25,927,242.81		5,935,515.19	
福建省古田福能投资有限公司	12,438,575.87			
福建三博福能脑科医院有限公司	12,040,272.11			
福建省海西养老产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,050,000.00			
福建省福能丹诏投资发展有限责	1,696,191.15			

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
任公司				
福建省福能宁化健康投资发展有 限公司	398,764.00			
泉州市梅山美溪供电有限公司	2,357,662.61		2,852,197.05	
福建省福能闽东投资有限公司			4,168,886.00	
福建省石狮热电有限责任公司	516,624.00		1,000,000.00	
合 计	58,425,332.55		13,956,598.24	
合同资产				
福建省福能燕城投资发展有限责 任公司			550,010.00	
福建省福能丹诏投资发展有限责 任公司			27,264,572.04	
福建省福能沈城投资发展有限责 任公司			1,850,493.94	
福建省寿宁福能投资有限公司			381,858.09	
合 计			30,046,934.07	
应收利息				
厦门京闽能源实业有限公司			1,416,988.81	
其他应收款				
福建福海创石油化工有限公司	1,086,266,827.56			
福建省能源石化集团有限责任公司	7,300.70		30,280,000.00	
福建惠安泉惠发电有限责任公司			70,849,458.33	
福建省石狮热电有限责任公司	200,000.00		200,000.00	
国能神福（石狮）发电有限公司			500,000.00	
福建山福国际能源有限责任公司	1,050,000.00		3,200,000.00	
福能宁化健康投资发展有限公司			135,135.83	
福建省三博福能投资有限公司			18,855,442.58	
三明新型建材总厂			2,372,094.62	2,372,094.62
临沂市龙昇房产置业有限公司	57,374,675.71		62,750,043.91	
福建凯德房地产开发有限公司			3,330,995.93	
福建省福能积善投资有限公司			939,856.07	
福建省福能闽东投资有限公司			421,855.61	
厦门常春藤物业管理有限公司			1,178,234.50	
泉州水务集团有限公司	3,592,500.00			
海峡一期一号（平潭）股权投资合 伙企业（有限合伙）	1,452,895.87			
神华福能发电有限责任公司	500,000.00			
华润水泥投资有限公司	400,167.25			
福建省建材工业供销公司	291,800.00			
福建福能心理医院有限责任公司	1,306,144.00		1,306,144.00	

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建省城乡综合开发投资有限责任公司			82,531.03	
合 计	1,152,442,311.09		196,401,792.41	2,372,094.62

(2) 应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
应付货币保证金		
华福证券有限责任公司	165,868,507.89	152,897,637.82
福建海裕石化有限公司	344,382.21	
合 计	165,868,507.89	152,897,637.82
应付账款		
国能神福（石狮）发电有限公司	7,273,739.89	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司		1,445,279.79
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	3,355,748.99	
福建省石狮热电有限责任公司	132,487.35	
南平利宏工贸公司	103,269.00	
福建省 121 地质大队	41,670.00	
合 计	10,906,915.23	1,445,279.79
其他应付款		
国能神福（石狮）发电有限公司	3,000.00	3,000.00
厦门京闽酒店管理有限公司	1,498,695.00	2,253,235.46
中煤京闽（福建）工贸有限公司	1,100,000.00	500,000.00
华润水泥投资有限公司	140,036,398.83	
建瓯市工业开发建设有限公司	102,971,051.25	
福建省 121 地址大队	10,120,469.50	
澳林投资有限公司	10,013,405.11	
江灼生	1,846,922.75	
南平利宏工贸公司	1,552,810.97	
余吉春	1,333,333.34	
福建海峡科化富兴建设工程有限公司	500,000.00	
石狮市明建建材贸易有限公司	200,000.00	
石狮湛宝商贸有限公司	200,000.00	
晋江远胜贸易有限公司	200,000.00	
华福证券有限责任公司		46,283.90
厦门鹭麟散装水泥有限公司		150,000.00
福建福能心理医院有限责任公司		667,040.47
福建省能源石化集团有限责任公司		50,050,416.67
合 计	271,950,941.85	53,669,976.50

