

福建省投资开发集团有限责任公司公司债券年度报告 （2022 年）

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	9
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	14
一、公司债券基本信息	14
二、公司债券募集资金使用和整改情况	25
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	31
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	31
五、增信措施情况	31
六、中介机构情况	31
第三节 重大事项	33
一、审计情况	33
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	33

三、合并报表范围变化情况	34
四、主要资产项目情况	34
五、报告期内亏损情况	35
六、资产受限情况	35
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况	35
八、资金占款情况	35
九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况	35
十、有息负债变动和逾期情况	36
十一、对外担保情况	36
十二、重大未决诉讼情况	37
十三、年度环境信息	37
十四、信息披露事务管理制度变更情况	37
第四节 向普通投资者披露的信息	38
第五节 财务报告	39
一、财务报表	39
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	57
第七节 备查文件	58
附件一、发行人财务报告	60

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、福建投资集团、发行人	指	福建省投资开发集团有限责任公司
本报告、年度报告	指	公司根据有关法律、法规要求披露的《福建省投资开发集团有限责任公司公司债券 2022 年年度报告》
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
银行间市场	指	全国银行间债券市场
省国资委、出资人、公司股东	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
省政府	指	福建省人民政府
中闽能源股份	指	中闽能源股份有限公司
福投新能源	指	福建省福投新能源投资股份公司
中闽水务	指	福建中闽水务投资集团有限公司
再担保公司	指	福建省闽投融资再担保有限责任公司
LNG	指	液化天然气
海上风电公司	指	福建中闽海上风电有限公司
装机容量	指	发电设备的额定功率之和
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
公司董事会	指	福建省投资开发集团有限责任公司董事会
董事、公司董事	指	福建省投资开发集团有限责任公司董事会成员
公司章程	指	福建省投资开发集团有限责任公司公司章程
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包

		括法 定节假日)
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	福建省投资开发集团有限责任公司
中文简称	福建投资集团
外文名称（如有）	FUJIAN INVESTMENT&DEVELOPMENT GROUP CO.,LTD
外文名称缩写（如有）	FIDC
法定代表人	王非
注册资本（万元）	1,000,000
实缴资本（万元）	1,000,000
注册地址	福建省福州市 湖东路 169 号天骜大厦 14 层
办公地址	福建省福州市 华林路 197 号
邮政编码	350003
公司网址（如有）	http://www.fidc.com.cn
电子信箱	fidcinformation@fidc.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	林兵霞
职位	党委委员、总会计师
联系地址	福建省福州市华林路 197 号
电话	0591-87826275
传真	0591-87826275
电子信箱	fidcinformation@fidc.com.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：福建省人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：福建省人民政府国有资产监督管理委员会

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
王 非	党委书记、董事长
陈躬仙	党委副书记、副董事长、总经理
郑清华	党委副书记、董事
刘忠汉	职工董事
林旭峰	外部董事
邓毓波	外部董事
连 雄	外部董事
林兵霞	党委委员、总会计师
林 崇	党委委员、副总经理
叶远航	党委委员、副总经理
赖沐祥	党委委员、纪委书记
苏 杰	党委委员、副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
王 非	党委书记、董事长	2022 年 02 月 23 日	就任
陈躬仙	党委副书记、副董事长、总经理	2022 年 09 月 21 日	就任
万崇伟	党委副书记、总经理	2022 年 02 月 23 日	离任
郑清华	党委副书记、董事	2022 年 04 月 15 日	就任
刘忠汉	职工董事	2022 年 11 月 29 日	就任
林旭峰	外部董事	2022 年 07 月 07 日	就任
邓毓波	外部董事	2022 年 07 月 07 日	就任

连 雄	外部董事	2022 年 07 月 07 日	就任
李永忠	党委委员、副总经理	2022 年 09 月 21 日	离任
陈 杰	总会计师	2022 年 04 月 25 日	离任

离任人数占报告期初总人数的 42.86%。

五、公司独立性情况

（一） 发行人报告期内与控股股东、实际控制人、其他关联方之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明

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

（二） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

发行人未制订专门的关联交易管理制度，但公司董事会根据客观标准判断该关联交易对公司的利弊，坚持平等、自愿、等价、有偿的原则，执行关联方回避表决等方式，充分保障股东的合法权益，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易不损害公司和全体股东的利益，控制关联交易的风险，使得公司的关联交易公平、公正、公开。

发行人在公司与关联方公司发生的关联担保、关联交易、关联债权债务往来方面进行严格审批管理。同时，在关联交易定价原则方面，发行人严格遵循公平、公正、公开以及等价有偿的原则，根据市场价格、产品等级进行定价，并以书面协议方式予以确定，防范出现内部价格或低于市场价格进行交易情况。发行人下设资金结算中心负责系统内资金归集、统筹调度，制定了《资金管理办法》、《资金集中管理办法》等两项制度，并制定了《资金支付管理办法》等 5 项实施细则，严格规范系统内资金往来。

公司于审计报告中对于关联方及交易类型予以充分披露。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司从事的主要业务：公司营业执照载明的经营范围：对电力、燃气、水的生产和供应、铁路运输等行业或项目的投资、开发；对银行、证券、信托、担保、创业投资以及省政府确定的省内重点产业等行业的投资；对农业、林业、酒店业、采矿业的投资；房地产开发；资产管理。

主要产品及其用途：公司的主营业务收入主要来自电力销售、燃气销售、LNG 运输等业务。由于公司的投资项目以参股为主，营业收入仅能反映公司部分盈利能力，目前主营业务盈利占比相对偏小。具体而言，金融和电力板块贡献了较为稳定的投资收益，其他板块处于稳步发展阶段。

经营模式：公司采用金融及金融服务业、基础产业、战略性新兴产业优先、协调发展的经营模式，实行母子公司管理体制，以效益和价值为导向，通过专业化管理、市场化运营和国际化探索，积极发挥国有资本投资公司引导功能。

（二）公司业务发展目标

1、电力

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

2、燃气

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

3、铁路

按照省委、省政府决策部署，根据福建省“十四五”发展规划纲要对铁路建设所提的任务和要求，积极推进福建省铁路项目建设。

4、金融

跨越式提高金融板块业务控股比重，将相关金融资产整合成以银行、证券、财产保险、股权与创业投资基金等为核心，信托、融资租赁、小额贷款、典当、小额再贷款、资产管理等为补充的区域金融控股集团。重点推进厦门国际银行和华兴集团的上市进程；做大做强证券业、融资租赁公司；做专做特保险业；做新做实消费金融公司。

5、基金业

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

6、创投

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

7、综合

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

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块 /产品 (服务)	收入	收入同比 变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比 变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同 比变动比 例 (%)	毛利占比 (%)
售电收入	236,510.14	40.65%	26.29%	102,009.02	84.53%	14.62%	56.87%	-15.27%	66.54%
LNG 运输收入	11,855.85	1.2%	1.32%	8,749.23	-11.13%	1.25%	26.2%	64.13%	1.54%
天然气销售收入	335,717.59	23.92%	37.31%	311,798.09	29.2%	44.69%	7.12%	-34.86%	11.83%
阴极铜、动力煤等产品销售收入	257,502.11	81.97%	28.62%	256,500.9	82.59%	36.77%	0.39%	-46.58%	0.5%

其他类主营业务	45,743.2	-58.55%	5.08%	15,408.7	-75.61%	2.21%	66.31%	55.15%	15.01%
其他业务	12,442.91	-47.7%	1.38%	3,159.04	-72.5%	0.45%	74.61%	44.27%	4.59%
合计	899,771.8	23.86%	100%	697,624.98	33.75%	100%	22.47%	-20.33%	100%

主要产品或服务经营情况说明

公司营业收入、成本中主营业务收入、成本的占比较大，分别为 98.62%、99.55%，现对主营业务收入、成本构成主要分析如下：

1、电力业务方面

售电收入 236,510.14 万元，占营业收入比重为 26.29%，同比增长 40.65%，主要系部分风电项目新风机及抽蓄部分机组投产所致，发电量增加；

售电成本 102,009.02 万元，占营业成本比重为 14.62%，同比增长 84.53%，主要系部分风电项目新风机及抽蓄部分机组投产所致。

2、燃气业务方面

天然气销售、LNG 运输收入 347,573.44 万元，占营业收入比重为 38.63%，同比增长 22.98%，主要系 LNG 销售均价上涨所致；

天然气销售、LNG 运输成本 320,547.32 万元，占营业成本比重为 45.95%，同比增长 27.62%，主要系天然气采购价格上涨所致；

天然气销售、LNG 运输整体毛利率 7.78%，同比下降 30.10%，一方面本年槽车运量减少导致成本下降、而槽运单价上涨，使得 LNG 运输毛利率有所上升，另一方面天然气平均采购单价涨幅高于销售单价导致整体毛利率下降。

3、阴极铜、动力煤等

阴极铜、动力煤等产品销售收入为 257,502.11 万元，占营业收入比重为 28.62%，同比增长 81.97%，主要系业务扩张所致；

阴极铜、动力煤等产品销售成本为 256,500.9 万元，占营业成本比重为 36.77%，同比增长 82.59%，主要系成本随收入的增加而增加。

4、其他类主营业务

其他类主营业务收入为 45,743.21 万元，占营业收入的比重为 5.08%，同比下滑 58.55%，主要系发行人子公司中闽水务投资集团有限公司以市场化方式并入福建省水利投资开发集团有限公司所致，水务板块资产未来计入长期股权投资，营业收入不再并表；

其他类主营业务成本为 15,408.70 万元，占营业成本的比重为 2.21%，同比下滑 75.61%，主要系发行人子公司中闽水务投资集团有限公司以市场化方式并入福建省水利投资开发集团有限公司所致，水务板块资产未来计入长期股权投资，营业成本不再并表；

其他类主营业务毛利率为 66.31%，同比增长 55.15%，主要系发行人子公司中闽水务投资集团有限公司以市场化方式并入福建省水利投资开发集团有限公司所致，水务板块资产未来计入长期股权投资，营业收入不再并表。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	21 福投 01
债券代码	149341.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 01 月 05 日
起息日	2021 年 01 月 08 日
最近回售日	
到期日	2024 年 01 月 08 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.53
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 福投 02
债券代码	149378.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2021 年 02 月 02 日
起息日	2021 年 02 月 05 日
最近回售日	
到期日	2024 年 02 月 05 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.69
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 福投 04
债券代码	149705.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)
发行日	2021 年 11 月 12 日
起息日	2021 年 11 月 17 日
最近回售日	
到期日	2024 年 11 月 17 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.12
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 福投 01
债券代码	149877.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 04 月 13 日

起息日	2022 年 04 月 15 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 15 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.97
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
债券简称	22 福投 G1
债券代码	148077.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券(第一期)(蓝色债券)
发行日	2022 年 09 月 26 日
起息日	2022 年 09 月 28 日
最近回售日	
到期日	2025 年 09 月 28 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.6
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	20 福投 01
债券代码	149271. SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2020 年 10 月 21 日
起息日	2020 年 10 月 26 日
最近回售日	
到期日	2025 年 10 月 26 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.05
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 福投 03
债券代码	149514.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)
发行日	2021 年 07 月 06 日
起息日	2021 年 07 月 08 日
最近回售日	
到期日	2026 年 07 月 08 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.65
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	19 福投 01
债券代码	112967.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)

发行日	2019 年 09 月 16 日
起息日	2019 年 09 月 19 日
最近回售日	
到期日	2029 年 09 月 19 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.42
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他

	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 福投 01
债券代码	148237.SZ
债券名称	福建省投资开发集团有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 04 月 03 日
起息日	2023 年 04 月 06 日
最近回售日	
到期日	2033 年 04 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.6
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	21 福投 01
债券代码	149341.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	21 福投 02
债券代码	149378. SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	21 福投 04
债券代码	149705. SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。

项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	19 福投 01
债券代码	112967.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行福建省分行设立了 19 福投 01 公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	20 福投 01
债券代码	149271.SZ

募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行福建省分行设立了 20 福投 01 公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 福投 01
债券代码	149877.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还公司债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	21 福投 03
债券代码	149514.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还公司债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 福投 G1
债券代码	148077.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	不超过 3.5 亿元用于福建省深海装备养殖试点项目（一期），不超过 1.5 亿元用于其他绿色项目或偿还公司债务

已使用金额（亿元）	3.69
未使用金额（亿元）	1.31
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☒ 是 ☐ 否
	福建省深海装备养殖试点项目（一期）进展情况及运营效益良好
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	23 福投 01
债券代码	148237.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在国家开发银行股份有限公司福建省分行设立了公司债券募集资金和偿债专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否

募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

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

2. 受托管理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 福投 01、21 福投 02、21 福投 04、22 福投 01、20 福投 01、21 福投 03、19 福投 01、16 闽投 01	22 福投 G1、23 福投 01
债券代码	149341.SZ、149378.SZ、149705.SZ、149877.SZ、	148077.SZ、148237.SZ

	149271.SZ、149514.SZ、 112967.SZ、 127362.SH/1680012.IB	
受托管理人名称	兴业证券股份有限公司	中信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴 业证券大厦 6 楼	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中 信证券大厦
受托管理人联系人	张晗	杨芳
受托管理人联系方式	021-38565881	010-60838888

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 福投 01、21 福投 02、21 福投 04、22 福投 01、20 福投 01、21 福投 03、19 福投 01、16 闽投 01
债券代码	149341.SZ、149378.SZ、149705.SZ、 149877.SZ、149271.SZ、149514.SZ、 112967.SZ、127362.SH/1680012.IB
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师刘延东、肖军签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

（一）会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行“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”的内容。解释第 15 号明确了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

（二）会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期联营企业福建水口发电集团有限公司以及福建省水利投资开发集团有限公司分别因长期挂账往来款问题以及公益性城乡供水一体化项目建设的补助资金会计处理更正，对 2021 年年度报表进行部分追溯调整，对本公司的合并报表存在一定影响故相应进行追溯调整。

（四）2022 年起首次执行新会计准则解释和联营企业前期差错更正等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况

合并报表

项 目	2021-12-31/2021 年度	会计政策变更/ 差错更正调整后	调整数	会计政策变 更	会计差错更 正
长期股权投资	31,360,940,258.5	31,513,806,965.2	152,866,706.		152,866,706.

	9	2	63		63
其他非流动金融资产	10,386,013,093.75	10,397,309,234.88	11,296,141.13	11,296,141.13	
固定资产	9,054,266,109.19	9,092,517,833.35	38,251,724.16	38,251,724.16	
在建工程	8,222,206,130.92	8,223,282,728.42	1,076,597.50	1,076,597.50	
递延所得税负债	2,812,961,126.10	2,815,371,788.44	2,410,662.34	2,410,662.34	
资本公积	26,965,743,715.56	27,066,587,341.28	100,843,625.72		100,843,625.72
盈余公积	1,436,437,079.98	1,442,486,598.65	6,049,518.67	847,210.58	5,202,308.09
未分配利润	15,676,748,745.91	15,761,697,742.71	84,948,996.80	38,128,223.98	46,820,772.82
归属于母公司所有者权益	59,994,830,193.88	60,186,672,335.07	191,842,141.19	38,975,434.56	152,866,706.63
少数股东权益	5,947,542,077.98	5,956,780,443.87	9,238,365.89	9,238,365.89	
营业收入	7,218,519,360.43	7,264,409,328.34	45,889,967.91	45,889,967.91	
营业成本	5,209,428,467.50	5,215,990,113.75	6,561,646.25	6,561,646.25	
所得税费用	262,150,017.87	261,736,644.93	-413,372.94	-413,372.94	
净利润	2,638,101,517.01	2,677,843,211.61	39,741,694.60	39,741,694.60	
归属于母公司所有者的净利润	2,106,487,834.66	2,136,991,163.37	30,503,328.71	30,503,328.71	
少数股东损益	531,613,682.35	540,852,048.24	9,238,365.89	9,238,365.89	

母公司报表

项 目	2021-12-31/2021 年度	会计政策变更/差错更正调整后	调整数	会计政策变更	会计差错更正
长期股权投资	73,537,835,663.75	73,690,702,370.38	152,866,706.63		152,866,706.63
其他非流动金融资产	8,072,900,249.82	8,084,196,390.95	11,296,141.13	11,296,141.13	
递延所得税负债	2,176,725,605.26	2,179,549,640.54	2,824,035.28	2,824,035.28	
资本公积	25,907,545,835.08	26,008,389,460.80	100,843,625.72		100,843,625.72
盈余公积	1,436,437,079.98	1,442,486,598.65	6,049,518.67	847,210.58	5,202,308.09
未分配利润	10,605,427,725.58	10,659,873,393.67	54,445,668.09	7,624,895.27	46,820,772.82

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、主要资产项目情况

单位：万元 币种：人民币

资产类报表项目	金	报告期末占总资产比例 (%)	同比变动比例 (%)	变动原因
长期股权投资	3,278,743.1	21.85%	4.04%	变动不大
其他权益工具投资	5,616,079.64	37.43%	4.61%	变动不大
固定资产	1,640,559.66	10.93%	80.43%	主要系在建工程转固所致

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 479,400.49 万元，占报告期末净资产比例为 7.04%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	41,502.66	0.61
应收账款	156,524.25	2.3
长期股权投资	100,306.71	1.47
固定资产	51,926.98	0.76
无形资产	36,831.1	0.54
在建工程	92,308.8	1.36

七、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

八、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 9,721.87 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 8,700 万元，占上年末公司净资产比例为 0.13%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

☒适用 ☐不适用 ☐不披露

项目名称	变动比例（%）	原因
短期借款	86.41	主要系本期新增短期借款所致
应付票据	-	主要系本期新增票据结算所致
预收款项	236.57	主要系本期典当预收款项增加

应付分保账款	34.87	主要系本期保险业务应付分保费增加所致
其他流动负债	-73.10	主要系美元债到期偿还所致
预计负债	65.29	主要系本期新增深海装备养殖试点项目财政补助所致
递延收益	458.64	主要系本期收到与资产相关的政府补助所致
递延所得税负债	-40.34	主要系计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动所致

十、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 7,076,176.62 万元，同比变动 11.58%。

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	1,182,803.21	849,450.36	1,133,350.75
公司信用类债券	306,072.3	1,380,000	1,650,000
信托借款	0	100,000	0
融资租赁款	0	0	0
其他有息负债	27,000	42,000	405,500

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

十一、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 4,131,574.03 万元，占报告期末净资产比例为 60.7%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 1,107,341.09 万元，占报告期末净资产比例为 16.27%。

公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形：

单位：万元 币种：人民币

被担保人姓名	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
福建铁路有限公司	参股公司	3,116,061.44	铁路运输	资信情况良好	一般保证	996,209.77	2049 年 12 月 10 日	无重大不利影响

合计	—	—	—	—	—	996,209.77	—	—
----	---	---	---	---	---	------------	---	---

十二、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十三、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十四、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

将“第十二条 信息披露义务人职责”中的“第（六）项信息披露事务负责人”的表述修订为：公司信息披露事务负责人负责组织和协调债券信息披露相关工作，接受投资者问询，维护投资者关系。公司信息披露事务负责人由公司董事、监事、高级管理人员中推举产生。未按规定设置并披露信息披露事务负责人的，视为由法定代表人担任。该项变更对投资者不产生重大不利影响。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,500,778,610.27	8,223,607,588.65
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	7,577,990,392.13	6,828,843,298.99
衍生金融资产	0	0
应收票据	21,263,973.17	181,686,104.29
应收账款	2,379,120,702.99	2,024,791,911.14
应收款项融资	0	0
预付款项	172,425,852.48	404,495,310.27
应收保费	103,150,353.25	90,375,868.8
应收分保账款	14,572,806.78	10,436,664
应收分保合同准备金	0	0

其他应收款	2,249,111,208.1	2,555,286,252.87
其中：应收利息	0	0
应收股利	4,043,833.29	0
买入返售金融资产	0	0
存货	111,488,368.06	33,878,030.56
合同资产	2,218,683.58	865,189.74
持有待售资产	996,059.55	0
一年内到期的非流动资产	693,672,174.82	681,462,986.37
其他流动资产	3,687,691,465.92	1,214,242,042.83
流动资产合计	24,514,480,651.1	22,249,971,248.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款	304,151,285.28	201,100,927.81
债权投资	810,582,054.11	459,063,126.88
其他债权投资	0	0
长期应收款	2,533,363,037.94	2,565,765,488.89
长期股权投资	32,787,430,997.18	31,513,806,965.22
其他权益工具投资	56,160,796,387.77	53,684,183,872.85
其他非流动金融资产	11,055,518,079.99	10,397,309,234.88
投资性房地产	238,020,445.49	247,771,611.03
固定资产	16,405,596,592.08	9,092,517,833.35
在建工程	1,657,024,362.6	8,223,282,728.42
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	29,417,987.12	41,034,229.62

无形资产	1,786,151,677.63	875,952,736.82
开发支出	0	0
商誉	966,994.57	966,994.57
长期待摊费用	140,423,874.84	105,067,607.02
递延所得税资产	398,974,759.74	339,291,792.09
其他非流动资产	1,212,066,777.39	1,247,564,162.9
非流动资产合计	125,520,485,313.73	118,994,679,312.35
资产总计	150,034,965,964.83	141,244,650,560.86
流动负债：		
短期借款	6,165,610,456.56	3,307,574,851.88
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	24,910,000	0
应付账款	2,940,325,903.34	2,899,349,126.99
预收款项	5,100,167.98	1,515,342.73
合同负债	104,060,212.18	117,237,787.78
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	72,271,500.35	86,523,731.66
应交税费	192,101,505.53	169,624,788.86

其他应付款	921,072,474.98	1,024,041,392.67
其中：应付利息	921,072,474.98	1,024,041,392.67
应付股利	19,568,470.44	0
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	65,460,612.14	48,537,641.6
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	6,698,295,373.85	6,515,017,735.31
其他流动负债	262,275,025.85	974,930,072.27
流动负债合计	17,451,483,232.76	15,144,352,471.75
非流动负债：		
保险合同准备金	411,709,475.79	339,679,553.52
长期借款	22,658,492,452.39	23,148,070,713.33
应付债券	31,751,508,612.07	25,753,436,692.33
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	14,822,086.9	20,224,446.06
长期应付款	7,243,867,769.12	7,281,845,864.85
长期应付职工薪酬	5,127,512.54	6,120,185.57
预计负债	270,551,298.09	163,680,364.82
递延收益	65,430,985.82	11,712,586.71
递延所得税负债	1,679,655,087.8	2,815,371,788.44
其他非流动负债	418,722,467.64	416,703,114.54
非流动负债合计	64,519,887,748.16	59,956,845,310.17
负债合计	81,971,370,980.92	75,101,197,781.92

所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,000,000,000	10,000,000,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	29,286,553,963.79	27,066,587,341.28
减：库存股	0	0
其他综合收益	2,144,677,029.08	5,831,302,019.55
专项储备	22,183,809.34	20,507,788.29
盈余公积	1,804,928,702.53	1,442,486,598.65
一般风险准备	65,532,984.99	64,090,844.59
未分配利润	18,029,379,658.22	15,761,697,742.71
归属于母公司所有者权益合计	61,353,256,147.95	60,186,672,335.07
少数股东权益	6,710,338,835.96	5,956,780,443.87
所有者权益合计	68,063,594,983.91	66,143,452,778.94
负债和所有者权益总计	150,034,965,964.83	141,244,650,560.86

法定代表人：王非主管会计工作负责人：林兵霞会计机构负责人：周天行

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,456,934,333.97	2,088,379,913.75
交易性金融资产	2,676,230,199.57	2,226,528,234.39
衍生金融资产	0	0

应收票据	0	0
应收账款	62,699.05	47,421
应收款项融资	0	0
预付款项	25,128,866.58	396,661.4
其他应收款	2,240,774,793.91	1,989,412,973.02
其中：应收利息		
应收股利	0	0
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	996,059.55	0
一年内到期的非流动资产	311,078,724.57	465,094,973.25
其他流动资产	1,890,252,350.1	356,723,873.79
流动资产合计	9,601,458,027.3	7,126,584,050.6
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	3,153,744,239.28	3,451,335,085.18
长期股权投资	80,872,020,143.99	73,690,702,370.38
其他权益工具投资	20,067,315,630.64	18,600,313,239.08
其他非流动金融资产	8,135,435,739.77	8,084,196,390.95
投资性房地产	37,460,401.04	38,862,277.99
固定资产	11,245,765.98	13,051,265.77
在建工程	14,464,489.23	0
生产性生物资产	0	0

油气资产	0	0
使用权资产	11,775,308.97	17,662,963.45
无形资产	4,437,845.02	4,699,251.59
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	196,872.66	288,949.11
递延所得税资产	143,591,379.61	83,561,380.1
其他非流动资产	401,722,439.99	400,309,119.64
非流动资产合计	112,853,410,256.18	104,384,982,293.24
资产总计	122,454,868,283.48	111,511,566,343.84
流动负债：		
短期借款	5,053,352,844.99	2,402,236,666.67
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	18,488,335.16	30,595,723.56
预收款项	82,950.6	186,857.09
合同负债	0	0
应付职工薪酬	20,981,932.83	23,295,480.55
应交税费	3,291,187.71	3,342,363.13
其他应付款	10,923,303,145.25	7,509,416,473.09
其中：应付利息		
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0

一年内到期的非流动负债	5,976,198,043.22	5,572,994,645.75
其他流动负债	240,000,000	964,827,519.25
流动负债合计	22,235,698,439.76	16,506,895,729.09
非流动负债：		
长期借款	10,608,309,151.72	12,194,303,867
应付债券	31,452,675,464.65	25,450,187,390.93
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	6,311,004.27	12,330,928.29
长期应付款	1,448,866,130	1,598,866,130
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债		0
递延收益	486,809.85	480,631.1
递延所得税负债	1,132,622,142.94	2,179,549,640.54
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	44,649,270,703.43	41,435,718,587.86
负债合计	66,884,969,143.19	57,942,614,316.95
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,000,000,000	10,000,000,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	28,200,032,983.7	26,008,389,460.8
减：库存股	0	0

其他综合收益	2,211,835,125.54	5,458,202,573.77
专项储备	0	0
盈余公积	1,804,928,702.53	1,442,486,598.65
未分配利润	13,353,102,328.52	10,659,873,393.67
所有者权益合计	55,569,899,140.29	53,568,952,026.89
负债和所有者权益总计	122,454,868,283.48	111,511,566,343.84

（三）合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	9,241,673,743.28	7,464,250,419.94
其中：营业收入	8,997,718,127.07	7,264,409,328.34
利息收入	76,973,822.57	54,518,455.28
已赚保费	166,981,793.64	145,291,175.8
手续费及佣金收入	0	31,460.52
二、营业总成本	9,699,458,365.12	7,790,299,133.73
其中：营业成本	6,976,249,728.13	5,215,990,113.75
利息支出	762,524.3	703,039.41
手续费及佣金支出	79,756,828.8	70,429,338.01
退保金	0	0
赔付支出净额	40,792,215.32	34,132,462.2
提取保险责任合同准备金净额	8,573,108.02	6,078,440.57
保单红利支出	0	0
分保费用	23,067,556.23	15,582,337.4
税金及附加	40,836,979.87	44,153,177.14

销售费用	90,489,696.46	131,118,742.55
管理费用	477,907,143.13	577,008,907.12
研发费用	6,645,083.97	443,653.3
财务费用	1,954,377,500.89	1,694,658,922.28
其中：利息费用	2,007,417,743.29	1,864,444,634.54
利息收入	123,325,865.75	166,219,938.14
加：其他收益	71,477,186.2	50,328,771.39
投资收益（损失以“-”号填列）	3,242,816,292.44	3,270,364,900.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,443,606,530.43	2,052,130,150.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	5,867,489.99	-1,486,550.37
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	331,571,579.63	322,379,170.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	25,491,887.61	-98,275,397.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,225,422.39	-43,467,433.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	505,390.07	2,465,797.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,161,719,781.71	3,176,260,544.31
加：营业外收入	4,202,547.94	25,633,681.46
减：营业外支出	249,653,246.19	262,314,369.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,916,269,083.46	2,939,579,856.54
减：所得税费用	328,677,191.61	261,736,644.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,587,591,891.85	2,677,843,211.61
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,587,591,891.85	2,677,843,211.61

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,039,707,135.98	2,136,991,163.37
2. 少数股东损益	547,884,755.87	540,852,048.24
六、其他综合收益的税后净额	-2,824,129,846.82	3,196,270,953
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,781,785,357.6	3,045,000,024.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,748,322,065.45	2,949,241,940.94
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	37,225,709.41	-4,790,225.21
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,785,547,774.86	2,954,032,166.15
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-33,463,292.15	95,758,083.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-63,430,434.99	97,581,198.84
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	29,967,142.84	-1,823,115.56
7. 其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-42,344,489.22	151,270,928.78
七、综合收益总额	-236,537,954.97	5,874,114,164.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-742,078,221.62	5,181,991,187.59
归属于少数股东的综合收益总额	505,540,266.65	692,122,977.02

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：王非主管会计工作负责人：林兵霞会计机构负责人：周天行

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	103,274,903.61	109,433,515.28
减：营业成本	2,591,045.6	2,634,370.35
税金及附加	7,384,126.74	3,096,948.95
销售费用	0	0
管理费用	102,666,996.71	110,063,251.95
研发费用	0	0
财务费用	1,546,913,667.5	1,437,084,351.7
其中：利息费用	1,534,634,195.92	1,483,513,721.37
利息收入	34,175,906.83	43,043,791.35
加：其他收益	351,099.79	40,783
投资收益（损失以“—”号填列）	4,112,372,119.48	2,085,928,096.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	450,439,455.45	1,109,970,636.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	137,344,720.77	238,005,240.5

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-119,998.01	-32,750,816
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,094,925.44	35,562.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,694,761,934.53	847,813,458.28
加：营业外收入	15,745.03	15,147
减：营业外支出	246,100,977.22	274,794,752.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,448,676,702.34	573,033,853.17
减：所得税费用	-27,694,770.69	22,758,036.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,476,371,473.03	550,275,816.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,476,371,473.03	550,275,816.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-2,353,798,945.68	2,676,186,589.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,337,204,374.68	2,595,189,122.95
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	7,431,018.87	-2,986,336.77
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,344,635,393.55	2,598,175,459.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-16,594,571	80,997,466.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-16,594,571	80,997,466.54
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0

6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0
六、综合收益总额	122,572,527.35	3,226,462,405.8
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,296,306,919.98	7,107,598,869.52
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	154,550,124.45	108,664,168
收到再保业务现金净额	12,786,827.76	18,743,257.6
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	75,994,390.53	56,897,277.67
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0
收到的税费返还	202,480,948.72	40,795,600.86
收到其他与经营活动有关的现金	6,524,773,477.99	6,484,876,201.6
经营活动现金流入小计	17,266,892,689.43	13,817,575,375.25

购买商品、接受劳务支付的现金	7,186,411,998.1	5,148,802,023.32
客户贷款及垫款净增加额	-3,988,754.47	74,889,821.47
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	38,315,271.58	39,580,833.6
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	80,562,330.57	69,982,947.97
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	600,401,564.43	781,579,874.31
支付的各项税费	528,802,304.27	540,116,645.02
支付其他与经营活动有关的现金	5,820,382,561.22	6,572,391,392.95
经营活动现金流出小计	14,250,887,275.7	13,227,343,538.64
经营活动产生的现金流量净额	3,016,005,413.73	590,231,836.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,134,024,015.05	5,286,249,542.33
取得投资收益收到的现金	2,348,734,533.92	1,430,030,909.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,562,036.04	26,081,395.8
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	51,883,620.87	281,755,230.13
投资活动现金流入小计	6,538,204,205.88	7,024,117,077.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,337,089,756.62	3,667,971,140.7
投资支付的现金	14,393,161,412.26	10,722,874,751.56
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,503,885.87	0
支付其他与投资活动有关的现金	14,332,492.24	341,920,171.72

投资活动现金流出小计	16,749,087,546.99	14,732,766,063.98
投资活动产生的现金流量净额	-10,210,883,341.11	-7,708,648,986.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,195,712,600	1,809,250,769
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	235,712,600	77,270,000
取得借款收到的现金	24,285,451,858.39	28,109,400,406.12
收到其他与筹资活动有关的现金	201,542,036.2	231,656,489
筹资活动现金流入小计	26,682,706,494.59	30,150,307,664.12
偿还债务支付的现金	17,076,811,055.73	22,196,057,346.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,061,301,315.63	3,068,806,024.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	173,242,124.99	117,190,399.28
支付其他与筹资活动有关的现金	291,374,848.17	113,340,054.9
筹资活动现金流出小计	20,429,487,219.53	25,378,203,425.19
筹资活动产生的现金流量净额	6,253,219,275.06	4,772,104,238.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,631,096.27	-6,734,981.87
五、现金及现金等价物净增加额	-938,027,556.05	-2,353,047,892.81
加：期初现金及现金等价物余额	8,023,779,573.53	10,376,827,466.34
六、期末现金及现金等价物余额	7,085,752,017.48	8,023,779,573.53

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0	0
收到的税费返还	0	0

收到其他与经营活动有关的现金	14,877,151,611.71	14,786,045,107.81
经营活动现金流入小计	14,877,151,611.71	14,786,045,107.81
购买商品、接受劳务支付的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	75,230,011.21	71,481,414.18
支付的各项税费	48,662,445.44	28,274,956.29
支付其他与经营活动有关的现金	10,871,788,825.93	12,810,614,313.49
经营活动现金流出小计	10,995,681,282.58	12,910,370,683.96
经营活动产生的现金流量净额	3,881,470,329.13	1,875,674,423.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,903,302,530.37	1,283,639,689.53
取得投资收益收到的现金	3,882,063,625.91	1,191,709,579.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,299,726.3	79,477
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	47,220,000	0
投资活动现金流入小计	6,833,885,882.58	2,475,428,745.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,070,099.14	5,224,889.02
投资支付的现金	16,308,949,412.57	8,096,715,594.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	16,149,770	16,198,655.44
投资活动现金流出小计	16,370,169,281.71	8,118,139,138.78
投资活动产生的现金流量净额	-9,536,283,399.13	-5,642,710,393.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,960,000,000	1,705,000,000
取得借款收到的现金	20,699,700,000	20,924,665,344.76

收到其他与筹资活动有关的现金	164,213,783.54	659,705.24
筹资活动现金流入小计	22,823,913,783.54	22,630,325,050
偿还债务支付的现金	14,494,614,490.07	18,939,086,948.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,261,656,127.85	2,322,484,197.07
支付其他与筹资活动有关的现金	43,070,213.04	47,329,659.96
筹资活动现金流出小计	16,799,340,830.96	21,308,900,805.67
筹资活动产生的现金流量净额	6,024,572,952.58	1,321,424,244.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,502.63	331,579.57
五、现金及现金等价物净增加额	369,793,385.21	-2,445,280,145.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,087,140,948.76	4,532,421,094.22
六、期末现金及现金等价物余额	2,456,934,333.97	2,087,140,948.76

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☒适用 ☐不适用

1. 2023 年 3 月 15 日，本公司发行 2023 年度第一期中期票据（23 闽投 MTN001）10 亿元。
2. 2023 年 4 月 4 日，本公司发行 2023 年度第一期公司债券（23 福投 01）10 亿元。

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	发行人处
具体地址	福建省福州市华林路 197 号 507 室
查阅网站	www.sse.com.cn; www.szse.cn; www.chinabond.com.cn

（以下无正文，为《福建省投资开发集团有限责任公司公司债券年度报告（2022 年）》盖章页）



附件一、发行人财务报告



福建省投资开发集团有限责任公司

审 计 报 告

华兴审字[2023]23000890701 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

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。
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，
报告编码：闽2317RH02VY





华兴会计师事务所（特殊普通合伙） HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

审 计 报 告

华兴审字[2023]23000890701号

福建省投资开发集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了福建省投资开发集团有限责任公司（以下简称投资集团）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





华兴会计师事务所（特殊普通合伙） HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估投资集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算投资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督投资集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动资产：	76		
货币资金	2	7,800,786,410.37	8,223,407,508.45	短期借款	77	6,186,610,456.56	3,357,574,951.88
交易性金融资产	3			应付账款	78		
应收账款	4	7,577,990,372.13	6,828,843,276.99	应付账款	79		
应收票据	5			应付账款	80		
预付款项	6			应付账款	81		
其他应收款	7	21,583,973.17	181,686,104.28	应付账款	82		
其他应收款	8	2,279,120,192.99	3,024,791,911.14	应付账款	83		
其他应收款	9			应付账款	84		
其他应收款	10			应付账款	85		
其他应收款	11			应付账款	86		
其他应收款	12			应付账款	87		
其他应收款	13			应付账款	88		
其他应收款	14			应付账款	89		
其他应收款	15			应付账款	90		
其他应收款	16			应付账款	91		
其他应收款	17			应付账款	92		
其他应收款	18			应付账款	93		
其他应收款	19			应付账款	94		
其他应收款	20			应付账款	95		
其他应收款	21			应付账款	96		
其他应收款	22			应付账款	97		
其他应收款	23			应付账款	98		
其他应收款	24			应付账款	99		
其他应收款	25			应付账款	100		
其他应收款	26			应付账款	101		
其他应收款	27			应付账款	102		
其他应收款	28			应付账款	103		
其他应收款	29			应付账款	104		
其他应收款	30			应付账款	105		
其他应收款	31			应付账款	106		
其他应收款	32			应付账款	107		
其他应收款	33			应付账款	108		
其他应收款	34			应付账款	109		
其他应收款	35			应付账款	110		
其他应收款	36			应付账款	111		
其他应收款	37			应付账款	112		
其他应收款	38			应付账款	113		
其他应收款	39			应付账款	114		
其他应收款	40			应付账款	115		
其他应收款	41			应付账款	116		
其他应收款	42			应付账款	117		
其他应收款	43			应付账款	118		
其他应收款	44			应付账款	119		
其他应收款	45			应付账款	120		
其他应收款	46			应付账款	121		
其他应收款	47			应付账款	122		
其他应收款	48			应付账款	123		
其他应收款	49			应付账款	124		
其他应收款	50			应付账款	125		
其他应收款	51			应付账款	126		
其他应收款	52			应付账款	127		
其他应收款	53			应付账款	128		
其他应收款	54			应付账款	129		
其他应收款	55			应付账款	130		
其他应收款	56			应付账款	131		
其他应收款	57			应付账款	132		
其他应收款	58			应付账款	133		
其他应收款	59			应付账款	134		
其他应收款	60			应付账款	135		
其他应收款	61			应付账款	136		
其他应收款	62			应付账款	137		
其他应收款	63			应付账款	138		
其他应收款	64			应付账款	139		
其他应收款	65			应付账款	140		
其他应收款	66			应付账款	141		
其他应收款	67			应付账款	142		
其他应收款	68			应付账款	143		
其他应收款	69			应付账款	144		
其他应收款	70			应付账款	145		
其他应收款	71			应付账款	146		
其他应收款	72			应付账款	147		
其他应收款	73			应付账款	148		
其他应收款	74			应付账款	149		
其他应收款	75			应付账款	150		
其他应收款	76			应付账款	151		
其他应收款	77			应付账款	152		
其他应收款	78			应付账款	153		
其他应收款	79			应付账款	154		
其他应收款	80			应付账款	155		
其他应收款	81			应付账款	156		
其他应收款	82			应付账款	157		
其他应收款	83			应付账款	158		
其他应收款	84			应付账款	159		
其他应收款	85			应付账款	160		
其他应收款	86			应付账款	161		
其他应收款	87			应付账款	162		
其他应收款	88			应付账款	163		
其他应收款	89			应付账款	164		
其他应收款	90			应付账款	165		
其他应收款	91			应付账款	166		
其他应收款	92			应付账款	167		
其他应收款	93			应付账款	168		
其他应收款	94			应付账款	169		
其他应收款	95			应付账款	170		
其他应收款	96			应付账款	171		
其他应收款	97			应付账款	172		
其他应收款	98			应付账款	173		
其他应收款	99			应付账款	174		
其他应收款	100			应付账款	175		
其他应收款	101			应付账款	176		
其他应收款	102			应付账款	177		
其他应收款	103			应付账款	178		
其他应收款	104			应付账款	179		
其他应收款	105			应付账款	180		
其他应收款	106			应付账款	181		
其他应收款	107			应付账款	182		
其他应收款	108			应付账款	183		
其他应收款	109			应付账款	184		
其他应收款	110			应付账款	185		
其他应收款	111			应付账款	186		
其他应收款	112			应付账款	187		
其他应收款	113			应付账款	188		
其他应收款	114			应付账款	189		
其他应收款	115			应付账款	190		
其他应收款	116			应付账款	191		
其他应收款	117			应付账款	192		
其他应收款	118			应付账款	193		
其他应收款	119			应付账款	194		
其他应收款	120			应付账款	195		
其他应收款	121			应付账款	196		
其他应收款	122			应付账款	197		
其他应收款	123			应付账款	198		
其他应收款	124			应付账款	199		
其他应收款	125			应付账款	200		
其他应收款	126			应付账款	201		
其他应收款	127			应付账款	202		
其他应收款	128			应付账款	203		
其他应收款	129			应付账款	204		
其他应收款	130			应付账款	205		
其他应收款	131			应付账款	206		
其他应收款	132			应付账款	207		
其他应收款	133			应付账款	208		
其他应收款	134			应付账款	209		
其他应收款	135			应付账款	210		
其他应收款	136			应付账款	211		
其他应收款	137			应付账款	212		
其他应收款	138			应付账款	213		
其他应收款	139			应付账款	214		
其他应收款	140			应付账款	215		
其他应收款	141			应付账款	216		
其他应收款	142			应付账款	217		
其他应收款	143			应付账款	218		
其他应收款	144			应付账款	219		
其他应收款	145			应付账款	220		
其他应收款	146			应付账款	221		
其他应收款	147			应付账款	222		
其他应收款	148			应付账款	223		
其他应收款	149			应付账款	224		
其他应收款	150			应付账款	225		
其他应收款	151			应付账款	226		
其他应收款	152			应付账款	227		
其他应收款	153			应付账款	228		
其他应收款	154			应付账款	229		
其他应收款	155			应付账款	230		
其他应收款	156			应付账款	231		
其他应收款	157			应付账款	232		
其他应收款	158			应付账款	233		
其他应收款	159			应付账款	234		
其他应收款	160			应付账款	235		
其他应收款	161			应付账款	236		
其他应收款	162			应付账款	237		
其他应收款	163			应付账款	238		
其他应收款	164			应付账款	239		
其他应收款	165			应付账款	240		
其他应收款	166			应付账款	241		
其他应收款	167			应付账款	242		
其他应收款	168			应付账款	243		
其他应收款	169			应付账款	244		
其他应收款	170			应付账款	245		
其他应收款	171			应付账款	246		
其他应收款	172			应付账款	247		
其他应收款	173			应付账款	248		
其他应收款	174			应付账款	249		
其他应收款	175			应付账款	250		
其他应收款	176			应付账款	251		
其他应收款	177			应付账款	252		
其他应收款	178			应付账款	253		
其他应收款	179			应付账款	254		
其他应收款	180			应付账款	255		
其他应收款	181			应付账款	256		
其他应收款	182			应付账款	257		
其他应收款	183			应付账款	258		
其他应收款	184			应付账款	259		
其他应收款	185			应付账款	260		
其他应收款	186			应付账款	261		
其他应收款	187			应付账款	262		
其他应收款	188			应付账款	263		
其他应收款	189			应付账款	264		
其他应收款	190			应付账款	265		
其他应收款	191			应付账款	266		
其他应收款	192			应付账款	267		
其他应收款	193			应付账款	268		
其他应收款	194			应付账款	269		
其他应收款	195			应付账款	270		
其他应收款	196			应付账款	271		
其他应收款	197			应付账款	272		
其他应收款	198			应付账款	273		
其他应收款	199			应付账款	274		
其他应收款	200			应付账款	275		
其他应收款	201			应付账款	276		
其他应收款	202			应付账款	277		
其他应收款	203			应付账款	278		
其他应收款	204			应付账款	279		
其他应收款	205			应付账款	280		
其他应收款	206			应付账款	281		
其他应收款	207			应付账款	282		
其他应收款	208			应付账款	283		
其他应收款	209			应付账款	284		
其他应收款	210			应付账款	285		
其他应收款	211			应付账款	286		
其他应收款	212			应付账款	287		
其他应收款	213			应付账款	288		
其他应收款	214			应付账款	289		
其他应收款	215			应付账款	290		
其他应收款	216			应付账款	291		
其他应收款	217			应付账款	292		
其他应收款	218			应付账款	293		
其他应收款	219			应付账款	294		
其他应收款	220			应付账款	295		
其他应收款	221			应付账款	296		
其他应收款	222			应付账款	297		
其他应收款	223			应付账款	298		
其他应收款	224			应付账款	299		
其他应收款	225			应付账款	300		
其他应收款	226			应付账款	301		
其他应收款	227			应付账款	302		
其他应收款	228			应付账款	303		
其他应收款	229			应付账款	304		
其他应收款	230			应付账款	305		
其他应收款	231			应付账款	306		
其他应收款	232			应付账款	307		
其他应收款	233			应付账款	308		
其他应收款	234			应付账款	309		
其他应收款	235			应付账款	310		
其他应收款	236			应付账款	311		
其他应收款	237			应付账款	312		
其他应收款	238			应付账款	313		
其他应收款</							