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额	期初余额
合同负债		
福建省石狮热电有限责任公司		22,123,893.81
晋江远胜贸易有限公司	105,850.77	
合计	105,850.77	22,123,893.81
其他流动负债		
福建省石狮热电有限责任公司		2,876,106.19
福建省鸿山热电有限责任公司	20,914,301.02	
福建省福能龙安热电有限公司	11,071,309.41	
福建省福能晋南热电有限公司	2,286,788.66	
合 计	34,272,399.09	2,876,106.19

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,416,988.81	1,416,988.81
应收股利	47,000,000.00	47,000,000.00
其他应收款项	5,522,203,058.09	4,553,874,256.71
合 计	5,570,620,046.90	4,602,291,245.52

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,416,988.81	1,416,988.81
减：坏账准备		
合 计	1,416,988.81	1,416,988.81

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利			—	
其中：福建华夏世纪园发展有 限公司	47,000,000.00	47,000,000.00	资金紧张	否
小计：	47,000,000.00	47,000,000.00		
减：坏账准备				
合 计	47,000,000.00	47,000,000.00	—	—

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,541,444,827.29	2,317,284,543.20
1 至 2 年	1,409,326,017.29	631,970,000.00

账 龄	期末数	期初数
4 至 5 年		
5 年以上	1,794,760,928.58	1,827,948,428.58
小 计	5,745,531,773.16	4,777,202,971.78
减：坏账准备	223,328,715.07	223,328,715.07
合 计	5,522,203,058.09	4,553,874,256.71

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	5,745,531,773.16	100.00	223,328,715.07	3.89	5,522,203,058.09
其中：账龄组合	223,443,800.87	3.89	223,328,715.07	99.95	
其他组合	5,522,087,972.29	96.11			5,522,087,972.29
合 计	5,745,531,773.16	100.00	223,328,715.07	—	5,522,203,058.09

续：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	4,777,202,971.78	100.00	223,328,715.07	4.67	4,553,874,256.71
其中：账龄组合	223,509,095.68	4.68	223,328,715.07	99.92	180,380.61
其他组合	4,553,693,876.10	95.32			4,553,693,876.10
合 计	4,777,202,971.78	100.00	223,328,715.07	—	4,553,874,256.71

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)
1 年 以 内 (含 1 年)	115,085.80	0.05		180,380.61	0.08

5 年以上	223,328,715.07	99.95	223,328,715.07	223,328,715.07	99.92	223,328,715.07
合 计	223,443,800.87	100.00	223,328,715.07	223,509,095.68	100.00	223,328,715.07

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	4,000.00			4,000.00		
关联方组合	5,521,870,841.10	100.00		4,553,197,478.41	99.99	
其他有确凿证据可以收回的款项组合	213,131.19			492,397.69	0.01	
合 计	5,522,087,972.29	100.00		4,553,693,876.10	100.00	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			223,328,715.07	223,328,715.07
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			223,328,715.07	223,328,715.07

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建省福能电力燃料有限公司	资金往来	1,405,472,843.95	5 年以上	24.46	
福建联美建设集团有限公司	资金往来	1,010,223,333.33	0-3 年	17.58	
福建福海创石油化工有限公司	资金往来	1,086,266,827.56	1 年以内	18.91	

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
公司					
龙岩美伦房地产开发有限公司	资金往来	800,000,000.00	1-2 年	13.92	
厦门振华能源有限公司	资金往来	168,000,000.00	1 年以内	2.92	
合 计		4,469,963,004.84		77.80	

2、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	18,298,643,126.75	542,000,000.00	2,193,025,624.80	16,647,617,501.95
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,546,754,545.30	493,234,648.71	73,227,980.87	10,966,761,213.14
小 计	28,845,397,672.05	1,035,234,648.71	2,266,253,605.67	27,614,378,715.09
减：长期股权投资减值准备	120,000,000.00			120,000,000.00
合 计	28,725,397,672.05	1,035,234,648.71	2,266,253,605.67	27,494,378,715.09

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建煤电股份有限公司	1,790,822,096.63			1,790,822,096.63		
福建省永安煤业有限责任公司	869,412,625.76			869,412,625.76		
福建省天湖山能源实业有限公司	448,052,721.54			448,052,721.54		
福煤(邵武)煤业有限公司	607,503,739.09			607,503,739.09		
福煤(漳平)煤业有限公司	669,251,813.16			669,251,813.16		
福建福能股份有限公司	4,974,236,550.72		247,464,959.07	4,974,236,550.72		
福州美伦大饭店有限公司	378,311,615.84			378,311,615.84		
福建宁德美伦大饭店有限公司	50,000.00			50,000.00		
福建联美建设集团有限公司	1,480,896,276.52			1,822,896,276.52		
福建可门港物流有限责任公司						
福建肖厝物流有限责任公司						
福建省福能电力燃料有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		120,000,000.00
福建省福能山煤投资有限公司						
福建省建材(控股)有限责任公司	289,875,112.02			289,875,112.02		

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省福能新型建材有限责任公司	578,991,144.24			778,991,144.24		
福能期货经纪有限责任公司	319,468,575.25			319,468,575.25		
福建省福能担保有限公司	60,000,000.00		9,723,615.36	60,000,000.00		
福建能源集团财务有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
福能(平潭)融资租赁股份有限公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
福建省福能保险经纪有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	137,043,248.84	342,000,000.00		137,043,248.84		
福建省福能集团总医院	501,664,108.70			501,664,108.70		
福建美迪投资发展有限公司	10,237,075.56			10,237,075.56		
福建省华夏能源设计研究院	117,270,798.08			117,270,798.08		
福建能源报业有限公司	5,041,486.00		5,041,486.00			
福建福能社区商业管理有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
福能六期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙)	525,000,000.00	200,000,000.00		525,000,000.00		
福建福能健康管理股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
福建石油化工集团有限责任公司	2,187,984,138.80		2,187,984,138.80	0.00		
福维股份有限公司	848,030,000.00			848,030,000.00		
福建省福能物流有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
合 计	18,298,643,126.75	542,000,000.00	2,450,214,199.23	16,647,617,501.95		120,000,000.00

福建省能源集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	新增投资	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	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
中国武夷股份有限公司	10,546,754,545.30			536,933,264.99	-39,802,641.77	-3,895,974.51	73,227,980.87			10,966,761,213.14	
华福证券有限责任公司	1,070,648,933.81			6,255,919.89	-4,481,210.60	725,131.70	3,227,336.38			1,069,921,438.42	
中煤京闽（福建）工贸有限公司	4,883,292,490.13			396,945,210.07	-2,474,989.75		27,360,000.00			5,250,402,710.45	
福建省海峡科化股份有限公司	76,837,170.21			24,891,373.48			5,915,343.59			95,813,200.10	
厦门京闽能源实业有限公司	519,948,022.15			16,128,611.58		-4,109,595.04	14,442,223.10			517,524,815.59	
福建省城乡综合开发投资有限公司	50,011,014.41			-4,811,440.15						45,199,574.26	
福建省肖厝港口开发有限公司	1,087,328,049.70			33,284,557.07						1,120,612,606.77	
福建华夏世纪固发展有限公司	129,050,435.58			-7,524,288.87						121,526,146.71	
福建海峡银行股份有限公司	1,015,091,344.12			58,858,378.90	-31,739,035.99		22,283,077.80			1,019,927,609.23	
兴业国际信托有限公司	1,714,547,085.19			12,904,943.02	-1,107,405.43	-511,511.17				1,725,833,111.61	
合计	10,546,754,545.30			536,933,264.99	-39,802,641.77	-3,895,974.51	73,227,980.87			10,966,761,213.14	

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	536,933,264.99	909,016,298.04
成本法核算的长期股权投资收益	257,188,574.43	379,596,996.65
处置长期股权投资产生的投资收益		56,427,676.80
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,731,239.74	6,103,951.31
处置交易性金融资产取得的投资收益		30,486,016.07
其他权益工具投资持有期间的投资收益	24,922,035.61	44,527,511.21
其他债权投资持有期间的投资收益		15,000,000.00
合 计	826,775,114.77	1,441,158,450.08