合并利润表

2022年度

编制单位：福建省投资开发集团有限责任公司（合并）									
行次	项 目	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	9,241,673,743.28	7,464,250,419.94	减：营业外支出	37	249,653,246.19	262,314,369.23		
2	其中：营业收入	8,997,718,127.07	7,264,409,328.34	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,916,269,083.46	2,939,579,856.54		
3	△利息收入	76,973,822.57	54,518,455.28	减：所得税费用	39	328,677,191.61	261,736,644.93		
4	△已赚保费	166,981,793.64	145,291,175.80	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,587,591,891.85	2,677,843,211.61		
5	△手续费及佣金收入		31,460.52	（一）按所有权归属分类：	41				
6	二、营业总成本	9,699,458,365.12	7,790,299,133.73	归属于母公司所有者的净利润	42	2,039,707,135.98	2,136,991,163.37		
7	其中：营业成本	6,976,249,728.13	5,215,990,113.75	*少数股东损益	43	547,884,755.87	540,852,048.24		
8	△利息支出	762,524.30	703,039.41	（二）按经营持续性分类：	44				
9	△手续费及佣金支出	79,756,828.80	70,429,338.01	持续经营净利润	45	2,587,591,891.85	2,677,843,211.61		
10	△退保金			终止经营净利润	46				
11	△赔付支出净额	40,792,215.32	34,132,462.20	六、其他综合收益的税后净额	47	-2,824,129,846.82	3,196,270,953.00		
12	△提取保险责任准备金净额	8,573,108.02	6,078,440.57	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-2,781,785,357.60	3,045,000,034.22		
13	△保户红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-2,748,322,065.45	2,949,241,940.94		
14	△分保费用	23,067,556.23	15,582,337.40	1.重新计量设定受益计划变动额	50				
15	税金及附加	40,836,979.87	44,153,177.14	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	37,225,709.41	-4,790,225.21		
16	销售费用	90,489,696.46	131,118,742.55	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-2,785,547,774.86	2,954,032,166.15		
17	管理费用	477,907,143.13	577,008,907.12	4.企业自身信用风险公允价值变动	53				
18	研发费用	6,645,083.97	443,653.30	5.其他	54				
19	财务费用	1,954,377,500.89	1,694,658,922.28	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-33,463,292.15	95,758,083.28		
20	其中：利息费用	2,007,417,743.29	1,864,444,634.54	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-63,430,434.99	97,581,198.84		
21	利息收入	123,325,865.75	166,219,938.14	2.其他债权投资公允价值变动	57				
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	65,931,164.34	-17,033,653.71	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58				
23	其他			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59				
24	加：其他收益	71,477,186.20	50,328,771.39	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60				
25	投资收益（损失以“-”号填列）	3,242,816,292.44	3,270,364,900.03	6.其他债权投资信用减值准备	61				
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,443,606,530.43	2,052,130,150.51	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62				
27	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额	63	29,967,142.84	-1,823,115.56		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	5,867,489.99	-1,486,550.37	9.其他	64				
29	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-42,344,489.22	151,270,928.78		
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	331,571,579.63	322,379,170.32	七、综合收益总额	66	-236,537,954.97	5,874,114,164.61		
31	信用减值损失（损失以“-”号填列）	25,491,887.61	-98,275,397.53	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-742,078,221.62	5,181,991,187.59		
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,225,422.39	-43,467,433.37	*归属于少数股东的综合收益总额	68	505,540,266.65	692,122,977.02		
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	505,990.07	2,465,797.63	八、每股收益：	69				
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,161,719,781.71	3,176,260,544.31	基本每股收益	70				
35	加：营业外收入	4,202,547.94	25,633,681.46	稀释每股收益	71				
36	其中：政府补助		70,000.00		72				

注：表中“*”科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带☆科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：林兵霞

会计机构负责人：周天行



合并现金流量表

2022年度

编制单位：福建省投资开发集团有限责任公司（合并）

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			收回投资收到的现金	30	4,134,024,015.05	5,286,249,542.33
销售商品、提供劳务收到的现金	2	10,296,306,919.98	7,107,598,869.52	取得投资收益收到的现金	31	2,348,734,533.92	1,430,030,909.24
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	3,562,036.04	26,081,395.80
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	51,883,620.87	281,755,230.13
△收到原保险合同保费取得的现金	6	154,550,124.45	108,664,168.00	投资活动现金流入小计	35	6,538,204,205.88	7,024,117,077.50
△收到再保业务现金净额	7	12,786,827.76	18,743,257.60	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	2,337,089,756.62	3,667,971,140.70
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	14,393,161,412.26	10,722,874,751.56
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	75,994,390.53	56,897,277.67	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	4,503,885.87	
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	14,332,492.24	341,920,171.72
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	16,749,087,546.99	14,732,766,063.98
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-10,210,883,341.11	-7,708,648,986.48
收到的税费返还	14	202,480,948.72	40,795,600.86	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	6,524,773,477.99	6,484,876,201.60	吸收投资收到的现金	44	2,195,712,600.00	1,809,250,769.00
经营现金流入小计	16	17,266,892,689.43	13,817,575,375.25	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	235,712,600.00	77,270,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	7,186,411,998.10	5,148,802,023.32	取得借款收到的现金	46	24,285,451,858.39	28,109,400,406.12
△客户贷款及垫款净增加额	18	-3,988,754.47	74,889,821.47	收到其他与筹资活动有关的现金	47	201,542,036.20	231,656,489.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	26,682,706,494.59	30,150,307,664.12
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	38,315,271.58	39,580,833.60	偿还债务支付的现金	49	17,076,811,055.73	22,196,057,346.18
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	3,061,301,315.63	3,068,806,024.11
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	80,562,330.57	69,982,947.97	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	173,242,124.99	117,190,399.28
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	291,374,848.17	113,340,054.90
支付给职工及为职工支付的现金	24	600,401,564.43	781,579,874.31	筹资活动现金流出小计	53	20,429,487,219.53	25,378,203,425.19
支付的各项税费	25	528,802,304.27	540,116,645.02	筹资活动产生的现金流量净额	54	6,253,219,275.06	4,772,104,238.93
支付其他与经营活动有关的现金	26	5,820,382,561.22	6,572,391,392.95	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	3,631,096.27	-6,734,981.87
经营现金流出小计	27	14,250,887,275.70	13,227,343,538.64	五、现金及现金等价物净增加额	56	-938,027,556.05	-2,353,047,892.81
经营活动产生的现金流量净额	28	3,016,005,413.73	590,231,836.61	加：期初现金及现金等价物余额	57	8,023,779,573.53	10,376,827,466.34
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	7,085,752,017.48	8,023,779,573.53

注：带△科目为金融类企业专用。

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：林丹露

会计机构负责人：周天行

行周印天

林霞



合并所有者权益变动表

2022年度

归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
本年金额															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
归属于母公司所有者权益															所有者权益

注：带△科目为金融企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：林兵霞

会计机构负责人：周天行



母公司利润表

2022年度

行次	项目	上期金额	本期金额	行次	项目	上期金额	本期金额
1	营业总收入	109,433,515.28	103,274,903.61	37	营业外支出	246,100,977.22	274,794,752.11
2	其中：营业收入	109,433,515.28	103,274,903.61	38	减：营业外收入	2,448,676,702.34	573,033,853.17
3	公允价值变动收益			39	减：所得税费用	-27,694,770.69	22,758,036.86
4	投资收益			40	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,476,371,473.03	550,275,816.31
5	△手续费及佣金收入			41	（一）按所有权归属分类：		
6	二、营业总成本	1,552,878,922.95	1,659,555,836.55	42	归属于母公司所有者的净利润	2,476,371,473.03	550,275,816.31
7	其中：营业成本	2,634,370.35	2,591,045.60	43	少数股东损益		
8	△利息支出			44	（二）按经营持续性分类：		
9	△手续费及佣金支出			45	持续经营净利润	2,476,371,473.03	550,275,816.31
10	△退保金			46	终止经营净利润		
11	△赔付支出净额			47	六、其他综合收益的税后净额	-2,353,798,945.68	2,676,186,589.49
12	△提取保险责任准备金净额			48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,353,798,945.68	2,676,186,589.49
13	△保单红利支出			49	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,337,204,374.68	2,595,189,122.95
14	△分保费用			50	1.重新计量设定受益计划变动额		
15	税金及附加	3,096,948.95	7,384,126.74	51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	7,431,018.87	-2,986,336.77
16	销售费用			52	3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,344,635,393.55	2,598,175,459.72
17	管理费用	110,063,251.95	102,666,996.71	53	4.企业自身信用风险公允价值变动		
18	研发费用			54	5.其他		
19	财务费用	1,437,084,351.70	1,546,913,667.50	55	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-16,594,571.00	80,997,466.54
20	其中：利息费用	1,483,513,721.37	1,534,634,195.92	56	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
21	利息收入	43,043,791.35	34,175,906.83	57	2.其他债权投资公允价值变动		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-13,146,548.04	43,688,856.08	58	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
23	其他			59	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
24	加：其他收益	40,783.00	351,099.79	60	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
25	投资收益（损失以“-”号填列）	2,085,928,096.37	4,112,372,119.48	61	6.其他债权投资信用减值准备		
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,109,970,636.11	450,439,455.45	62	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
27	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			63	8.外币财务报表折算差额		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			64	9.其他		
29	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			65	☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	238,005,240.50	137,344,720.77	66	七、综合收益总额	122,572,527.35	3,226,462,405.80
31	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,750,816.00	-119,998.01	67	归属于母公司所有者的综合收益总额	122,572,527.35	3,226,462,405.80
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）			68	☆归属于少数股东的综合收益总额		
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,562.08	1,094,925.44	69	八、每股收益：		
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	847,813,458.28	2,694,761,934.53	70	基本每股收益		
35	加：营业外收入	15,147.00	15,745.03	71	稀释每股收益		
36	其中：政府补助			72			

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用，带“△”科目为金融企业专用，带“☆”科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：林兵

会计机构负责人：周天印

王非

林兵

周天印

会计机构负责人：周天印

会计机构负责人：周天印

2022年度

注：带△科目为金融类企业专用。

主管会计工作负责人：林兵霞

会计机构负责人

周天印行

林氏寶



母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

归属于母公司所有者权益																		少数股东权益		所有者权益合计
本年金额																		小计		
行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计					
		优先股	永续债	其他	其他															
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年末余额	10,000,000,000.00				26,008,389,460.80		5,458,202,573.77		1,442,486,598.65		10,659,873,393.67	53,568,952,026.89		53,568,952,026.89						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,191,643,522.90		-3,246,367,448.23		362,442,103.88		2,693,228,934.85	2,000,947,113.40		2,000,947,113.40						
（一）综合收益总额							-2,353,798,945.68				2,476,371,473.03	122,572,527.35		122,572,527.35						
（二）所有者投入和减少资本					2,191,643,522.90							2,191,643,522.90		2,191,643,522.90						
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他					2,191,643,522.90							2,191,643,522.90		2,191,643,522.90						
（三）专项储备提取和使用																				
1.提取专项储备																				
2.使用专项储备																				
（四）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
其中：法定盈余公积																				
任意盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																				
4.其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				28,200,032,983.70		-892,568,502.55		114,804,956.58		1,033,244,609.12	255,481,063.15		255,481,063.15						

注：带△科目为金融企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：林兵霞

会计机构负责人：周天行



母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

行次	栏次	上年金额										金额单位：元	
		归属于母公司所有者权益										小计	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	16,171.18	24,537,883.45	20	2,848,590.09	22	1,375,834.18	23	9,736,561.90	25	48,498,869.63	48,498,869.63
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	10,000,000.00		24,547,786.06		2,826,327.93		6,049,518.67		916,225,457.37		909,915,452.71	909,915,452.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,450,603.39		2,631,874.60		1,381,883.70		10,652,787.35		49,408,785.09	49,408,785.09
（一）综合收益总额	7					2,631,874.60		60,602,892.73		7,086,034.52		4,160,166,934.70	4,160,166,934.70
（二）所有者投入和减少资本	8			1,450,603.39		2,676,186,589.49				550,275,816.31		3,226,462,405.80	3,226,462,405.80
1.所有者投入的普通股	9											1,460,603,397.56	1,460,603,397.56
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12			1,450,603.39								1,460,603,397.56	1,460,603,397.56
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定盈余公积	18												
任意盈余公积	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（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	10,000,000.00		26,008,389.46		5,488,202.53		1,442,486,598.65		10,659,873,393.67		53,568,952,026.89	53,568,952,026.89

注：带△科目为金融企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：林兵霞

会计机构负责人：周天行





财务报表附注

一、企业的基本情况

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

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

公司以建设福建、服务海西为宗旨。以实业与金融投资为主业，采用双轮协调互动、共促发展的特有经营模式，主要承担福建省政府赋予的基础设施、基础产业及金融业的投资、股权管理和资本运作职能。公司业务范围涵盖电力、燃气、铁路、石油化工等实业投资，银行、信托、证券、保险、基金、创业投资、担保、再担保、不良资产收购及处置、融资租赁、典当、小额贷款等金融与金融服务业投资，资产运营管理，以及福建省政府确定的省内重点产业投资等诸多领域。

公司注册地址：福州市湖东路 169 号。

法定代表人：王非。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

本公司以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计量属性

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

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

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

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

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

外，应于发生时费用化计入当期损益。

2. 非同一控制下的控股合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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

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

（1）企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

（2）企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

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

3. 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

4. 同一控制下的企业合并编制财务报表

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

5. 非同一控制下的企业合并编制财务报表

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司

（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

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

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

2. 合并程序及方法

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、

负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

B. 公司因处置部分股权投资不丧失控制权的股权，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。同时披露该变化对公司所有者权益的影响。

C. 公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

D. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

1. 现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2. 现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务核算方法

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

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位

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

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似的汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率或近似的汇率折算。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。

（八）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金

融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

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

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

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

一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

（九）应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十）除应收票据外的应收款项

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不

同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	①合并报表范围内企业之间的应收款项
	②与其他关联企业之间的应收款项
备用金及应收职工代垫款组合	备用金、应向公司职工收回的各种代垫款
保证金及押金组合	保证金、押金
政府部门款项组合	应收政府部门款项
政策性债权投资形成的长期应收款组合	政策性债权投资形成的长期应收款
代管投资项目形成的长期应收款组合	代管投资项目形成的长期应收款
应收融资租赁款组合	应收融资租赁款
其他有收回保证条件组合	其他有收回保证条件的款项
其他组合	未纳入上述组合的其他款项

（十一）存货核算方法

1. 存货的分类

存货主要包括：原材料、产成品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

4. 公司周转材料—低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

（十二）合同资产

合同资产，是指公司已向客户转让商品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。

（十三）长期股权投资的核算方法

1. 初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并以在支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行

权益性证券作为合并对价的，公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对非同一控制下的企业合并，公司采用以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本确定合并成本；一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于被购买方可辨认净资产账面价值的差额计入当期损益。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行确认和计量。

2. 后续计量

（1）采用成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有，并能够单独计量和出售的房地产。

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

期末如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。

（十五）固定资产计价及折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年且价值超过2000元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的器具等。

固定资产有关的经济利益很可能流入企业，其成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

（1）固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

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

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

（4）投资者投入的固定资产成本，按照投资合同或协议约定的价值计价。

3. 固定资产折旧计提方法

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

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

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

固定资产分类及折旧年限：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	5—50	0—5
机器、机械及其他生产设备	5—40	0—5
运输设备	5—25	0—5
其中：一般交通运输设备	5	5
船舶	10—25	5
专用运输设备	5—10	0—5
电子设备及其他用具	3—10	0—5

4. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十六）在建工程核算方法

1. 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状

态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

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

3. 期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十七）无形资产计价及摊销方法

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

4. 期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十八）商誉减值准备确定方法

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

（十九）借款费用的会计处理方法

1. 借款费用的核算原则

公司所发生的借款费用可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化的确认原则

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（3）当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

（二十）合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

公司采用设定提存计划确认和计量离职后福利。

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

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划有关规定的，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）应付债券

公司发行的企业债券按照实际的发行价格总额作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价；公司每月计提债券利息，计提利息按借款费用的处理原则处理，债券的溢价和折价在债券的存续期间内按照实际利率法于计提利息时摊销。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，公司将其列为预计负债：

1. 该义务是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公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二十四）收入

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

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

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

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

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

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

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

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十五）政府补助

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

1. 政府补助的确认原则

公司能够满足政府补助所附条件；

公司能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

3. 政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，可产生可抵扣暂时性差异。

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

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

资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用

权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

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；发生的初始直接费用；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，属于为生产存货而发生的除外。

公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

公司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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租人

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。

（二十八）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

（2）可收回金额。

（二十九）公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计

量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、本年会计政策、会计估计的变更和会计差错更正及其影响

（一）会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），本公司自2022年1月1日起施行“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”的内容。解释第15号明确了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。相应会计报表项目变动详见本报告五、（四）“2022年起首次执行新会计准则解释和联营企业前期差错更正等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况”。

（二）会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期联营企业福建水口发电集团有限公司以及福建省水利投资开发集团有限公司分别因长期挂账往来款问题以及公益性城乡供水一体化项目建设的补助资金会计处理更正，对2021年年度报表进行部分追溯调整，对本公司的合并报表存在一定影响故相应进行追溯调整，相应会计报表项目变动详见本报告五、（四）“2022年起首次执行新会计准则解释和联营企业前期差错更正等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况”。

（四）2022年起首次执行新会计准则解释和联营企业前期差错更正等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况

合并报表

项 目	2021-12-31/2021 年度	会计政策变更/差错更正调整后	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
长期股权投资	31,360,940,258.59	31,513,806,965.22	152,866,706.63		152,866,706.63
其他非流动金融资产	10,386,013,093.75	10,397,309,234.88	11,296,141.13	11,296,141.13	
固定资产	9,054,266,109.19	9,092,517,833.35	38,251,724.16	38,251,724.16	
在建工程	8,222,206,130.92	8,223,282,728.42	1,076,597.50	1,076,597.50	
递延所得税负债	2,812,961,126.10	2,815,371,788.44	2,410,662.34	2,410,662.34	
资本公积	26,965,743,715.56	27,066,587,341.28	100,843,625.72		100,843,625.72
盈余公积	1,436,437,079.98	1,442,486,598.65	6,049,518.67	847,210.58	5,202,308.09
未分配利润	15,676,748,745.91	15,761,697,742.71	84,948,996.80	38,128,223.98	46,820,772.82
归属于母公司所有者权益	59,994,830,193.88	60,186,672,335.07	191,842,141.19	38,975,434.56	152,866,706.63
少数股东权益	5,947,542,077.98	5,956,780,443.87	9,238,365.89	9,238,365.89	
营业收入	7,218,519,360.43	7,264,409,328.34	45,889,967.91	45,889,967.91	
营业成本	5,209,428,467.50	5,215,990,113.75	6,561,646.25	6,561,646.25	
所得税费用	262,150,017.87	261,736,644.93	-413,372.94	-413,372.94	
净利润	2,638,101,517.01	2,677,843,211.61	39,741,694.60	39,741,694.60	
归属于母公司所有者的净利润	2,106,487,834.66	2,136,991,163.37	30,503,328.71	30,503,328.71	
少数股东损益	531,613,682.35	540,852,048.24	9,238,365.89	9,238,365.89	

母公司报表

项 目	2021-12-31/2021 年度	会计政策变更/差错更正调整后	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
长期股权投资	73,537,835,663.75	73,690,702,370.38	152,866,706.63		152,866,706.63
其他非流动金融资产	8,072,900,249.82	8,084,196,390.95	11,296,141.13	11,296,141.13	
递延所得税负债	2,176,725,605.26	2,179,549,640.54	2,824,035.28	2,824,035.28	
资本公积	25,907,545,835.08	26,008,389,460.80	100,843,625.72		100,843,625.72
盈余公积	1,436,437,079.98	1,442,486,598.65	6,049,518.67	847,210.58	5,202,308.09
未分配利润	10,605,427,725.58	10,659,873,393.67	54,445,668.09	7,624,895.27	46,820,772.82

六、税项

纳入合并报表各单位使用的主要税（费）种及税（费）率列示如下：

税（费）种	税（费）率	计税依据
增值税	13%、9%、6%、5%、3%	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额
城市维护建设税	7%、5%	应交增值税额
教育附加费	3%	应交增值税额
地方教育附加费	2%	应交增值税额
江海堤防工程维护管理费	0.09%	计税收入
企业所得税	25%，小型微利企业 20%，香港地区 16.5%，台湾地区 17%	应纳税所得额

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并范围的子公司

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

母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

本期纳入合并报表范围的子公司的基本情况如下（金额单位：人民币万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国能源股份有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建南平	风力风电、对能源业的投资	190,300	66.24	66.24	228,270	其他
2	中国（福清）风电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福清	风力发电项目的建设、运营	60,700	100	100	60,700	投资设立
3	中国（平潭）风电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建平潭	风力发电项目的建设、运营	11,966	51	51	6,103	投资设立
4	中国（平潭）新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建平潭	新能源项目开发、建设	9,000	90	90	8,100	投资设立
5	中国（连江）风电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建连江	风力发电项目的建设、运营	15,700	100	100	36,299	投资设立
6	中国（哈密）能源有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	新疆哈密	能源项目投资建设及经营管理	3,500	100	100	3,500	投资设立
7	黑龙江富龙风力发电有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	黑龙江富锦市	风力发电项目的建设、运营	12,681	100	100	22,898	非同一控制下企业合并
8	黑龙江富龙风能科技开发有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	黑龙江富锦市	风力发电项目的建设、运营	11,050	100	100	15,809	非同一控制下企业合并
9	中国（富锦）生物质热电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	黑龙江富锦市	生物质发电项目建设、运营	6,000	100	100	6,000	投资设立
10	福建中国海上风电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建莆田	风力发电项目的建设等	115,672	100	100	115,672	投资设立
11	中国（福清）光伏发电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	风力发电项目的建设、运营	5,000	100	100		投资设立
12	福建省福投新能源投资股份公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	燃气行业投资	17,000	80	80	12,844	投资设立
13	中海石油福建新能源有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建厦门	天然气购销、气化站建设	21,912	50	50	12,009	非同一控制下企业合并
14	福建中国物流有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建莆田	液化天然气运输、加气站投资	4,366	100	100	4,367	投资设立
15	福建闽能燃气有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建福州	天然气汽车加气站	1,000	70	70	947	投资设立
16	中国海油燃气（沙县）有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建沙县	燃气工程投资建设	600	100	100	600	投资设立
17	中海油（漳州）新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建漳州	天然气购销、气化站建设	2,000	50	50	1,000	投资设立
18	中海石油（厦门）新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建厦门	新能源技术开发；投资、建设和管理加气（油）站及气化站基础设施	900	55	55	850	非同一控制下的企业合并
19	南平福投新能源投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	天然气购销、气化站建设	3,000	51	51	2,499	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
20	松溪县福投新能源有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建南平	天然气购销、气化站建设	3,000	100	100	1,800	投资设立
21	宁德福投新能源投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建宁德	天然气购销、天然气技术及咨询服务	10,000	58.94	58.94	3,895	投资设立
22	福建省福投投资有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	对金融业和商务服务业的投资;对水的生产和供应业的投资、开发;房地产开发经营;物业管理	6,200	100	100	1,568,032	投资设立
23	福建省闽投融资再担保有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建福州	担保、再担保业务	170,000	94.52	94.52	170,000	投资设立
24	福建省闽投资资产管理有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	156,565	100	100	156,564	投资设立
25	福建闽都置业发展有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	房地产开发、房屋租赁、酒店管理	20,000	100	100	59,201	投资设立
26	福建中闽建发物业有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建福州	物业管理等	300	100	100	299	投资设立
27	恒富（南平）置业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	物业管理等	12,660	100	100	12,360	投资设立
28	华富（南平）置业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建南平	物业管理等	13,276	100	100	12,977	投资设立
29	福建省铁路投资有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	对铁路建设项目进行投资等	584,899	100	100	2,556,618	其他
30	福建省福铁土地开发有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	土地开发	5,000	100	100	5,000	投资设立
31	福建省铁路投资基金有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务等	300,100	100	100	300,100	投资设立
32	福建省华兴集团有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资、股权管理和营运	273,000	100	100	408,164	其他
33	福建华兴投资（控股）公司	二级子公司	境内金融子企业	福建福州	投资及管理	30,000	100	100	92,322	其他
34	武夷山市华兴置业有限公司	三级子公司	境内非金融子企业	福建武夷山	住房租赁	500	100	100	50	投资设立
35	福建华兴实业有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	15,000	100	100	66,771	其他
36	福建华兴物业发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	物业经营管理	500	100	100	500	其他
37	福建省融资担保有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建福州	融资担保服务	30,600	100	100	30,600	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
38	福建华兴拍卖行有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	拍卖	1,100	100	100	1,100	其他
39	福建省华兴租赁公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	设备租赁	1,503	100	100	1,503	其他
40	福建省国有资产投资营运有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	5,582	100	100	5,582	其他
41	福乐达实业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	北京市	投资及管理	3,000	100	100	3,471	其他
42	联宏泰（香港）有限公司	二级子公司	境外子企业	香港	投资及管理	885	100	100	885	其他
43	福州闽都大酒店有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	酒店服务	1,500	100	100	1,500	其他
44	福建海峡融资租赁有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	融资租赁	147,500	100	100	147,500	其他
45	福建闽投商业保理有限责任公司	三级子公司	境内金融子企业	福建厦门	商业保理业务	60,000	100	100	60,000	投资设立
46	福建省华兴投资管理有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	投资及管理	1,100	100	100	1,100	其他
47	福建华兴海峡融资租赁有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	融资租赁	18,453	100	100	18,453	投资设立
48	福建省华兴（三明）典当有限公司	二级子公司	境内金融子企业	福建三明	典当	10,000	80	80	8,000	其他
49	华兴（厦门）典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建厦门	典当	10,000	100	100	10,000	投资设立
50	福建省华兴（泉州）典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建泉州	典当	10,000	100	100	10,000	投资设立
51	福建省华兴（龙岩）典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建龙岩	典当	5,000	60	60	3,000	投资设立
52	福建省华兴（莆田）典当有限责任公司	二级子公司	境内金融子企业	福建莆田	典当	5,000	100	100	5,000	投资设立
53	福建省华宏达拍卖行有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	拍卖	1,000	100	100	1,000	其他
54	福建省华兴（三明）金融控股有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建三明	投资及管理	10,000	60	60	6,000	投资设立
55	福建武夷山市华兴小额贷款股份有限公司	二级子公司	境内金融子企业	福建武夷山	小额贷款公司服务	10,000	37.5	52.5	4,137	签署一致行动人协议取得控制权，形成非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
56	福建漳州长泰区华兴小额贷款股份有限公司	二级子公司	境内金融子企业	福建漳州	小额贷款公司服务	15,000	39.33	52	6,090	签署一致行动人协议取得控制权，形成非同一控制下的企业合并
57	福建漳州芗城区华兴小额贷款股份有限公司	二级子公司	境内金融子企业	福建漳州	小额贷款公司服务	15,000	35	55	5,250	签署一致行动人协议取得控制权，形成非同一控制下的企业合并
58	贵信有限公司	子公司	境外子企业	香港	投资及管理	78,199.06 万港元	100.00	100.00	69,304	投资设立
59	闽信集团有限公司	二级子公司	境外子企业	香港	投资及管理	171,537.66 万港元	59.53	59.53	122,940	非同一控制下企业合并
60	福建华兴创业投资有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	70,100	100	100	75,262	投资设立
61	福建省华科创业投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	19,699	98.98	98.98	20,606	投资设立
62	福建华兴润明创业投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建三明	创投业务	11,000	62.5	62.5	6,875	投资设立
63	创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建龙岩	创投业务	7,035	60.2	60.2	3,893	投资设立
64	福建泉州华兴新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建泉州	创投业务	25,010	60.02	60.02	1,201	投资设立
65	福建省创新创业投资管理有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	1,000	70	70	700	投资设立
66	福建华兴新兴创业投资有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	12,600	75	75	9,450	投资设立
67	福建创新同福股权投资有限合伙企业	子企业	境内非金融子企业	福建平潭	创投业务	30,000	100	100	6,609	投资设立
68	福建华兴润福投资合伙企业（有限合伙）	子企业	境内非金融子企业	福建三明	创投业务	10,000	100	100	4,213	投资设立
69	福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙）	子企业	境内非金融子企业	福建福州	创投业务	100,000	100	100	37,107	投资设立
70	厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	子企业	境内非金融子企业	福建厦门	创投业务	100,000	100	100	22,600	投资设立
71	福建省闽投数字科技有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建厦门	技术服务业	1,000	100	100	1,094	投资设立
72	厦门闽投科技服务有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建厦门	其他科技推广服务业	10,397	51	51	8,130	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
73	金酬有限公司	子公司	境外子企业	香港	投资及管理	104	100	100	104	投资设立
74	福建省经纬房屋租赁有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	物业租赁、管理等	74	100	100	362	其他
75	福建莆田闽投海上风电有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建莆田	风力发电项目的建设等	88,000	90	90	79,200	投资设立
76	宁德闽投海上风电有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建霞浦	风力发电项目的建设等	5,000	80	80	2,400	投资设立
77	霞浦闽东海风电有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建霞浦	风力发电项目的建设等	5,000	51	51	2,550	投资设立
78	台湾闽投经济发展有限公司	子公司	境外子企业	台湾	贸易	3.26 亿新台币	100	100	6,879	投资设立
79	福建闽投电力有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	地热、火力、水力、海洋能等发电项目及分布式能源的建设与开发	9,280	100	100	9,280	投资设立
80	平潭闽投新能源有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	福建平潭	电力供应等	2,000	70	70	912	非同一控制下的企业合并
81	闽投（富锦市）生物质热电有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	黑龙江富锦市	生物质能发电项目建设、运营	500	100	100		投资设立
82	福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建永泰	抽水蓄能电站的建设	134,609	51	51	48,450	投资设立
83	福建闽投工业区开发有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建宁德	投资与资产管理	50,000	95	95	12,287	非同一控制下企业合并
84	福建省产业股权投资基金有限公司	子公司	境内非金融子企业	福建平潭	非证券类股权投资	800,000	60	60	336,495	投资设立
85	福建龙头产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建平潭	非证券类股权投资	400,000	50	83.07	147,135	投资设立
86	福建地方产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建平潭	非证券类股权投资	400,000	50	92.86	130,080	投资设立
87	福建省石墨烯产业投资合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建福州	非证券类股权投资	50,000	80	80	8,000	投资设立
88	福建省古雷石化股权投资合伙企业（有限合伙）	二级子企业	境内非金融子企业	福建福州	非证券类股权投资	400,001	100	100	400,001	投资设立
89	福建省闽投供应链有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建平潭	投资和资产管理	76,700	97.78	97.78	48,305	投资设立
90	福建省闽投配售电有限责任公司	子公司	境内非金融子企业	福建福州	电力供应	20,100	100	100	20,100	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
91	晋江闽投电力储能科技有限公司	二级子公司	境内非金融子公司	福建晋江	工程和技术研究和试验发展；售电；承装、承修、承试电力设施；合同能源管理；节能技术推广服务；电气设备租赁	10,000	51	51	3,570	投资设立
92	福建华投投资有限公司	子公司	境内非金融子公司	福建福州	投资及管理	20,975	100	100	187,772	其他
93	南平闽投配售电有限公司	子公司	境内非金融子公司	福建南平	电网的开发、建设及运营	10,000	95	95	475	投资设立
94	创新（龙岩）科技投资合伙企业（有限合伙）	子企业	境内非金融子公司	福建龙岩	投资及管理	15,050	66.78	66.78	4,221	投资设立
95	福州创新创投投资合伙企业（有限合伙）	子企业	境内非金融子公司	福建福州	创投业务	100,000	100	100	31,000	投资设立
96	福建创新创投投资合伙企业（有限合伙）	子企业	境内非金融子公司	福建福州	创投业务	50,000	100	100	1,000	投资设立
97	福建闽投碳资产投资有限公司	子公司	境内非金融子公司	福建福州	资源与产权交易服务	30,000	100	100	500	投资设立
98	福建省闽投深海养殖装备租赁有限责任公司	子公司	境内非金融子公司	福建福州	其他机械与设备	100,000	100	100	60,000	投资设立
99	连江县闽投深海养殖装备租赁有限责任公司	二级子公司	境内非金融子公司	福建福州	船舶租赁	10,000	100	100	6,549	投资设立
100	莆田市秀屿区闽投深海养殖装备租赁有限责任公司	二级子公司	境内非金融子公司	福建莆田	船舶租赁	10,000	100	100	2,827	投资设立
101	霞浦县闽投深海开发有限责任公司	二级子公司	境内非金融子公司	福建宁德	船舶租赁	10,000	100	100	1,698	投资设立
102	惠安县闽投深海开发有限责任公司	二级子公司	境内非金融子公司	福建泉州	船舶租赁	10,000	100	100	1,734	投资设立
103	东山县闽投深海开发有限责任公司	二级子公司	境内非金融子公司	福建漳州	船舶租赁	10,000	100	100	2,794	投资设立

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中海石油福建新能源有限公司	50.00	50.00	21,912	12,009	二级子公司	占董事会成员过半，具有实际控制权
2	中海油（漳州）新能源有限公司	50.00	50.00	2,000	1,000	三级子公司	为公司第一大股东且能控制公司主要经营活动

（二）公司合并范围的变化情况

1. 本期增加的合并范围内子公司（金额单位：人民币万元）

子公司名称	级次	注册资本	持股比例（%）	投资额	取得方式
中闽（福清）光伏发电有限公司	二级子公司	5,000	100		投资设立
福建漳州芗城区华兴小额贷款股份有限公司	二级子公司	15,000	35	5,250	签署一致行动人协议取得控制权，形成非同一控制下的企业合并
福建泉州华兴新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	二级子公司	25,010	60.02	1,201	投资设立
厦门闽投科技服务有限公司	二级子公司	10,397	51	8,130	其他
闽投（富锦市）生物质热电有限公司	二级子公司	500	100		投资设立
福建创新创盈投资合伙企业（有限合伙）	子公司	50,000	100	1,000	投资设立
莆田市秀屿区闽投深海养殖装备租赁有限责任公司	二级子公司	10,000	100	2,827	投资设立
霞浦县闽投深海开发有限责任公司	二级子公司	10,000	100	1,698	投资设立
惠安县闽投深海开发有限责任公司	二级子公司	10,000	100	1,734	投资设立
东山县闽投深海开发有限责任公司	二级子公司	10,000	100	2,794	投资设立

2. 本期减少的合并范围内子公司（金额单位：人民币万元）

子公司名称	级次	注册资本	持股比例（%）	投资额	减少方式
福建中闽能源投资有限责任公司	二级子公司	44,500	100	137,484	吸收合并
中海油仙游新能源有限公司	三级子公司	900	70	421	破产清算

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

序号	子公司名称	持股比例（%）	注册资本	投资额	级次	企业类型	不合并的原因
1	福建省华福（工程）建设开发公司	100.00	331	331	子公司	境内非金融子企业	关停并转
2	香港中闽有限公司	100.00	68	68	子公司	境外非金融子企业	已进入清理整顿
3	厦门华凯经济发展有限公司	100.00	345	345	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转（2020年已税务注销）
4	福建亨达经济技术咨询有限公司	100.00	3,320	3,320	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转

序号	子公司名称	持股比例(%)	注册资本	投资额	级次	企业类型	不合并的原因
5	福州保税区华诚实业有限公司	80.00	1,300	1,040	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
6	香港辉达投资有限公司	100.00			三级子公司	境外企业	关停并转
7	宁德天润经贸有限公司	90.00	68	61.20	三级子公司	境内非金融子企业	关停并转
8	福建世纪阳光房地产开发有限公司	100.00	800	800	三级子公司	境内非金融子企业	已进入清理整顿
9	华鑫（香港）控股有限公司	100.00	1,060.60	1,060.60	二级子公司	境外企业	资不抵债且非持续经营
10	香港建兴财务有限公司	100.00	1,075.10	1,075.10	二级子公司	境外企业	资不抵债且非持续经营
11	厦门华信租赁有限公司	100.00	1,000	918.47	二级子公司	境内非金融子企业	关停并转

八、合并财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位；“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173,696.72	284,814.12
银行存款	7,064,576,024.58	7,392,054,645.39
其他货币资金	436,028,888.97	831,268,129.14
合 计	7,500,778,610.27	8,223,607,588.65
其中：存放在境外的款项总额	497,800,292.12	309,481,149.27

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	23,817,273.47	10,608,992.82
用于担保的定期存款或通知存款	202,209,529.90	480,000.00
质押存款等	188,999,789.42	188,739,022.30
合 计	415,026,592.79	199,828,015.12

（二）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	7,577,990,392.13	6,828,843,298.99
其中：债券工具投资		
权益工具投资	1,051,306,134.79	1,164,547,616.11
结构性存款	6,139,666,164.81	5,449,970,098.54
其他	387,018,092.53	214,325,584.34

项目	期末公允价值	期初公允价值
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		
其中：债券工具投资		
其他		
合 计	7,577,990,392.13	6,828,843,298.99

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

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	20,963,973.17		20,963,973.17	181,686,104.29		181,686,104.29
商业承兑汇票	300,000.00		300,000.00			
合 计	21,263,973.17		21,263,973.17	181,686,104.29		181,686,104.29

2. 应收票据坏账准备

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	21,263,973.17	100.00			21,263,973.17	181,686,104.29	100.00			181,686,104.29
合 计	21,263,973.17	100.00			21,263,973.17	181,686,104.29	100.00			181,686,104.29

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	300,000.00		
中铁十局集团第五工程有限公司	300,000.00		
银行承兑汇票小计	20,963,973.17		
福建永荣科技有限公司	13,523,032.22		
福建省华银铝业有限公司	3,034,519.00		
福建省南平铝业有限公司	2,906,421.95		
中铁三局集团物资供应有限公司	1,100,000.00		
中铁三局集团第二工程有限公司	400,000.00		
合 计	21,263,973.17		

(四) 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）	1,336,648,184.33	41,628,286.92	1,205,246,722.53	37,480,133.20
1-2 年（含 2 年）	768,502,816.74	55,165,827.70	624,962,381.27	27,595,315.45
2-3 年（含 3 年）	360,568,451.82	16,296,390.63	268,134,186.32	28,924,697.46
3-4 年（含 4 年）	35,797,191.05	10,600,141.85	24,260,693.81	9,166,063.00
4-5 年（含 5 年）	9,488,981.03	8,194,274.88	14,288,798.82	12,834,621.88
5 年以上	77,307,422.61	77,307,422.61	282,348,825.95	278,448,866.57
合 计	2,588,313,047.58	209,192,344.59	2,419,241,608.70	394,449,697.56

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/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,468,836.25	1.83	33,366,487.45	70.29	14,102,348.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,540,844,211.33	98.17	175,825,857.14	6.92	2,365,018,354.19
其中：账龄组合	301,432,649.04	11.86	89,615,441.15	29.73	211,817,207.89
关联方组合	12,334,361.17	0.49			12,334,361.17
其他有收回保证条件组合	622,179.57	0.02			622,179.57
其他组合	2,226,455,021.55	87.63	86,210,415.99	3.87	2,140,244,605.56
合 计	2,588,313,047.58	100.00	209,192,344.59	8.08	2,379,120,702.99