4、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	299,192,668.91	1,082,559,459.96
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		-29,067,248.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,242,139.27	1,601,458.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,454,585.21	15,793,921.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	439.80	-10,620.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	139,443,988.75	-185,059,822.42
财务费用（收益以“-”号填列）	660,792,357.88	717,659,028.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-826,775,114.77	-1,441,158,450.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,860,997.19	35,527,339.47
存货的减少（增加以“-”号填列）		13,220.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,828,059,689.59	-6,609,235.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	630,089,404.73	34,536,293.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-947,480,217.00	225,785,345.70
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		
当期新增的使用权资产		

项 目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,663,989,385.45	2,138,241,705.60
减：现金的年初余额	2,138,241,705.60	1,103,544,953.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-474,252,320.15	1,034,696,752.50

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、年金计划

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

2、清产核资

本公司对所属企业 7 对关闭的矿井进行清产核资，根据福建普和会计师事务所有限公司出具的清产核资报告核销的资产损失，2020 年度减少资本公积 198,736,616.13 元、减少未分配利润 109,958,342.58 元。公司 2021 年已上报福建省国有监督管理委员会，尚在审批。

3、债转股相关事项

根据 2018 年 1 月 22 日签署的《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》，将债权行对原债务人的目标债权区分为两部分，即债权 A 与债权 B。其中债权 A 按留债方式重组，由贷款行组成的银行联合体—留债银团向福海创公司发放 135.5 亿元的中长期贷款。福海创公司作为银团借款债务的主体，将获得的中长期贷款转借给各子公司，用以清偿原来的银行贷款（即债权 A，或目标债权）所对应的债务。根据债务重组协议，银行方面提供优惠利率，同时将贷款期限延长至 23 年，贷款期限从留债银团贷款实际发放之日即 2018 年 1 月 29 日算起，福海创公司可提前还款。

债权 B，即可转债部分。根据相关方的特别约定和协议安排，在银团扣除 135.5 亿元的债权后，剩余债权于 2018 年 1 月 31 日通过转换为可转债的形式进行重组。福海创公司与债权行签署的《以债权转化为可转债协议》，截止 2018 年 1 月 28 日经各债权行与企业最终确认本息约 177 亿元转为可转债，视同福海创公司向各家债权行非公开定向发行可转债。根据协议在自债权 B 转化为可转债之日起 7 年内或者在福海创公司启动上市工作时，债权行有权将所持可转债进行债转股，转为固定数量 31.5 亿元的福海创公司注册资本金。可转债持有人有权一次性或分批转为对福海创公司的新增注册资本，完成债转股后持有股权比例合计为 25.9259%，相应福海创公司注册资本金增加 31.5 亿元，福海创公司注册资本将增至 121.5 亿元。

根据 2019 年 6 月 15 日以来福建省人民政府多次的专题会议精神以及省政府和上级公司

集团的工作部署，福海创公司于 2019 年 7 月正式启动上市的准备工作，并与可转债投资人（各家债权行）协商，计划在 2019 年 12 月 31 日之前完成债转股。根据 2019 年 8 月 29 日《福海创可转债投资人大会第一次会议决议》，各可转债持有人同意依照《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》的约定参加债转股。

债转股以评估基准日（2019 年 9 月 30 日）经福建省国资委备案后的评估报告的结果作为转股定价依据，统一每股公允价值 1.70 元。2019 年末将可转债账面余额与公允价值之间的差额确认为债务重组利得约 11,471,767,557.27 元。