(续上表)

类别	期初数				
	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/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	216,514,736.96	8.95	210,439,923.65	97.19	6,074,813.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,202,726,871.74	91.05	184,009,773.91	8.35	2,018,717,097.83
其中：账龄组合	151,458,937.27	6.88	109,904,778.09	72.56	41,554,159.18
关联方组合	171,725,755.11	7.80			171,725,755.11
其他有收回保证条件组合	806,970.18	0.04			806,970.18
其他组合	1,878,735,209.18	85.29	74,104,995.82	3.94	1,804,630,213.36
合 计	2,419,241,608.70	100.00	394,449,697.56	16.30	2,024,791,911.14

期末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
中海油仙游新能源有限公司	38,023,694.80	23,921,346.00	1 年以内 3,506,486.40 元， 1-2 年 34,517,208.40 元	62.91	预计无法全额收回
国网黑龙江省电力有限公司	3,903,250.56	3,903,250.56	3-4 年 887,800.32 元， 4-5 年 3,015,450.24 元	100.00	接网补贴，预计无法收回
福建宇星实业有限公司	2,442,686.20	2,442,686.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
INFINITY	1,725,985.50	1,725,985.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
厦门鹭城巴士集团有限公司	394,552.42	394,552.42	1 年以内	100.00	预计无法收回
福建省三明市美华机锻制造有限公司	291,990.30	291,990.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
福安市东明船舶修造有限公司	225,000.00	225,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
福州福佑发贸易有限公司	225,000.00	225,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
厦门公交集团翔安公共交通有限公司	111,684.47	111,684.47	1 年以内	100.00	预计无法收回
辰祥投资（福建）有限公司	107,912.00	107,912.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	47,451,756.25	33,349,407.45	——	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	200,124,092.26	66.39	2,001,240.94	15,488,925.52	10.23	154,889.32
1-2 年（含 2 年）	1,007,700.86	0.33	100,770.08	5,148,437.62	3.40	514,843.75
2-3 年（含 3 年）	3,574,706.90	1.19	1,072,412.06	24,437,984.01	16.13	7,331,395.20
3-4 年（含 4 年）	17,980,849.62	5.96	8,990,424.82	7,893,581.03	5.21	3,946,790.53
4-5 年（含 5 年）	6,473,530.79	2.15	5,178,824.64	2,665,749.00	1.76	2,132,599.20
5 年以上	72,271,768.61	23.98	72,271,768.61	95,824,260.09	63.27	95,824,260.09
合 计	301,432,649.04	100.00	89,615,441.15	151,458,937.27	100.00	109,904,778.09

(2) 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
关联方组合	12,334,361.17			171,725,755.11		
其他有收回保证条件的款项	622,179.57			806,970.18		
其他组合	2,226,455,021.55	3.87	86,210,415.99	1,878,735,209.18	3.94	74,104,995.82
合 计	2,239,411,562.29	3.85	86,210,415.99	2,051,267,934.47	3.61	74,104,995.82

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	2,167,490,425.98	83.74	78,796,312.86
国网黑龙江省电力有限公司	132,513,904.43	5.12	9,412,631.47
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	63,017,344.92	2.43	2,671,436.97
中海油仙游新能源有限公司	38,023,694.80	1.47	23,921,346.00
国网福建省电力有限公司福州供电公司	21,996,276.18	0.85	769,773.20
合计	2,423,041,646.31	93.61	115,571,500.50

(五) 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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	165,612,910.57	96.05		360,934,954.23	89.23	
1-2 年（含 2 年）	5,069,962.04	2.94		40,746,640.21	10.07	
2-3 年（含 3 年）	39,049.50	0.02		2,739,844.26	0.68	
3 年以上	1,703,930.37	0.99		73,871.57	0.02	
合 计	172,425,852.48	100.00		404,495,310.27	100.00	

2. 账龄超过一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
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	宁波东方电缆股份有限公司	1,616,239.97	1-2 年	设备未达到预付款扣回条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	中国水利水电夹江水工机械有限公司	1,271,969.50	1-2 年	设备未达到预付款扣回条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	长江空间信息技术工程有限公司（武汉）	1,134,291.00	3 年以上	工程尚未完工，未达到结算条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	福州紫光高科技投资发展有限公司	1,000,000.00	1-2 年	工程尚未完工，未达到结算条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	士林建设实业有限公司	454,134.80	3 年以上	工程尚未完工，未达到结算条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	浙江双阳风机有限公司	252,586.40	1-2 年	设备未达到预付款扣回条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	福建永鑫昌电力科技有限公司	155,608.38	1-2 年	设备未达到预付款扣回条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	福建永福电力设计股份有限公司	121,151.94	1-2 年	工程尚未完工，未达到结算条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	镇江默勒电器有限公司	117,432.90	1-2 年	设备未达到预付款扣回条件
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	安徽世纪凯旋消防科技有限公司	110,642.60	1-2 年	设备未达到预付款扣回条件
合 计		6,234,057.49	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中海福建天然气有限责任公司	54,645,586.81	31.69	
工商银行澳门分行	31,083,282.01	18.03	
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	25,000,000.00	14.50	
福州紫光高科技投资发展有限公司	17,700,000.00	10.27	
澳门国际银行	7,640,639.88	4.43	
合 计	136,069,508.70	78.92	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	78,657,285.37	85,573,946.66
应收股利	4,043,833.29	
其他应收款项	2,166,410,089.44	2,469,712,306.21
合 计	2,249,111,208.10	2,555,286,252.87

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		
债券投资		
调剂资金	78,657,285.37	85,573,946.66
合 计	78,657,285.37	85,573,946.66

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	4,043,833.29			
其中：（1）闽信昌晖	4,043,833.29		未结算，款项已于 2023 年 2 月已收回	否
账龄一年以上的应收股利				
合 计	4,043,833.29			

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

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）	34,802,386.62	205,288.40	956,891,145.33	10,078,336.92
1-2 年（含 2 年）	629,629,329.23	10,100,777.62	7,009,738.39	1,751,387.88
2-3 年（含 3 年）	5,909,106.12	1,604,196.54	51,271,953.58	2,454,321.30
3-4 年（含 4 年）	47,509,915.59	4,031,180.60	5,916,777.09	315,582.84
4-5 年（含 5 年）	2,472,834.28	399,514.93	13,637,868.47	122,109.54
5 年以上	2,452,418,549.22	989,991,073.53	2,438,107,299.83	988,400,738.00
合 计	3,172,742,121.06	1,006,332,031.62	3,472,834,782.69	1,003,122,476.48

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	176,544,404.07	5.56	167,129,473.42	94.67	9,414,930.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,996,197,716.99	94.44	839,202,558.20	28.01	2,156,995,158.79
合 计	3,172,742,121.06	100.00	1,006,332,031.62	68.28	2,166,410,089.44

(续上表)

类别	期初数				
	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/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	177,145,142.69	5.10	167,657,057.52	94.64	9,488,085.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,295,689,640.00	94.90	835,465,418.96	25.35	2,460,224,221.04
合 计	3,472,834,782.69	100.00	1,003,122,476.48	71.12	2,469,712,306.21

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
福建华兴财政证券公司	50,903,323.64	50,903,323.64	100.00	法人资格已取消，预计无法收回
香港中闽有限公司	43,077,272.49	43,077,272.49	100.00	预计无法收回
武夷山铁路有限责任公司	17,410,000.00	10,000,000.00	57.44	预计无法全额收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
标力公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
石狮狮王塑胶	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
福建省长兴船舶重工有限公司	8,159,447.00	7,900,560.00	96.83	应收代偿款对应应急资金，预计无法收回，均已全额计提减值
福建永林竹业有限公司	7,952,500.00	7,952,500.00	100.00	企业已停产，资不抵债，经减值测试，已无收回可能
华福香港有限公司	5,828,378.67	5,828,378.67	100.00	预计无法收回
福建省宏昌投资有限公司	5,323,314.00	5,323,314.00	100.00	已判决，未收回
铁路资金中心(远侨公司)	3,604,533.04	3,604,533.04	100.00	预计无法收回
合 计	160,258,768.84	152,589,881.84	95.21	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①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（含 1 年）	1,793,210.38	0.21	17,932.09	1,391,240.50	0.17	13,912.43
1-2 年（含 2 年）	248,880.84	0.03	24,888.09	628,436.99	0.08	62,843.70
2-3 年（含 3 年）	600,294.98	0.07	180,088.49	8,045,740.53	0.95	2,413,722.14
3-4 年（含 4 年）	7,985,381.12	0.95	3,992,690.57	456,758.87	0.05	228,379.45
4-5 年（含 5 年）	496,217.12	0.06	396,973.70	119,225.98	0.01	95,380.78
5 年以上	834,275,434.18	98.68	834,275,434.18	832,362,980.33	98.74	832,362,980.33
合 计	845,399,418.62	100.00	838,888,007.12	843,004,383.20	100.00	835,177,218.83

②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
关联方组合	23,206,908.45			10,963,863.31		
备用金及应收职工代垫款	921,089.68			1,226,863.06		49.75
保证金及押金	48,447,318.01	0.27	133,065.16	258,270,044.83	0.09	238,496.04
政府部门款项	1,102,240,703.88			1,204,346,579.61		
其他有收回保证条件的款项	973,528,468.20			974,472,383.47		
其他组合	2,453,810.15	7.40	181,485.92	3,405,522.52	1.46	49,654.34
合 计	2,150,798,298.37	0.01	314,551.08	2,452,685,256.80	0.01	288,200.13

其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	12,768,678.41	52,830,710.21	937,523,087.86	1,003,122,476.48
年初余额在本期				
—转入第二阶段	-10,282,505.62	10,282,505.62		
—转入第三阶段		-43,231,979.96	43,231,979.96	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,688,212.77	362,003.18	1,153,956.23	3,204,172.18
本期转回	162,506.79	110,586.14	1,034,275.70	1,307,368.63
本期转销				
本期核销				
其他变动	10,129.81	54,850.70	1,247,771.08	1,312,751.59
年末余额	4,022,008.58	20,187,503.61	982,122,519.43	1,006,332,031.62

(3) 按欠款方归集的年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
福建省汽车工业集团有限公司	往来款	800,000,000.00	5 年以上	25.21	
南平市国资委	往来款	597,000,000.00	1-2 年	18.82	
华鑫(香港)控股有限公司	往来款	286,713,201.54	5 年以上	9.04	286,713,201.54
漳州市铁路投资开发有限公司 征地拆迁	从厦门路桥统筹款中支付给地方的 拆迁补偿资金,待今后折股	190,000,000.00	5 年以上	5.99	
龙岩市财政局	从厦门路桥统筹款中支付给地方的 拆迁补偿资金,待今后折股	150,000,000.00	5 年以上	4.73	
合 计	—	2,023,713,201.54	—	63.78	

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	40,649,198.33		40,649,198.33	33,679,773.39		33,679,773.39
自制半成品及在产品						
其中: 开发成本						

项目	年末数			年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品（产成品）	70,677,636.11	63,968.00	70,613,668.11	262,225.17	63,968.00	198,257.17
其中：开发产品						
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	225,501.62		225,501.62			
合同履约成本						
消耗性生物资产						
其他	310,126,056.74	310,126,056.74		310,126,056.74	310,126,056.74	
其中：尚未开发的 土地储备						
合 计	421,678,392.80	310,190,024.74	111,488,368.06	344,068,055.30	310,190,024.74	33,878,030.56

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
数字业务合同质保金	1,900,660.51	19,006.61	1,881,653.90			
松溪县家园桂花城居民燃气管道工程	235,620.14	70,686.04	164,934.10	235,620.14	30,630.62	204,989.52
松溪县东升商城管道燃气配套工程	210,787.29	63,236.19	147,551.10	210,787.29	27,402.35	183,384.94
松溪县象城龙庭居民燃气管道工程	19,826.78	5,948.03	13,878.75	19,826.78	2,577.48	17,249.30
松溪县东大广场居民燃气管道工程	15,236.76	4,571.03	10,665.73	15,236.76	1,980.78	13,255.98
燃气配套工程（松溪县碧桂园房地产开发有限公司）				513,000.00	66,690.00	446,310.00
合 计	2,382,131.48	163,447.90	2,218,683.58	994,470.97	129,281.23	865,189.74

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
松溪县家园桂花城居民燃气管道工程	30,630.62	40,055.42			70,686.04	根据收入准则计提预计减值损失
松溪县东升商城管道燃气配套工程	27,402.35	35,833.84			63,236.19	根据收入准则计提预计减值损失
数字业务合同质保金		19,006.61			19,006.61	根据收入准则计提预计减值损失
松溪县象城龙庭居民燃气管道工程	2,577.48	3,370.55			5,948.03	根据收入准则计提预计减值损失
松溪县东大广场居民燃气管道工程	1,980.78	2,590.25			4,571.03	根据收入准则计提预计减值损失
燃气配套工程（松溪县碧桂园房地产开发有限公司）	66,690.00		66,690.00			根据收入准则计提预计减值损失
合计	129,281.23	100,856.67	66,690.00		163,447.90	——

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一、债权投资	111,751,432.68	159,525,589.38
二、其他债权投资		
三、长期应收款	203,175,779.62	83,542,809.14
1、融资租赁	193,008,881.14	79,368,601.77
2、分期收款销售商品		
3、分期收款提供劳务		
4、其他	10,166,898.48	4,174,207.37
四、长期待摊费用		
五、其他非流动资产	54,003,998.35	113,716,676.20
六、发放贷款及垫款	324,740,964.17	324,677,911.65
1、信用贷款		
2、保证贷款	50,479,307.75	66,433,270.40
3、附担保物贷款	494,931,141.16	502,045,568.04
其中：抵押贷款	357,957,176.94	375,267,732.14
质押贷款	136,973,964.22	126,777,835.90
4、其他		
5、贷款损失准备	220,669,484.74	243,800,926.79
其中：单项计提数	149,899,387.67	171,891,300.80
组合计提数	70,770,097.07	71,909,625.99
七、其他		
合 计	693,672,174.82	681,462,986.37

(十) 其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
大额存单	1,231,448,628.56	-
国债回购	1,067,312,501.24	
待抵扣及待认证进项税	783,018,114.80	974,573,065.99
应收融资租赁款	214,842,762.49	
委托贷款	177,228,200.51	95,910,378.83
应收保理款	133,889,397.06	9,587,639.15
应收款项类投资—经营期限为一年购入不良资产	55,365,716.52	114,445,436.87
预缴税金	11,180,130.25	9,461,863.10
其他	13,406,014.49	10,263,658.89
合 计	3,687,691,465.92	1,214,242,042.83

(十一) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	100,073,371.05	107,139,365.64
保证贷款	328,192,728.21	308,155,508.85
附担保物贷款	312,989,172.32	225,174,087.46
其中：抵押贷款	250,798,216.72	158,649,769.62
质押贷款	62,190,955.60	66,524,317.84
其他		
贷款和垫款总额	741,255,271.58	640,468,961.95
减：贷款损失准备	437,103,986.30	439,368,034.14
其中：单项计提数	415,012,539.75	424,975,407.59
组合计提数	22,091,446.55	14,392,626.55
贷款和垫款账面价值	304,151,285.28	201,100,927.81

2. 逾期贷款

项目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款		30,034.01	1,500,226.05	91,456,300.00	92,986,560.06
保证贷款	4,441,283.98	2,181,704.97	8,944,547.85	272,830,538.90	288,398,075.70
附担保物贷款	2,566,339.74	5,039,484.77	3,209,717.51	66,161,710.14	76,977,252.16
其中：抵押贷款	2,566,339.74	5,039,484.77	3,209,717.51	5,036,000.00	15,851,542.02
质押贷款				61,125,710.14	61,125,710.14
其他					
合计	7,007,623.72	7,251,223.75	13,654,491.41	430,448,549.04	458,361,887.92

续上表

项目	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	25,817.37	2,013,204.08	437,405.25	91,453,239.06	93,929,665.76
保证贷款		663,954.26	7,539,146.37	267,491,624.25	275,694,724.88
附担保物贷款		643,412.76	3,664,041.02	70,550,732.53	74,858,186.31
其中：抵押贷款		643,412.76	3,664,041.02	4,219,000.00	8,526,453.78
质押贷款				66,331,732.53	66,331,732.53
其他					
合计	25,817.37	3,320,571.10	11,640,592.64	429,495,595.84	444,482,576.95

3. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	424,975,407.59	14,392,626.55	426,676,762.08	
本年计提	3,490,337.16	13,236,526.32		19,438,743.80
本年转出				-1,875,653.78
本年核销		-386,716.22		-295,040.00
本年转回	-13,453,205.00	-5,150,990.10	-1,701,354.49	-2,875,423.47
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	-13,453,205.00	402,500.76	-817,064.62	-1,773,648.83
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回		-5,553,490.86		-1,101,774.64
—其他因素导致的转回			-884,289.87	
年末余额	415,012,539.75	22,091,446.55	424,975,407.59	14,392,626.55

(十二) 债权投资

1. 债权投资情况

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
应收款项类投资-不良债权资产-合作包	526,736,428.08		526,736,428.08	425,063,126.88		425,063,126.88
大额存单	263,845,626.03		263,845,626.03			
泾县国有资产投资运营有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
凤台县华兴城市建设投资有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
南陵县建设投资有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	810,582,054.11		810,582,054.11	459,063,126.88		459,063,126.88

2. 年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
晋江市同信民间资本管理股份有限公司（东方资管德尔惠等 2 户债权资产包）	141,848,000.00	7.10%	7.10%	2025/12/8
福安市五福资产管理有限公司（信达资管-福建银嘉机电有限公司等 6 户项目债权资产包）	100,479,540.00	6.80%	6.80%	2025/3/28
中晟福瑞（厦门）信息咨询有限公司（信达资管福建省分公司福建国晖鞋业有限公司等 8 户项目债权资产包）	63,772,533.93	7.50%	7.50%	2024/8/23
泉州星帆贸易有限公司（厦门中信银行-厦门市中顺糖业有限公司债权）	41,300,000.00	7.50%	7.50%	2025/6/27
福建大微金融服务有限公司（厦门国际银行股份有限公司福州分行-天津市隆泰冷暖设备制造有限公司债权）	36,890,000.00	7.50%	7.50%	2025/6/1
福建鑫华融投资有限公司（信达资管泉州宏利伞业有限公司等 30 户债权资产包-泉州宏利伞业等 10 户）	34,488,495.05	7.50%	7.50%	2025/2/28

债权项目	面值	票面利率%	实际利率%	到期日
福州鑫海晟投资有限公司（信达资管泉州宏利伞业有限公司等 30 户债权资产包-诗英团鞋塑等 20 户）	29,718,833.06	6.80%	6.80%	2025/2/28
福建龙商资产管理有限公司(兴业银行三九军大等 3 户债权)	28,000,000.00	7.50%	7.50%	2025/6/27
2021 年对公大额存单第 9 期	26,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/9/29
2022 年对公大额存单第 1 期	22,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/1/27
合 计	524,497,402.04	——	——	——

(十三)长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,213,577,732.27	108,096,409.67	1,105,481,322.60
其中：未实现融资收益	199,567,102.97		199,567,102.97
分期收款销售商品			0.00
分期收款提供劳务			0.00
其他	1,560,226,817.36	132,345,102.02	1,427,881,715.34
合 计	2,773,804,549.63	240,441,511.69	2,533,363,037.94

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,283,097,694.48	160,480,008.70	1,122,617,685.78
其中：未实现融资收益	2,486,952.07		2,486,952.07
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
其他	1,575,492,905.13	132,345,102.02	1,443,147,803.11
合 计	2,858,590,599.61	292,825,110.72	2,565,765,488.89

金额较大的长期应收款

债务人名称	期末余额	期末坏账准备	账龄	性质或内容	与公司关系	期末余额占总额的比例(%)
福建船政重工股份有限公司	498,850,000.00		3 年以上	股权转让款	非关联方	17.98
福建铁路有限公司	485,524,486.83	2,427,622.43	1 年以内 197,806,127.23 元、1-2 年 287,718,359.60 元	融资租赁款	非关联方	17.50
福建省现代服务业产业发展投资合伙企业（有限合伙）	391,296,584.93		3 年以上	代付投资款	非关联方	14.11

债务人名称	期末余额	期末坏账准备	账龄	性质或内容	与公司关系	期末余额占总额的比例(%)
福建省创新电子信息产业投资发展有限公司	200,000,000.00		3 年以上	代付投资款	非关联方	7.21
福建水口发电集团有限公司	172,680,000.00		3 年以上	债权	关联方	6.23
福建省晋江新佳园控股有限公司	147,665,153.05	738,325.77	1-2 年	融资租赁款	非关联方	5.32
福州西湖大酒店	140,090,248.43	93,331,645.16	3 年以上	债权	关联方	5.05
福州高新区投资控股有限公司	100,980,529.35	504,902.65	1 年以内	融资租赁款	非关联方	3.64
福清市侨乡建设投资有限公司	100,072,632.28	500,363.16	1 年以内	融资租赁款	非关联方	3.61
福建兆元光电有限公司	68,745,412.83	343,727.06	1-2 年	融资租赁款	非关联方	2.48
合 计	2,305,905,047.70	97,846,586.23	——	——	——	83.13

(十四) 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
对子公司投资	32,243,122.91	33,086.77	43,565.34	32,232,644.34
对合营企业投资				
对联营企业投资	31,512,750,028.85	2,020,147,245.89	729,940,935.36	32,802,956,339.38
小 计	31,544,993,151.76	2,020,180,332.66	729,984,500.70	32,835,188,983.72
减：长期股权投资减值准备	31,186,186.54	16,571,800.00		47,757,986.54
合 计	31,513,806,965.22	2,003,608,532.66	729,984,500.70	32,787,430,997.18

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
厦门华信租赁有限公司	9,184,667.00			9,184,667.00		9,184,667.00	100.00	100.00
福建世纪阳光房地产开发有限公司	7,320,000.00			7,320,000.00		1,167,950.66	91.50	91.50
福州保税区华诚实业有限公司	4,741,564.03		43,565.34	4,697,998.69			40.00	40.00
厦门华凯经济发展有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00		3,450,000.00	100.00	100.00
福建省华福(工程)建设开发公司	3,310,000.00			3,310,000.00		1,655,000.00	100.00	100.00
福建亨达经济技术咨询有限公司	2,944,891.88	33,086.77		2,977,978.65			20.00	20.00
香港中闽有限公司	680,000.00			680,000.00		680,000.00	100.00	100.00
宁德天润经贸有限公司	612,000.00			612,000.00		612,000.00	90.00	90.00
合 计	32,243,122.91	33,086.77	43,565.34	32,232,644.34		16,749,617.66	——	——

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他				
合计	15,186,966,100.90	31,512,750,028.85	682,692,127.96	-60,261,589.99	1,443,606,530.43	-29,346,321.06	159,756.82	-669,679,345.37	16,571,800.00	-76,964,848.26	32,802,956,339.38	31,008,368.88	—	—
一、合营企业														
二、联营企业	15,186,966,100.90	31,512,750,028.85	682,692,127.96	-60,261,589.99	1,443,606,530.43	-29,346,321.06	159,756.82	-669,679,345.37	16,571,800.00	-76,964,848.26	32,802,956,339.38	31,008,368.88	—	—
福建水电发电集团有限公司	790,473,600.00	1,977,734,707.93			90,555,322.77			-39,498,377.81			2,028,821,652.89		36.00	36.00
厦门华夏国际电力发展有限公司	252,290,000.00	321,870,640.72			-17,272,458.77	136,800.00	429,399.00				305,164,380.95		24.00	24.00
中海福建燃气发电有限公司	155,400,000.00	267,180,978.09			33,582,040.05		277,392.81	-72,685,500.98			228,354,909.97		20.00	20.00
福建佛冠滩水电开发有限公司	176,000,000.00	234,444,441.56			49,618,306.04		50,197.27				284,112,944.87		22.00	22.00
福建三明供电有限公司	38,080,000.00	37,927,387.60									37,927,387.60		40.00	40.00
华电（沙县）能源有限公司	30,649,200.00	24,645,322.60			450,074.89		13,294.00				25,108,691.49		25.00	25.00
中海福建天然气有限责任公司	885,419,437.00	1,611,704,409.95			-171,108,520.86		-2,029,271.89				1,138,566,617.20		40.00	40.00
国家管网集团福建省管网有限公司	987,093,956.00	937,076,656.00	50,007,300.00		7,649.27		1,838.82				987,093,444.09		40.00	40.00
国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	501,156,105.89	373,757,189.50	113,700,000.00		4,522.93		0.00				487,461,712.43		40.00	40.00
国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	24,000,000.00	33,905,831.65			-20,084,841.30		320,974.33				14,141,964.68		40.00	40.00
中海油销售福建有限公司	44,905,670.81	32,782,745.79	13,184,827.96		359,183.14		10.75				46,306,767.64		30.00	30.00
福建龙洲海油新能源有限公司	13,720,000.00	15,611,689.98			155,514.05		23,239.98				15,790,444.01		49.00	49.00
福建省水利投资开发集团有限公司		1,716,469,273.47			-3,228,330.09	3,393,564.74	-975,506.06				1,715,659,002.06		23.20	23.20
平潭综合实验区投资发展有限责任公司	300,000,000.00	974,813,469.71			1,363,646.11		3,594.00				976,180,709.82		30.00	30.00
宁钢东南铜业有限公司	784,000,000.00	880,764,129.26			234,741,824.07	-2,497,543.50	5,041,354.06	-32,000,000.00			1,086,049,763.89		40.00	40.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 年末余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备					其他
福建永荣科技有限公司	392,000,000.00	419,750,474.57			9,221,203.70			-44,414,639.41		384,557,038.86		13.77	13.77	
厦门国际银行股份有限公司	6,621,544,752.00	16,405,052,924.30			1,181,838,115.05	-28,795,308.45	-2,996,760.25	-439,890,886.53		49,063,252.02	17,164,271,336.14	25.69	25.69	
华福证券有限责任公司	1,623,853,148.81	4,061,265,903.50			382,730,929.14	-2,425,283.15		-26,379,600.00			4,415,254,949.49	34.71	34.71	
海峡金桥财产保险股份有限公司	300,000,000.00	157,372,140.97			-19,715,164.39	-3,085,766.71					134,571,209.87	20.00	20.00	
福建共和康康基金股权投资合伙企业（有限合伙）	75,356,302.17	137,575,508.79		-37,781,197.83	-16,869,307.98						82,925,002.98	29.17	29.17	
福建省新兴产业股权投资合伙企业	33,978,333.24	71,046,718.09		-2,480,392.16	-1,267,755.77						67,298,570.16	49.02	49.02	
福建坊帮晋新创业投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	59,717,816.90	60,000,000.00		-1,388,743.90	3,965,503.51					122,224,576.51	17.57	17.57	
福建海峡文化创意产业股权投资合伙企业（有限合伙）	25,891,090.25	24,165,352.78			-273,273.28						23,892,079.50	32.84	32.84	
福建平潭华兴小额贷款股份有限公司	49,980,000.00	56,155,818.24			2,592,385.87			-2,499,000.00			56,249,204.11	31.24	31.24	
闽信昌晖	13,241,973.80	42,871,207.86			-1,191,969.21	16,078.86		-4,043,833.29		2,716,280.35	40,367,764.57	40.00	40.00	
福建省晋安区华兴小额贷款股份有限公司	33,600,000.00	34,484,507.20			2,170,968.76			-840,000.00			35,815,475.96	28.00	28.00	
福建连江华兴小额贷款股份有限公司	29,990,000.00	33,479,940.74			1,536,852.24			-1,349,550.00			33,667,242.98	24.99	24.99	
北京福信置业有限公司	388,800,000.00		388,800,000.00		575,782.48						389,375,782.48	19.44	19.44	
福建福顺晶源科技有限公司	120,000,000.00	134,299,633.98			1,244,939.34						135,544,573.32	40.00	40.00	
福建省充电路网投资发展有限公司	90,000,000.00	86,135,770.24			120,397.45						86,256,167.69	30.00	30.00	
其他	285,552,530.93	348,707,436.88	57,000,000.00	-20,000,000.00	3,084,038.63	5,633.64		-6,107,957.35	16,571,800.00	-128,744,380.63	253,944,771.17	31,008,368.88	—	—

(十五) 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
向莆铁路股份有限公司（向莆铁路、兴泉铁路）	10,829,000,000.00	10,479,000,000.00
兴业银行	10,779,793,560.07	5,980,082,419.36
福建铁路有限公司（福平铁路、南三龙铁路、龙龙铁路）	9,689,820,000.00	8,689,820,000.00
京福闽赣铁路客运专线有限公司（合福铁路）	5,086,230,000.00	5,086,230,000.00
兴业证券	4,371,944,041.50	5,788,636,711.52
东南沿海铁路福建有限责任公司（温福铁路、衢宁铁路、福厦高铁）	4,205,000,000.00	4,205,000,000.00
中国电信	3,655,295,169.58	2,465,471,753.97
兴业国际信托有限公司	1,914,853,797.61	1,902,331,676.90
福建炼油化工有限公司	1,498,632,644.96	1,844,032,849.40
武夷山铁路有限责任公司	852,000,000.00	852,000,000.00
赣龙复线铁路有限责任公司（赣龙复线铁路）	666,000,000.00	666,000,000.00
泉州铁路有限责任公司	650,000,000.00	650,000,000.00
华能国际	522,826,464.65	3,098,994,739.05
金龙汽车	450,757,571.25	475,757,571.00
闽东电力	400,559,763.00	782,052,807.76
瀚蓝环境	154,336,879.06	228,193,124.04
永诚保险	123,305,191.69	121,393,168.13
福建港尾铁路有限责任公司（港尾铁路）	102,000,000.00	102,000,000.00
其他	208,441,304.40	267,187,051.72
合计	56,160,796,387.77	53,684,183,872.85

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	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	571,555,749.21		565,122,518.51		拟长期持有	
中国电信	252,991,789.78	2,782,909,687.58			拟长期持有	
兴业证券	137,099,290.50	1,784,453,909.54			拟长期持有	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
福建炼油化工有限公司	88,800,581.54		592,770,733.40		拟长期持有	
瀚蓝环境	1,839,334.42	16,638,127.30		6,558,000.85	拟长期持有	处置
兴业国际信托有限公司		1,239,465,296.41			拟长期持有	
华能国际		1,367,746,873.69		1,121,525,666.78	拟长期持有	处置
金龙汽车			149,242,422.75		拟长期持有	
闽东电力		146,315,021.19		69,344,713.79	拟长期持有	处置
永诚保险		14,249,191.69			拟长期持有	
其他	6,734,205.03	26,430,882.68	447,083,847.68	-3,082,408.60	拟长期持有	
合 计	1,059,020,950.48	7,378,208,990.08	1,754,219,522.34	1,194,345,972.82	——	——

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
福建省石油化学工业有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
福建福清核电有限公司	2,368,220,910.15	2,157,819,498.34
厦门航空有限公司	2,206,634,540.47	2,391,231,228.13
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
元翔（福州）国际航空港有限公司	209,817,772.07	209,810,192.03
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	197,818,325.43	172,614,528.43
平潭兴杭国弘股权投资合伙企业（有限合伙）	178,080,534.66	167,557,016.94
福建海西新药创制股份有限公司	158,230,800.00	75,803,700.00
福建德尔科技股份有限公司	104,720,700.00	30,000,000.00
眉山博雅新材料股份有限公司	90,000,000.00	
国开精诚（北京）投资基金有限公司	86,315,988.28	138,203,388.63
福建科宏生物工程股份有限公司	75,930,000.00	25,310,000.00
福建海峡人力资源股份有限公司	56,069,200.00	25,578,000.00
晋江凯辉贰期基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他	973,679,308.93	653,381,682.38
合 计	11,055,518,079.99	10,397,309,234.88

(十七) 投资性房地产

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	512,405,980.02	8,007,238.43	10,117,598.12	510,295,620.33
其中：房屋、建筑物	385,310,671.98	8,007,238.43	10,117,598.12	383,200,312.29
土地使用权	127,095,308.04			127,095,308.04
二、累计折旧和累计摊销合计	242,834,368.99	16,303,711.69	8,662,905.84	250,475,174.84
其中：房屋、建筑物	204,263,747.79	14,026,167.97	8,662,905.84	209,627,009.92
土地使用权	38,570,621.20	2,277,543.72	-	40,848,164.92
三、投资性房地产账面净值合计	269,571,611.03			259,820,445.49
其中：房屋、建筑物	181,046,924.19			173,573,302.37
土地使用权	88,524,686.84			86,247,143.12
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	21,800,000.00			21,800,000.00
其中：房屋、建筑物	21,800,000.00			21,800,000.00
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	247,771,611.03			238,020,445.49
其中：房屋、建筑物	159,246,924.19			151,773,302.37
土地使用权	88,524,686.84			86,247,143.12

(十八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	16,405,460,751.52	9,092,381,992.79
固定资产清理	135,840.56	135,840.56
合 计	16,405,596,592.08	9,092,517,833.35

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	11,786,608,582.37	8,129,936,984.91	54,659,119.43	19,861,886,447.85
其中：土地资产	12,176,198.80		153,392.60	12,022,806.20
房屋及建筑物	664,073,678.82	2,397,635,800.72	13,958,520.80	3,047,750,958.74
机器设备	10,916,233,617.95	5,691,026,003.28	16,048,680.61	16,591,210,940.62
运输工具	120,717,139.20	24,037,095.41	20,284,045.37	124,470,189.24
电子设备	71,502,911.48	16,609,631.28	4,209,557.26	83,902,985.50
办公设备	1,728,459.69	220,038.30	4,922.79	1,943,575.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	176,576.43	408,415.92		584,992.35
二、累计折旧合计	2,624,981,746.36	767,252,732.50	32,838,165.73	3,359,396,313.13
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	168,969,451.15	42,545,788.54	6,616,824.91	204,898,414.78
机器设备	2,331,582,445.60	703,809,524.86	4,178,798.86	3,031,213,171.60
运输工具	69,436,215.53	10,478,901.60	17,857,417.37	62,057,699.76
电子设备	53,440,119.93	10,288,601.62	4,180,476.94	59,548,244.61
办公设备	1,396,702.77	111,643.67	4,647.65	1,503,698.79
其他	156,811.38	18,272.21	—	175,083.59
三、固定资产账面净值合计	9,161,626,836.01			16,502,490,134.72
其中：土地资产	12,176,198.80			12,022,806.20
房屋及建筑物	495,104,227.67			2,842,852,543.96
机器设备	8,584,651,172.35			13,559,997,769.02
运输工具	51,280,923.67			62,412,489.48
电子设备	18,062,791.55			24,354,740.89
办公设备	331,756.92			439,876.41
其他	19,765.05			409,908.76
四、减值准备合计	69,244,843.22	34,853,066.12	7,068,526.14	97,029,383.20
其中：土地资产				
房屋及建筑物	22,386,006.56	24,722,355.16	2,074,194.56	45,034,167.16
机器设备	46,752,092.76	10,117,365.78	4,994,331.58	51,875,126.96
运输工具	106,743.90			106,743.90
电子设备		13,345.18		13,345.18
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	9,092,381,992.79			16,405,460,751.52
其中：土地资产	12,176,198.80			12,022,806.20
房屋及建筑物	472,718,221.11			2,797,818,376.80
机器设备	8,537,899,079.59			13,508,122,642.06
运输工具	51,174,179.77			62,305,745.58
电子设备	18,062,791.55			24,341,395.71
办公设备	331,756.92			439,876.41
其他	19,765.05			409,908.76

2. 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物			
机器设备	135,840.56	135,840.56	宇星气化站成套设备拆除，部分设备无法使用报废
运输工具			
电子设备			
合 计	135,840.56	135,840.56	—

(十九) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
闽投营运中心项目建设	897,653,024.35		897,653,024.35	736,322,312.27		736,322,312.27
福建永泰抽水蓄能电站项目	264,674,656.50		264,674,656.50	3,282,732,095.22		3,282,732,095.22
湾坞 LNG 门站	147,718,531.51		147,718,531.51	130,975,468.97		130,975,468.97
闽投 1 号 80 米半潜波浪能养殖旅游平台	66,576,198.76		66,576,198.76			
宁德霞浦海上风电项目 B 区	56,530,567.47		56,530,567.47	1,029,540.69		1,029,540.69
闽投东山 1 号 100 米半潜波浪能养殖旅游平台	33,756,344.89		33,756,344.89			
闽投秀屿 1 号 100 米半潜波浪能养殖旅游平台	33,695,433.24		33,695,433.24			
闽投惠安 1 号 120 米半潜波浪能养殖旅游平台	25,177,103.82		25,177,103.82			
闽投霞浦 1 号 80 米半潜波浪能养殖旅游平台	20,033,590.69		20,033,590.69			
其他在建工程	116,641,224.67	19,551,400.41	97,089,824.26	4,082,185,873.50	28,641,649.41	4,053,544,224.09
工程物资	29,531,054.28	15,411,967.17	14,119,087.11	34,091,054.35	15,411,967.17	18,679,087.18
合 计	1,691,987,730.18	34,963,367.58	1,657,024,362.60	8,267,336,345.00	44,053,616.58	8,223,282,728.42

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
闽投营运中心项目 建设	1,329,300,000.00	736,322,312.27	161,330,712.08			897,653,024.35	67.67	67.67	81,799,842.26	26,248,328.13	4.25-4.85	自有资金及银行 贷款
福建永安抽水蓄能 电站项目	6,730,450,100.00	3,282,732,095.22	1,605,961,272.66	3,735,699,990.57	888,318,720.81	264,674,656.50	73.30	73.30	368,476,323.49	82,800,534.43	4.13	自有资金及银行 贷款
湾坞 LNG 门站	222,830,000.00	130,975,468.97	16,743,062.54			147,718,531.51	66.84	66.84	6,018,963.17	3,838,769.12	4.65	自有资金及金融 贷款(含银行及 融资租赁公司)
闽投1号80米半潜 波浪能养殖旅游平 台	90,000,000.00		66,576,198.76			66,576,198.76	73.97	93.42				资本金及政府补 助
宁德霞浦海上风电 项目B区	4,091,000,000.00	1,029,540.69	55,501,026.78			56,530,567.47	1.38	1.38	94,904.43	94,904.43	2.65	自有资金及短期 借款
闽投东山1号100 米半潜波浪能养殖 旅游平台	99,500,000.00		33,756,344.89			33,756,344.89	34.00	42.00				自有资金及政府 补助
闽投秀屿1号100 米半潜波浪能养殖 旅游平台	99,000,000.00		33,695,433.24			33,695,433.24	34.04	41.31				自有资金及政府 补助
闽投惠安1号120 米半潜波浪能养殖 旅游平台	140,000,000.00		25,177,103.82			25,177,103.82	17.98	20.00				自有资金及政府 补助
闽投霞浦1号80米 半潜波浪能养殖旅 游平台	59,782,000.00		20,033,590.69			20,033,590.69	33.51	40.00				自有资金及政府 补助
福建永安抽水蓄能 电站项目	7,500,000,000.00		14,464,489.23			14,464,489.23	0.19	0.19				自有资金
合 计	20,361,862,100.00	4,151,059,417.15	2,033,239,234.69	3,735,699,990.57	888,318,720.81	1,560,279,940.46	—	—	456,390,033.35	112,982,536.11	—	—

2. 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
赛江车船加气项目	480,188.68	项目停止开展
合 计	480,188.68	—

3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	51,091.35	4,611,091.42
库存设备	14,067,995.76	14,067,995.76
合 计	14,119,087.11	18,679,087.18

(二十)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	55,390,892.71	14,415,046.05	17,891,680.07	51,914,258.69
其中：土地	23,902,460.61	359,734.44	9,211,671.74	15,050,523.31
房屋及建筑物	23,066,144.78	14,055,311.61	7,971,671.02	29,149,785.37
机器运输办公设备	8,422,287.32		708,337.31	7,713,950.01
二、累计折旧合计	14,356,663.09	13,301,472.28	11,438,194.72	16,219,940.65
其中：土地	4,719,202.69	3,255,017.00	3,122,284.00	4,851,935.69
房屋及建筑物	7,746,616.97	9,060,312.25	7,883,137.06	8,923,792.16
机器运输办公设备	1,890,843.43	986,143.03	432,773.66	2,444,212.80
三、使用权资产账面净值合计	41,034,229.62			35,694,318.04
其中：土地	19,183,257.92			10,198,587.62
房屋及建筑物	15,319,527.81			20,225,993.21
机器运输办公设备	6,531,443.89			5,269,737.21
四、减值准备合计		6,276,330.92		6,276,330.92
其中：土地		4,351,017.17		4,351,017.17
房屋及建筑物				0.00
机器运输办公设备		1,925,313.75		1,925,313.75
五、使用权资产账面价值合计	41,034,229.62			29,417,987.12
其中：土地	19,183,257.92			5,847,570.45
房屋及建筑物	15,319,527.81			20,225,993.21
机器运输办公设备	6,531,443.89			3,344,423.46

(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本年减少额	期末余额
一、原值合计	1,071,859,518.81	967,680,361.12	20,972,525.16	2,018,567,354.77
其中：软件	34,712,628.21	5,309,817.71	510,830.16	39,511,615.76
土地使用权	948,295,378.21	962,370,543.41	20,461,695.00	1,890,204,226.62
专利权				
特许权	88,851,512.39			88,851,512.39
二、累计摊销合计	190,700,281.63	40,823,363.46	4,667,896.85	226,855,748.24
其中：软件	23,962,878.57	3,201,828.22	509,156.27	26,655,550.52
土地使用权	129,628,734.23	29,375,164.40	4,158,740.58	154,845,158.05
专利权				
特许权	37,108,668.83	8,246,370.84		45,355,039.67
三、无形资产减值准备合计	5,206,500.36	353,428.54		5,559,928.90
其中：软件	1,387,772.01			1,387,772.01
土地使用权	3,818,728.35	353,428.54		4,172,156.89
专利权				
特许权				
四、账面价值合计	875,952,736.82			1,786,151,677.63
其中：软件	9,361,977.63			11,468,293.23
土地使用权	814,847,915.63			1,731,186,911.68
专利权				
特许权	51,742,843.56			43,496,472.72