福海创公司以 2019 年 9 月 30 日为评估基准日，经评估后其股东全部权益价值（净资产）为人民币 2,065,831.52 万元，该事项由福建中兴资产评估房地产估价有限责任公司评估，出具了闽中兴评字（2019）第 WV10017 号《评估报告》。由于福海创公司可转债已按其他权益工具计入所有者权益，同时根据《腾龙翔鹭项目金融债务重组协议》确定了转化为福海创公司股权固定数量为 31.5 亿股，股权比例为 25.9259%。因此，本次可转债按照评估后的股东全部权益价值和转化后的持股比例 25.9259%确定的公允价值为 535,585.41 万元，该可转债公允价值由福建中兴资产评估房地产估价有限责任公司评估，出具了闽中兴评字（2019）第 SC10018 号《评估报告》。根据上述评估报告，福海创公司确认可转债账面价值 17,700,246,269.73 元（其中：可转债-应付利息账面价值 109,607,319.33 元；可转债-其他权益工具账面价值 17,590,638,950.4 元）与评估价值差额所产生的债务重组利得 12,344,392,129.29 元，扣减 2018 年 1 月末腾龙芳烃、漳州石化、星誉化工因豁免债务 A 及债务 B 过渡期利息 872,624,572.02 元，2019 年度确认债务重组利得 11,471,767,557.27 元。

截止 2023 年 4 月 27 日，各债权行转股情况如下：

序 号	可转债投资人	债权行	转股时点	可转债金额	实收资本	资本公积	债务重组利得	出资比例
1	福州经济技术开发区兴睿掘鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	漳州兴业	2019/12/27	2,891,604,399.43	506,900,000.00	354,964,910.14	2,029,739,489.29	4.1720
2		厦门兴业	2019/12/27	392,260,702.41	69,600,000.00	48,730,829.47	273,929,872.94	0.5728
3	交银金融资产投资管理有限公司	厦门交行	2020/2/12	179,136,711.41	31,800,000.00	22,262,810.88	125,073,900.53	0.2617
4		漳州交行	2020/2/12	39,233,578.67	6,800,000.00	4,768,656.51	27,664,922.16	0.0560
5	工银金融资产投资有限公司	厦门工行	2020/3/13	1,940,400,925.19	344,800,000.00	241,462,327.06	1,354,138,598.13	2.8379
6	建信金融资产投资有限公司	厦门建行	2020/3/13	1,009,343,913.35	181,200,000.00	126,898,112.89	701,245,800.46	1.4914
7	中银金融资产投资有限公司	漳州中行	2020/4/15	4,189,880,274.53	745,100,000.00	521,771,179.64	2,923,009,094.89	6.1325
8	农银金融资产投资有限公司	厦门农行	2021/3/30	3,168,371,601.46	563,800,000.00	394,807,800.23	2,209,763,801.23	4.6403
9		漳州农行		220,808,944.59	38,300,000.00	26,815,009.51	155,693,935.08	0.3152
10	尚未办妥转股手续	福建口行		1,739,324,003.10	322,700,000.00	225,984,851.71	1,190,639,151.39	2.6560
11	尚未办妥转股手续	厦门光大		1,151,021,149.17	201,300,000.00	140,966,966.23	808,754,182.94	1.6568
12	尚未办妥转股手续	厦门招行		515,316,365.38	91,500,000.00	64,077,771.77	359,738,593.61	0.7531
13	尚未办妥转股手续	厦门民生		247,200,870.08	43,400,000.00	30,391,501.89	173,409,368.19	0.3572
14	尚未办妥转股手续	厦门华夏		16,342,830.96	2,800,000.00	1,951,412.50	11,591,418.46	0.0230
合计				17,700,246,269.73	3,150,000,000.00	2,205,854,140.43	12,344,392,129.30	25.9259

4、股权划拨

(1) 根据福建省能源石化集团有限责任公司 2022 年 9 月 30 日发文闽能化产权【2022】300 号“福建省能源石化集团有限责任公司关于福建能源报业有限公司股权无偿划转有关事项的批复”、本公司 2022 年 10 月 12 日股东决定以及福建省能源集团有限责任公司与本公司签订的股权无偿划转协议，本公司将所持有福建能源报业有限公司 100% 股权，以 2021 年 12 月 31 日经审计的账面净资产净值为基础，以 288.31 万元无偿划转给福建省能源石化集团有限责任公司。