(二十二) 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
非同一控制福建闽投工业区开发有限公司	4,572,007.72			4,572,007.72
非同一控制中海石油（厦门）新能源有限公司	4,569,653.06			4,569,653.06
非同一控制福建省华兴（三明）典当有限公司	499,350.83			499,350.83
非同一控制平潭闽投新能源有限公司	467,643.74			467,643.74
合 计	10,108,655.35			10,108,655.35

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
非同一控制福建闽投工业区开发有限公司	4,572,007.72			4,572,007.72
非同一控制中海石油（厦门）新能源有限公司	4,569,653.06			4,569,653.06
合 计	9,141,660.78			9,141,660.78

(二十三) 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
办公楼装修	50,968,944.49	18,422,203.90	3,765,469.95	143,242.66	65,482,435.78	项目重分类调整
中闽海电 220KV 送出线路	43,925,724.38	229,400.30	2,534,975.16		41,620,149.52	
马头山南岭镇塔七公路管养维护及惠民项目		12,500,000.00	500,000.04		11,999,999.96	
王母山南岭镇塔七公路管养维护及惠民项目		12,500,000.00	500,000.04		11,999,999.96	
哈密 20MW 光伏发电场汇集站及线路租赁费	6,170,939.92	0.00	324,786.36		5,846,153.56	
马尾气化站	2,796,001.81		158,200.94		2,637,800.87	
档案系统	415,625.00	0.00	142,500.00		273,125.00	
俊杰气化站更新改造		243,856.20	6,773.78		237,082.42	
武夷新区新城燃气专项规划编制费	124,207.56		20,964.36		103,243.20	
同花顺东方财富数据	129,286.66		49,333.30		79,953.36	
其他	536,877.20	143,242.66	536,188.65		143,931.21	
合 计	105,067,607.02	44,038,703.06	8,539,192.58	143,242.66	140,423,874.84	——

(二十四) 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

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	398,974,759.74	1,627,814,298.96	339,291,792.09	1,370,882,433.22
资产减值准备	266,807,671.75	1,097,173,354.21	268,442,294.66	1,085,873,374.33
开办费				
可抵扣亏损	2,487,967.93	11,511,038.11	2,468,471.85	11,452,946.37
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	43,217,673.88	172,870,695.52	51,000,429.79	204,001,719.14
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	3,750.00	15,000.00	3,750.00	15,000.00
改制评估减值	1,707,543.99	6,830,175.96	1,707,543.99	6,830,175.96
固定资产折旧			15,534.40	94,147.88

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
其他	84,750,152.19	339,414,035.16	15,653,767.40	62,615,069.54
二、递延所得税负债	1,679,655,087.80	6,773,805,939.18	2,815,371,788.44	11,330,836,132.38
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	481,381,613.90	1,925,469,627.98	413,959,446.32	1,655,837,785.11
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,153,294,863.29	4,613,179,453.38	2,347,447,148.05	9,389,788,592.00
改制评估增值	917,712.68	3,670,850.70	917,712.68	3,670,850.70
固定资产折旧				
其他	44,060,897.93	231,486,007.12	53,047,481.39	281,538,904.57

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一、原值合计	1,303,110,116.58	1,345,038,380.19
1. 代理业务资产	384,205,193.58	381,855,686.12
2. 抵债资产	173,293,370.01	173,493,346.29
3. 融资租赁资产	9,000,000.00	9,000,000.00
4. 委托贷款	400,000,000.00	400,000,000.00
5. 其他	336,611,552.99	380,689,347.78
二、减值准备合计	91,043,339.19	97,474,217.29
三、账面价值合计	1,212,066,777.39	1,247,564,162.90

(二十六) 资产减值准备明细表

项目	期初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	1,693,698,977.14	37,379,813.23	24,215,883.91	7,720,584.85	69,316,281.99	71,358,113.54		651,219.50	2,925,002.12	74,934,335.16	1,688,080,923.97
其中：应收账款坏账准备	394,449,697.56	25,582,614.65	23,960,671.00		49,543,285.65	11,582,292.43		650,000.00	222,568,346.19	234,800,638.62	209,192,344.59
二、存货跌价准备	310,190,024.74					-					310,190,024.74
三、合同资产减值准备	129,281.23	110,726.67			110,726.67	66,690.00				66,690.00	173,317.90
四、持有待售资产减值准备											
五、债权投资减值准备											
六、长期股权投资减值准备	31,186,186.54	16,571,800.00			16,571,800.00	—					47,757,986.54
七、投资性房地产减值准备	21,800,000.00					—					21,800,000.00
八、固定资产减值准备	69,244,843.22	34,853,066.12			34,853,066.12	—	305,859.56	6,762,666.58		7,068,526.14	97,029,383.20
九、在建工程减值准备	44,053,616.58	480,188.68			480,188.68	—		943,459.05	8,626,978.63	9,570,437.68	34,963,367.58
十、生产性生物资产减值准备						—					
十一、油气资产减值准备						—					
十二、使用权资产减值准备		6,276,330.92			6,276,330.92	—					6,276,330.92
十三、无形资产减值准备	5,206,500.36			353,428.54	353,428.54	—					5,559,928.90
十四、商誉减值准备	9,141,660.78					—					9,141,660.78
十五、合同取得成本减值准备											
十六、合同履约成本减值准备											
十七、其他减值准备	969,540,868.40	74,181,828.01	5,286,739.38	3,305,436.94	82,774,024.33	65,695,415.31	386,716.22		19,255,756.68	85,337,888.21	966,977,004.52
合计	3,154,191,958.99	169,853,753.63	29,502,643.29	11,379,450.33	210,735,847.25	137,120,218.85	692,575.78	8,357,345.13	30,807,737.43	176,977,877.19	3,187,949,929.05

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,208,050.00	91,914,681.40
抵押借款	218,960,128.94	275,543,688.60
保证借款		
信用借款	5,917,442,277.62	2,940,116,481.88
合 计	6,165,610,456.56	3,307,574,851.88

(二十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,910,000.00	
合 计	24,910,000.00	

(二十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,187,982,713.06	2,027,468,168.83
1-2 年（含 2 年）	1,245,455,960.39	660,998,553.74
2-3 年（含 3 年）	434,354,115.06	155,596,428.94
3 年以上	72,533,114.83	55,285,975.48
合 计	2,940,325,903.34	2,899,349,126.99

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
上海电气风电集团股份有限公司	1,084,126,024.86	1-2 年 805,997,406.91 元, 2-3 年 278,128,617.95 元	未达到结算条件
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	120,718,031.71	1-2 年	未达到结算条件
福建省九龙建设集团有限公司	100,507,014.16	1-2 年 22,198,816.65 元, 2-3 年 71,188,534.45 元, 3 年以上 7,119,663.06 元	未达到结算条件
中交第三航务工程局有限公司	78,250,891.18	1-2 年	未达到结算条件
宁波东方电缆股份有限公司	57,404,218.55	1-2 年 43,279,650.12 元, 2-3 年 14,124,568.43 元	未达到结算条件
合 计	1,441,006,180.46	——	——

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,052,617.28	1,463,989.61
1-2 年（含 2 年）	1,199.50	19,013.12
2-3 年（含 3 年）	14,011.20	
3 年以上	32,340.00	32,340.00
合 计	5,100,167.98	1,515,342.73

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未结转原因
福州麦思东尼医疗器械有限公司	32,340.00	3 年以上	未达到结转条件
福州元顺旅行社有限公司	14,011.20	2-3 年	未达到结转条件
杨涌涛/深圳市宝安区恩颂培训中心	1,199.50	1-2 年	未达到结转条件
合 计	47,550.70		

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款或服务款	103,040,487.41	115,699,034.49
预收工程款	1,019,724.77	211,963.30
预收综合费		1,326,789.99
合 计	104,060,212.18	117,237,787.78

(三十二) 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
一、短期薪酬	58,755,817.47	555,426,967.05	570,855,686.56	43,327,097.96
二、离职后福利-设定提存计划	27,428,849.19	77,387,932.23	76,441,193.03	28,375,588.39
三、辞退福利	324,100.00	5,475,781.04	5,246,032.04	553,849.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	14,965.00			14,965.00
合 计	86,523,731.66	638,290,680.32	652,542,911.63	72,271,500.35

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,071,256.62	433,814,390.48	449,304,947.72	36,580,699.38
二、职工福利费	125,092.80	31,735,073.99	31,671,886.43	188,280.36
三、社会保险费	3,181,242.25	35,170,686.67	35,179,964.14	3,171,964.78
其中：医疗保险费及生育保险费	3,179,443.62	34,391,161.32	34,400,438.79	3,170,166.15
工伤保险费	1,798.63	779,525.35	779,525.35	1,798.63
其他				
四、住房公积金	302,512.00	39,901,563.70	39,832,872.09	371,203.61
五、工会经费和职工教育经费	3,071,817.74	10,024,868.45	10,108,458.68	2,988,227.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,896.06	4,780,383.76	4,757,557.50	26,722.32
合 计	58,755,817.47	555,426,967.05	570,855,686.56	43,327,097.96

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
一、基本养老保险	15,843,574.69	45,480,467.07	49,603,704.73	11,720,337.03
二、失业保险费	2,539.06	1,234,554.37	1,234,327.15	2,766.28
三、企业年金缴费	11,582,735.44	22,245,389.07	17,175,639.43	16,652,485.08
四、其他		8,427,521.72	8,427,521.72	
合 计	27,428,849.19	77,387,932.23	76,441,193.03	28,375,588.39

(三十三) 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	24,460,727.56	194,484,803.89	195,693,747.99	23,251,783.46
企业所得税	129,402,282.65	313,884,770.68	289,857,000.18	153,430,053.15
城市维护建设税	1,223,450.78	11,708,378.57	11,973,020.75	958,808.60
房产税	2,197,404.23	9,196,358.97	8,780,112.05	2,613,651.15
土地使用税	414,074.43	2,335,520.42	2,292,125.38	457,469.47
个人所得税	6,988,276.75	18,693,922.77	18,489,364.25	7,192,835.27
教育费附加（含地方教育费附加）	943,058.95	9,333,600.37	9,520,192.15	756,467.17
土地增值税		1,281,597.73	1,281,597.73	0.00

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税	1,716,214.78	8,254,406.63	7,125,685.47	2,844,935.94
车船使用税		152,063.38	152,063.38	
防洪费	495,801.65	3,552,879.71	3,548,804.67	499,876.69
其他税费	1,783,497.08	1,759,893.58	3,447,766.03	95,624.63
合 计	169,624,788.86	574,638,196.70	552,161,480.03	192,101,505.53

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	545,406.87	
应付股利	19,568,470.44	
其他应付款项	900,958,597.67	1,024,041,392.67
合 计	921,072,474.98	1,024,041,392.67

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	545,406.87	
合 计	545,406.87	

本期已逾期未支付的利息系子公司福投新能源下属单位中海石油（厦门）新能源有限公司拟清算致部分短期借款利息逾期，已还清。

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,568,470.44	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	19,568,470.44	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	251,490,144.61	309,561,986.98
代收代付款	61,915,466.95	109,394,575.64
押金及保证金	153,500,164.06	193,877,393.82

项目	期末余额	期初余额
预提费用	26,775,868.37	19,315,555.50
待付员工款	1,330,983.47	2,837,772.21
中央专项资金（国家融资担保基金公司）	353,686,364.71	354,281,440.13
其他	52,259,605.50	34,772,668.39
合计	900,958,597.67	1,024,041,392.67

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	171,945,289.80	267,940,680.62
1-2 年（含 2 年）	69,065,723.05	404,804,367.78
2-3 年（含 3 年）	320,526,357.65	24,111,361.23
3 年以上	339,421,227.17	327,184,983.04
合计	900,958,597.67	1,024,041,392.67

(3) 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	账龄	未偿还原因
国家融资担保基金公司	322,039,934.59	1 至 2 年 17,487,402.82 元， 2 至 3 年 304,552,531.77 元	代管中央专项资金
香港远侨投资有限公司	47,422,024.28	3 年以上	已关停多年
香港建兴财务有限公司	36,837,991.88	3 年以上	往来款
省计委委托项目回收款	28,195,073.36	3 年以上	尚未结算，待申请转为公司资本
福建省财政厅	26,574,073.57	3 年以上	历史遗留及往来款
合计	461,069,097.68	——	——

(4) 金额较大的其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
国家融资担保基金公司	353,686,364.71	1 年以内 31,646,430.12 元， 1 至 2 年 17,487,402.82 元， 2 至 3 年 304,552,531.77 元	代管中央专项资金
香港远侨投资有限公司	47,422,024.28	3 年以上	已关停多年
福建省财政厅	45,046,892.94	1 年以内 13,211,735.60 元， 3 年以上 31,835,157.34 元	历史遗留及往来款
香港建兴财务有限公司	36,837,991.88	3 年以上	往来款
省计委委托项目回收款	28,195,073.36	3 年以上	尚未结算，待申请转为公司资本
合计	511,188,347.17	——	——

(三十五) 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	4,269,595,149.19	4,230,668,389.52
1 年内到期的应付债券	2,206,402,165.58	1,890,162,294.31
1 年内到期的长期应付款	212,029,376.44	382,574,626.67
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	10,268,682.64	11,612,424.81
合 计	6,698,295,373.85	6,515,017,735.31

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		964,827,519.25
南三龙铁路省级承担补贴	240,000,000.00	
待转销项税	22,192,770.48	10,020,297.65
代兑付债券款	82,255.37	82,255.37
合 计	262,275,025.85	974,930,072.27

短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
合计	956,355,000.00	——	——	——	964,827,519.25		9,919,829.75		974,747,349.00	
21 年第一期美元债 (2021.7.13-2022.7.12)	956,355,000.00	2021/7/6	364 天	USD 150,000,000	964,827,519.25		9,919,829.75		974,747,349.00	

(三十七) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	5,012,266,135.38	4,719,449,733.00
抵押借款	1,023,160,196.01	774,915,770.00
保证借款	1,984,840,219.44	2,192,007,489.79
信用借款	14,638,225,901.56	15,461,697,720.54
合 计	22,658,492,452.39	23,148,070,713.33

(三十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 年第一期公司债 (2021.1.8-2024.1.8)	1,499,194,135.28	1,498,430,807.12
20 年第三期中期票据 B (2020.2.21-2030.2.21)	1,490,444,118.07	1,489,476,857.76
20 年第一期中期票据 (2020.1.10-2035.1.10)	1,481,639,548.93	1,480,697,413.51
21 年第四期公司债 (2021.11.17-2024.11.17)	999,178,106.46	998,759,015.10
20 年第一期公司债 (2020.10.26-2025.10.26)	999,074,894.97	998,770,386.65

项目	期末余额	期初余额
21 年第三期公司债（2021.7.8-2026.7.8）	999,068,450.74	998,824,007.71
22 年第七期中期票据（2022.8.30-2032.8.30）	999,032,540.43	
22 年第一期公司债（2022.4.15-2025.4.15）	999,006,504.95	
21 年第五期中期票据（2021.8.6-2031.8.6）	998,993,906.25	998,896,062.90
22 年第一期中期票据（2022.1.13-2025.1.13）	998,894,163.33	
19 年第一期公司债（2019.9.19-2029.9.19）	998,849,030.29	998,704,467.05
22 年第六期中期票据（2022.8.10-2025.8.10）	998,719,957.77	
19 年第三期中期票据（2019.6.14-2024.6.14）	998,439,962.15	997,414,995.31
19 年第四期中期票据（2019.7.22-2024.7.22）	998,336,981.90	997,317,435.23
21 年第六期中期票据（2021.11.4-2026.11.4）	998,001,142.17	997,522,761.64
22 年第二期中期票据（2022.3.25-2027.3.25）	997,814,187.76	
20 年第二期中期票据（2020.2.14-2025.2.14）	997,783,277.09	996,887,365.78
20 年第六期中期票据（2020.10.15-2025.10.15）	997,140,611.30	996,190,662.56
21 年第一期中期票据（2021.3.4-2026.3.4）	996,774,967.07	995,838,269.02
21 年第三期中期票据（2021.4.28-2028.4.28）	994,774,881.70	993,909,964.32
22 年第五期中期票据（2022.7.26-2032.7.26）	993,451,964.12	
19 年第五期中期票据（2019.8.19-2029.8.19）	993,075,792.09	992,197,588.42
19 年第六期中期票据（2019.9.11-2029.9.11）	993,025,647.32	992,148,427.62
20 年第四期中期票据（2020.2.27-2030.2.27）	992,675,547.47	991,918,124.84
21 年第四期中期票据（2021.7.16-2031.7.16）	991,554,730.27	990,737,780.81
21 年第二期公司债（2021.2.5-2024.2.5）	499,675,807.10	499,390,764.68
22 福投 G1（2022.9.28-2025.9.28）	499,473,159.71	
19 年第一期中期票据（2019.3.12-2024.3.12）	499,337,259.76	498,804,812.07
19 年第二期中期票据（2019.4.19-2024.4.19）	499,278,925.35	498,748,113.87
22 年第四期中期票据（2022.7.7-2025.7.7）	499,262,627.15	
21 年第一期债权融资计划（2021.4.14-2024.4.14）	498,948,035.09	498,166,926.13
21 年第二期 A 中期票据（2021.4.9-2026.4.9）	498,390,151.40	497,936,389.02
20 年第三期中期票据 A（2020.2.21-2025.2.21）	498,102,440.35	497,311,199.19
21 年第二期 B 中期票据（2021.4.9-2028.4.9）	497,409,848.32	496,976,700.13
22 年第三期中期票据（2022.7.1-2032.7.1）	497,129,160.54	
21 华兴 01 募集	298,833,147.42	303,249,301.40
16 年第一期企业债（2016.1.15-2024.1.15）	60,723,000.00	60,723,000.00
18 年第五期中期票据（2018.12.7-2023.12.7）	-	498,940,986.68
20 年第五期中期票据（2020.5.21-2023.5.21）		998,546,105.81
合计	31,751,508,612.07	25,753,436,692.33

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	本期增加	溢折价摊销	本期减少	期末余额
21 年第一期公司债 (2021.1.8-2024.1.8)	1,500,000,000.00	2021/1/5	3 年	1,500,000,000.00	1,498,430,807.12		-763,328.16		1,499,194,135.28
20 年第三期中期票据 B (2020.2.21-2030.2.21)	1,500,000,000.00	2020/2/19	10 年	1,500,000,000.00	1,489,476,857.76		-967,260.31		1,490,444,118.07
20 年第一期中期票据 (2020.1.10-2035.1.10)	1,500,000,000.00	2020/1/8	15 年	1,500,000,000.00	1,480,697,413.51		-942,135.42		1,481,639,548.93
21 年第四期公司债 (2021.11.17-2024.11.17)	1,000,000,000.00	2021/11/15	3 年	1,000,000,000.00	998,759,015.10		-419,091.36		999,178,106.46
20 年第一期公司债 (2020.10.26-2025.10.26)	1,000,000,000.00	2020/10/22	5 年	1,000,000,000.00	998,770,386.65		-304,508.32		999,074,894.97
21 年第三期公司债 (2021.7.8-2026.7.8)	1,000,000,000.00	2021/7/7	5 年	1,000,000,000.00	998,824,007.71		-244,443.03		999,068,450.74
22 年第七期中期票据 (2022.8.30-2032.8.30)	1,000,000,000.00	2022/8/26	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	967,459.57		999,032,540.43
22 年第一期公司债 (2022.4.15-2025.4.15)	1,000,000,000.00	2022/4/14	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	993,495.05		999,006,504.95
21 年第五期中期票据 (2021.8.6-2031.8.6)	1,000,000,000.00	2021/8/4	10 年	1,000,000,000.00	998,896,062.90		-97,843.35		998,993,906.25
22 年第一期中期票据 (2022.1.13-2025.1.13)	1,000,000,000.00	2022/1/11	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,105,836.67		998,894,163.33
19 年第一期公司债 (2019.9.19-2029.9.19)	1,000,000,000.00	2019/9/17	10 年	1,000,000,000.00	998,704,467.05		-144,563.24		998,849,030.29
22 年第六期中期票据 (2022.8.10-2025.8.10)	1,000,000,000.00	2022/8/8	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,280,042.23		998,719,957.77
19 年第二期中期票据 (2019.6.14-2024.6.14)	1,000,000,000.00	2019/6/12	5 年	1,000,000,000.00	997,414,995.31		-1,024,966.84		998,439,962.15
19 年第四期中期票据 (2019.7.22-2024.7.22)	1,000,000,000.00	2019/7/18	5 年	1,000,000,000.00	997,317,435.23		-1,019,546.67		998,336,981.90
21 年第六期中期票据 (2021.11.4-2026.11.4)	1,000,000,000.00	2021/11/2	5 年	1,000,000,000.00	997,522,761.64		-478,380.53		998,001,142.17
22 年第二期中期票据 (2022.3.25-2027.3.25)	1,000,000,000.00	2022/3/23	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,185,812.24		997,814,187.76
20 年第二期中期票据 (2020.2.14-2025.2.14)	1,000,000,000.00	2020/2/13	5 年	1,000,000,000.00	996,887,365.78		-895,911.31		997,783,277.09
20 年第六期中期票据 (2020.10.15-2025.10.15)	1,000,000,000.00	2020/10/13	5 年	1,000,000,000.00	996,190,662.56		-949,948.74		997,140,611.30
21 年第一期中期票据 (2021.3.4-2026.3.4)	1,000,000,000.00	2021/3/2	5 年	1,000,000,000.00	995,838,269.02		-936,698.05		996,774,967.07
21 年第三期中期票据 (2021.4.28-2028.4.28)	1,000,000,000.00	2021/4/26	7 年	1,000,000,000.00	993,909,964.32		-864,917.38		994,774,881.70