(2) 根据福建省能源石化集团有限责任公司 2022 年 10 月 1 日发文闽能化产权【2022】302 号“福建省能源石化集团有限责任公司关于无偿划转福建石油化工集团有限责任公司股权及相关权益变更的通知”、本公司 2022 年 11 月 11 日股东决定、本公司 2022 年 11 月 11 日召开的 2022 年第八次临时董事会决议及福建石油化工集团有限责任公司股东会决议等，本公司将所持有福建石油化工集团有限责任公司 27.74% 股权按截止 2021 年 12 月 31 日经审计确认的归母净资产于 2022 年 1 月 1 日无偿划转给根据福建省能源石化集团有限责任公司。

此外，自 2022 年 1 月 1 日起，本公司在《增资扩股协议》《远期股权转让协议书补充协议》（编号：FJNY-FNSH-01 补）、《协议书》（编号：XYGQHT202089）、《协议书》（编号：XYGQHT2020289-1）中的所有权利义务（含石化基金回购义务）均由福建省能源石化集团有限责任公司承接。基于前述合同义务公司所确认的长期应付款账面价值为 105,786.67 万元，福能福化（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）持有石化集团 23.25581% 股权对应的净资产值为 139,902.73 万元。

(3) 根据福建省国资委《关于无偿划转肖厝港口开发公司、湄洲湾港口开发公司和福能山煤公司股权的函》（闽国资函产权（2022）123 号）、福建省国资委 2022 年 5 月 13 日《关于无偿划转福建省港口集团有限责任公司股权的函》（闽国资函产权（2022）142 号）及福建省能源石化集团有限责任公司的相关决议：本公司将持有的福建省肖厝港口开发有限公司 48.64% 股权、福建省湄洲湾港口开发有限责任公司 15.5% 股权、福建省福能山煤投资有限公司 60% 股权，无偿划转至福建省港口集团有限责任公司（以下简称“省港口集团”）。本次无偿划转给省港口集团的经确认的净资产合计为 27,901.17 万元。同日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的省港口集团 3.11% 股权无偿划转给发行人。

5、股权转让

福建省能源石化集团有限责任公司以非公开协议转让方式，受让本公司所持有的福建省能源集团财务有限公司 70% 股权，转让价格为福建省能源集团财务有限公司 70% 股权所对应的 2021 年底经审计净资产值，截至 2021 年 12 月 31 日，福建省能源集团财务有限公司净资产 22.23 亿元，股权转让价款 15.56 亿元。上述股权转让事项于 2023 年 1 月 20 日经中国银行保险监督管理委员会批复，并出具银保监复【2023】44 号“中国银保监会关于福建省能源集团财务有限公司变更股权的批复”。

福建省能源集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

福建省能源集团有限责任公司

2023 年 4 月 27 日





统一—社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效



营业执照 (副本) (20-1)

名 称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

李惠琦

执行事务合伙人 经营范围

成立日期 2011年12月22日

2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

[illegible]

登记机关



2022年03月10日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所
执业证书



名称: 惠智汇峰会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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

发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制

授权书

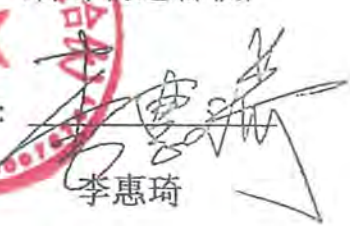
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2023年1月1日至2023年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



李惠琦

2023年1月1日



姓名	林庆瑜
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-07-04
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)福州分所
身份证号码	
Identity card No.	350302197309040010



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.



姓名: 林庆瑜

注册编号: 350100320630

证书编号: 350100320630
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 12 月 31 日
Date of Issuance

换发时间: 2021 年 12 月 10 日

年 月 日
y m d



姓名	张采
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-05-26
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所（特殊普 通合伙）福州分所
Working unit	
身份证号码	352202198105260055
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101560018
No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 12 月 27 日
Date of Issuance



姓名: 张采
注册编号: 110101560018

年 月 日
/ /