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期增加	溢折价摊销	本期减少	期末余额
22 年第五期中期票据 (2022.7.26-2032.7.26)	1,000,000,000.00	2022/7/22	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,548,035.88		993,451,964.12
19 年第五期中期票据 (2019.8.19-2029.8.19)	1,000,000,000.00	2019/8/15	10 年	1,000,000,000.00	992,197,588.42		-878,203.67		993,075,792.09
19 年第六期中期票据 (2019.9.11-2029.9.11)	1,000,000,000.00	2019/9/9	10 年	1,000,000,000.00	992,148,427.62		-877,219.70		993,025,647.32
20 年第四期中期票据 (2020.2.27-2030.2.27)	1,000,000,000.00	2020/2/25	10 年	1,000,000,000.00	991,918,124.84		-757,422.63		992,675,547.47
21 年第四期中期票据 (2021.7.16-2031.7.16)	1,000,000,000.00	2021/7/14	10 年	1,000,000,000.00	990,737,780.81		-816,949.46		991,554,730.27
21 年第二期公司债 (2021.2.5-2024.2.5)	500,000,000.00	2021/2/2	3 年	500,000,000.00	499,390,764.68		-285,042.42		499,675,807.10
22 福投 G1 (2022.9.28-2025.9.28)	500,000,000.00	2022/9/27	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	526,840.29		499,473,159.71
19 年第一期中期票据 (2019.3.12-2024.3.12)	500,000,000.00	2019/3/8	5 年	500,000,000.00	498,804,812.07		-532,447.69		499,337,259.76
19 年第二期中期票据 (2019.4.19-2024.4.19)	500,000,000.00	2019/4/17	5 年	500,000,000.00	498,748,113.87		-530,811.48		499,278,925.35
22 年第四期中期票据 (2022.7.7-2025.7.7)	500,000,000.00	2022/7/5	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	737,372.85		499,262,627.15
21 年第一期债权融资计划 (2021.4.14-2024.4.14)	500,000,000.00	2021/4/14	3 年	500,000,000.00	498,166,926.13		-781,108.96		498,948,035.09
21 年第二期 A 中期票据 (2021.4.9-2026.4.9)	500,000,000.00	2021/4/7	5 年	500,000,000.00	497,936,389.02		-453,762.38		498,390,151.40
20 年第三期中期票据 A (2020.2.21-2025.2.21)	500,000,000.00	2020/2/19	5 年	500,000,000.00	497,311,199.19		-791,241.16		498,102,440.35
21 年第二期 B 中期票据 (2021.4.9-2028.4.9)	500,000,000.00	2021/4/7	7 年	500,000,000.00	496,976,700.13		-433,148.19		497,409,848.32
22 年第三期中期票据 (2022.7.1-2032.7.1)	500,000,000.00	2022/6/29	10 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,870,839.46		497,129,160.54
21 华兴 01 募集	300,000,000.00	2021/7/27	3 年	300,000,000.00	303,249,301.40		-10,199,188.50	14,615,342.48	298,833,147.42
16 年第一期企业债 (2016.1.15-2024.1.15)	60,723,000.00	2016/1/13	8 年	60,723,000.00	60,723,000.00				60,723,000.00
18 年第五期中期票据 (2018.12.7-2023.12.7)	500,000,000.00	2018/12/6	5 年	500,000,000.00	498,940,986.68		-538,025.11	499,479,011.79	
20 年第五期中期票据 (2020.5.21-2023.5.21)	1,000,000,000.00	2020/5/19	3 年	1,000,000,000.00	998,546,105.81		-1,047,758.24	999,593,864.05	
合计	33,360,723,000.00	—	—	33,360,723,000.00	25,753,436,692.33	7,500,000,000.00	-11,760,138.06	1,513,688,218.32	31,751,508,612.07

(三十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,443,781.52	40,332,217.14
减：未确认的融资费用	8,353,011.98	8,495,346.27
重分类至一年内到期的非流动负债	10,268,682.64	11,612,424.81
租赁负债净额	14,822,086.90	20,224,446.06

(四十) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	4,437,143,704.09		201,343,704.09	4,235,800,000.00
专项应付款	2,844,702,160.76	226,718,588.45	63,352,980.09	3,008,067,769.12
合计	7,281,845,864.85	226,718,588.45	264,696,684.18	7,243,867,769.12

1. 长期应付款年末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
省财政厅	3,595,000,000.00	3,595,000,000.00
福建省铁路建设办公室	600,000,000.00	750,000,000.00
中交第三航务工程局有限公司	39,300,000.00	10,627,241.03
福建广宇房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
福建容益菌业科技研发有限公司	500,000.00	500,000.00
其他		80,016,463.06
合计	4,235,800,000.00	4,437,143,704.09

2. 专项应付款年末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
代收各地市拨入地方铁路建设资金	889,540,470.00	126,310,300.00	4,700.00	1,015,846,070.00
福建省财政厅（创业基金）	774,000,000.00			774,000,000.00
福建省财政厅（代偿补偿专项资金及政策性优惠贷款风险分担资金池）	774,855,565.76	94,751,933.70	63,348,280.09	806,259,219.37
福建省财政厅（企业资金链应急保障资金）	331,279,583.78	5,369,159.24		336,648,743.02
国资部门委托回收项目	31,680,000.00			31,680,000.00
其他	43,346,541.22	287,195.51		43,633,736.73
合计	2,844,702,160.76	226,718,588.45	63,352,980.09	3,008,067,769.12

(四十一)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
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	3,034,310.90	490,236.19	1,222,359.22	2,302,187.87
三、其他长期福利	3,085,874.67		260,550.00	2,825,324.67
合 计	6,120,185.57	490,236.19	1,482,909.22	5,127,512.54

(四十二)预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
弃置费用	155,020,364.82	106,870,933.27		261,891,298.09
未决诉讼	8,660,000.00			8,660,000.00
合计	163,680,364.82	106,870,933.27		270,551,298.09

(四十三)递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省深海装备养殖试点项目财政补助		54,000,000.00		54,000,000.00
铁路前期工作经费	4,846,841.00		884.23	4,845,956.77
闽投电力充电桩项目建设奖励补助款	2,094,546.61	404,390.00	240,717.41	2,258,219.20
省财政厅拨付“实验地球”（一期）项目前期经费		2,000,000.00		2,000,000.00
海上风电场大直径单桩基础嵌岩施工关键技术研究及示范项目	1,920,000.00		80,000.00	1,840,000.00
投资集团本部国际金融组织贷款项目管理费	475,120.90			475,120.90
投资集团本部洋洋小区电梯补助		10,000.00	147.78	9,852.22
投资集团本部竹林境电梯补助	5,510.20		3,673.47	1,836.73
永泰抽蓄白云岭下桥建设补助款	2,070,568.00		2,070,568.00	
永泰抽蓄耕作层土壤剥离再利用工作补助资金	300,000.00		300,000.00	
合计	11,712,586.71	56,414,390.00	2,695,990.89	65,430,985.82

(四十四)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代理业务负债（委托存款）	416,390,819.40	414,378,229.05
售房收入专户	1,820,352.34	1,815,073.20
房屋维修专户	511,295.90	509,812.29
合 计	418,722,467.64	416,703,114.54

(四十五) 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(%)
福建省人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

(四十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	96,045,771.34			96,045,771.34
二、其他资本公积	26,970,541,569.94	2,231,039,133.47	11,072,510.96	29,190,508,192.45
（1）被投资单位其他权益变动	2,265,847,072.39	-	1,303,432.64	2,264,543,639.75
（2）其他	24,704,694,497.55	2,231,039,133.47	9,769,078.32	26,925,964,552.70
合计	27,066,587,341.28	2,231,039,133.47	11,072,510.96	29,286,553,963.79
其中：国有独享资本公积	27,066,587,341.28	2,231,039,133.47	11,072,510.96	29,286,553,963.79

注：其他资本公积本期变动主要系本公司收到铁路建设资金 1,960,000,000.00 元、收到福建建工集团有限责任公司归还借款 80,000,000.00 元、收到漳州液化天然气接收站项目投资资金 66,500,000.00 元、省国资委以台湾饭店土地使用权作价出资 65,653,000.00 元、子公司华兴创投、新兴创投减持中闽能源股权的留存收益增加资本公积 40,007,806.33 元、收到大唐国际归还交通厅无偿划转房产的历史欠款 16,251,177.56 元、省退役军人事务厅无偿划转经营性房产 2,171,200.00 元等。

(四十七) 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	20,507,788.29	6,558,123.61	4,882,102.56	22,183,809.34	
合 计	20,507,788.29	6,558,123.61	4,882,102.56	22,183,809.34	

(四十八) 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	1,442,486,598.65	362,442,103.88		1,804,928,702.53
任意盈余公积				
合 计	1,442,486,598.65	362,442,103.88		1,804,928,702.53

(四十九) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额	计提比例	其他增加原因
		计提	其他增加				
一般风险准备	64,090,844.59	1,442,140.40			65,532,984.99		
合计	64,090,844.59	1,442,140.40			65,532,984.99		

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	15,761,697,742.71	12,873,320,358.97
期初调整金额		1,300,180,548.64
本期期初余额	15,761,697,742.71	14,173,500,907.61
本期增加额	3,085,511,203.21	2,183,281,922.32
其中：本期净利润转入	2,039,707,135.98	2,136,991,163.37
其他调整因素	1,045,804,067.23	46,290,758.95
本期减少额	817,829,287.70	595,085,087.22
其中：本期提取盈余公积数	247,637,147.30	55,027,581.63
本期提取一般风险准备	1,442,140.40	1,717,505.59
本期分配现金股利数	568,750,000.00	538,340,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	18,029,379,658.22	15,761,697,742.71

(五十一) 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
1. 主营业务小计	8,873,288,987.67	6,944,659,356.64	7,026,475,780.60	5,101,107,959.78
售电收入	2,365,101,419.62	1,020,090,169.89	1,681,521,763.98	552,815,044.09
LNG 运输收入	118,558,521.54	87,492,304.04	117,148,271.16	98,445,791.09
天然气销售收入	3,357,175,903.07	3,117,980,901.90	2,709,217,160.28	2,413,216,536.46
储能收入	31,497,098.19	18,804,218.22	27,014,320.11	19,403,465.59
咨询服务费	3,474,634.79		1,034,234.67	
项目管理费	5,704,837.03		5,544,590.26	
阴极铜、动力煤等产品销售收入	2,575,021,104.05	2,565,008,983.10	1,415,072,707.83	1,404,770,206.63
不良资产清收收入	119,499,255.59		155,949,441.39	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资产包管理费收入	51,298,094.12		45,572,432.97	
融资租赁收入	69,658,428.20	15,869,251.68	59,409,101.10	6,641,757.01
担保业务收入	42,531,238.51	14,714,021.29	20,017,952.35	8,803,687.69
其他	133,768,452.96	104,699,506.52	788,973,804.50	597,011,471.22
2. 其他业务小计	124,429,139.40	31,590,371.49	237,933,547.74	114,882,153.97
租金收入	37,351,261.60	14,647,777.46	39,737,052.81	11,648,698.58
资金占用费收入	51,134,616.86		44,548,529.64	55,888.35
其他	35,943,260.94	16,942,594.03	153,647,965.29	103,177,567.04
合计	8,997,718,127.07	6,976,249,728.13	7,264,409,328.34	5,215,990,113.75

(五十二) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	76,973,822.57	54,518,455.28
—存放同业		
—存放中央银行		
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	74,948,295.68	51,521,091.93
其中：个人贷款和垫款	62,177,286.36	42,556,645.16
公司贷款和垫款	12,771,009.32	8,964,446.77
票据贴现		
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他	2,025,526.89	2,997,363.35
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	762,524.30	703,039.41
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金		
—吸收存款		
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—其他	762,524.30	703,039.41
利息净收入	76,211,298.27	53,815,415.87

(五十三) 手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		31,460.52
—顾问和咨询费		22,641.52
—其他		8,819.00
手续费及佣金支出	79,756,828.80	70,429,338.01
—手续费支出	3,127,976.01	846,227.61
—佣金支出	76,628,852.79	69,583,110.40
手续费及佣金净收入	-79,756,828.80	-70,397,877.49

(五十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	355,242,825.54	440,485,858.87
办公费	2,359,552.64	4,779,683.08
差旅费	3,417,168.67	5,748,161.87
折旧费	25,873,996.57	31,040,896.92
租赁费	2,257,614.15	6,563,498.19
业务招待费	1,876,904.31	2,271,644.27
修理费	1,413,349.34	1,568,079.86
低值易耗品	887,137.86	1,787,283.11
保险费	718,566.14	792,134.72
审计费	7,477,613.95	7,326,267.87
咨询费	8,152,972.30	6,886,744.99
诉讼费	1,638,097.63	1,175,564.31
会议费	142,559.49	80,986.14
出国人员经费	—	24,909.62
广告宣传费	1,690,331.82	2,068,202.47
董事会经费	276,748.51	181,463.74
残疾人就业保障金	3,036,093.77	3,319,812.86
长期待摊费用摊销	2,132,692.32	2,997,566.30
无形资产摊销	14,171,848.87	7,955,484.33
会员费	1,802,852.61	1,884,309.99
汽车使用费	4,761,991.60	5,364,816.25
党建工作经费	2,487,362.51	3,135,319.20
其他支出	36,088,862.53	39,570,218.16
合计	477,907,143.13	577,008,907.12

(五十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,007,417,743.29	1,864,444,634.54
利息收入（以“-”号填列）	-123,325,865.75	-166,219,938.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	65,931,164.34	-17,033,653.71
其他	4,354,459.01	13,467,879.59
合计	1,954,377,500.89	1,694,658,922.28

(五十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	45,477,053.55	34,419,280.28
福投新能源-扶持县域经济专项补助资金	13,834,179.59	3,890,453.63
再担保-代偿补偿奖补资金	7,781,744.84	
稳岗补贴	2,353,524.99	675,926.65
中闽能源-工信局福清市稳增长增产增效奖励	699,700.00	
增值税加计抵减或减免	473,530.36	756,501.03
中闽能源-春节期间不停工项目奖励	240,717.41	139,607.30
个税手续费返还	237,073.42	160,690.46
中闽能源-大直径单桩基础嵌岩施工关键技术研究及示范项目赠款	80,000.00	
中闽能源-经发局“小升规”及规模奖励	80,000.00	
小规模纳税人增值税及附加减免	5,940.29	27,251.63
福投投资-福清市城乡供水一体化一期管网工程补助摊销		1,834,314.86
平潭综合实验区经营贡献奖		1,328,494.43
其他	213,721.75	7,096,251.12
合 计	71,477,186.20	50,328,771.39

(五十七) 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	1,443,606,530.43	2,052,130,150.51
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,937,527.01	3,908,360.23
交易性金融资产持有期间的投资收益	609,080,021.85	727,350,198.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	90,508,193.94	-13,165,324.85

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,059,020,950.48	391,888,173.13
债权投资持有期间的投资收益	19,321,971.67	4,921,726.55
处置债权投资取得的投资收益	409,253.03	1,671,194.73
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		3,604,092.49
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		45,712,595.04
其他	34,806,898.05	52,343,733.47
合计	3,242,816,292.44	3,270,364,900.03

(五十八) 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	120,570,173.62	273,001,323.03
其他非流动金融资产	211,001,406.01	49,377,847.29
合计	331,571,579.63	322,379,170.32

(五十九) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	33,978,300.31	-61,400,336.64
其他	-8,486,412.70	-36,875,060.89
合 计	25,491,887.61	-98,275,397.53

注：损失以“-”号填列。

(六十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-44,036.67	627,172.25
长期股权投资减值损失	-16,571,800.00	
固定资产减值损失	-34,853,066.12	-36,657,166.97
在建工程减值损失	-480,188.68	-2,867,785.59
使用权资产减值损失	-6,276,330.92	
商誉减值损失		-4,569,653.06
合计	-58,225,422.39	-43,467,433.37

(六十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	295,131.00	2,465,797.63	295,131.00
其他	210,259.07		210,259.07
合 计	505,390.07	2,465,797.63	505,390.07

(六十二) 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	13,980.10	159,420.87	13,980.10
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		70,000.00	
赔偿金、违约金及罚款收入	163,518.53	2,451,231.36	163,518.53
安全生产费结余转入	2,443,712.95	5,947,027.21	2,443,712.95
无需支付的款项	1,313,912.92	15,692,941.09	1,313,912.92
债权转让收益		469,000.00	
其他	267,423.44	844,060.93	267,423.44
合计	4,202,547.94	25,633,681.46	4,202,547.94

(六十三) 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
非流动资产毁损报废损失	133,873.51	92,929.38	133,873.51
对外捐赠支出	6,100,644.69	7,006,613.08	6,100,644.69
赔偿金、违约金支出	932,772.78	816,967.63	932,772.78
罚款及滞纳金支出	753,310.26	4,470,132.68	753,310.26
南三龙铁路省级承担补贴	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
电场站迁移土建部分损失	939,521.00		939,521.00
固定资产盘亏损失		315.10	
未决诉讼		8,660,000.00	
其他	793,123.95	1,267,411.36	793,123.95
合计	249,653,246.19	262,314,369.23	249,653,246.19

(六十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	327,364,951.02	266,249,187.51
递延所得税调整	1,312,240.59	-4,512,542.58
合计	328,677,191.61	261,736,644.93

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-3,643,180,284.86	-894,858,219.41	-2,748,322,065.45
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	37,225,709.41	-	37,225,709.41
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,680,405,994.27	-894,858,219.41	-2,785,547,774.86
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,463,292.15		-33,463,292.15
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	-63,430,434.99		-63,430,434.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-		0.00
小计	-63,430,434.99		-63,430,434.99
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
6. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8. 外币财务报表折算差额	29,967,142.84		29,967,142.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	29,967,142.84		29,967,142.84
9. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	-3,676,643,577.01	-894,858,219.41	-2,781,785,357.60

续上表

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,849,312,525.67	900,070,584.73	2,949,241,940.94
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-4,790,225.21		-4,790,225.21
3. 其他权益工具投资公允价值变动	3,854,102,750.88	900,070,584.73	2,954,032,166.15
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	95,758,083.28		95,758,083.28
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	97,581,198.84		97,581,198.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	97,581,198.84		97,581,198.84
2. 其他债权投资公允价值变动			

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益(旧准则适用)			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8. 外币财务报表折算差额	-1,823,115.56		-1,823,115.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-1,823,115.56		-1,823,115.56
9. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	3,945,070,608.95	900,070,584.73	3,045,000,024.22

(六十六) 非货币性资产交换

报告期内公司无非货币性资产交换事项。

(六十七) 股份支付

报告期内公司无股份支付事项。

(六十八) 借款费用

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

(六十九) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,587,591,891.85	2,677,843,211.61
加：资产减值准备	58,225,422.39	43,467,433.37
信用减值损失	-25,491,887.61	98,275,397.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	772,168,854.44	647,428,475.52
使用权资产折旧	28,784,984.43	16,054,497.25
无形资产摊销	28,203,511.27	48,004,533.81
长期待摊费用摊销	8,539,192.58	8,955,685.65
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）	-507,927.28	-4,237,407.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	119,893.41	-15,355.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-331,571,579.63	-322,379,170.32
财务费用（收益以“-”号填列）	2,352,365,511.49	2,195,633,907.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,242,816,292.44	-3,270,364,900.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,819,196.16	-69,899,928.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	58,435,584.12	64,149,432.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,164,999.80	-30,613,773.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,454,507,139.14	4,775,767,723.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,242,827,142.78	-6,284,878,070.32
其他	-5,377,552.97	-2,959,856.43
经营活动产生的现金流量净额	3,016,005,413.73	590,231,836.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	524,608,083.93
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,085,752,017.48	8,023,779,573.53
减：现金的年初余额	8,023,779,573.53	10,376,827,466.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-938,027,556.05	-2,353,047,892.81

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	5,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,359,735.00
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	-159,735.00
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,700,154.57
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	-2,700,154.57

3. 现金和现金等价物的构成

一、现金	期末余额	期初余额
其中：库存现金	7,085,752,017.48	8,023,779,573.53
可随时用于支付的银行存款	173,696.72	284,814.12
可随时用于支付的其他货币资金	7,064,358,802.91	7,391,901,371.64
可用于支付的存放中央银行款项	21,219,517.85	631,593,387.77
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	7,085,752,017.48	8,023,779,573.53

(七十) 所有权或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	415,026,592.79	保监要求及质押存款等
应收账款	1,565,242,450.87	质押贷款
长期股权投资	1,003,067,100.00	1、因向国家开发银行借款，以铁投公司股权 616,000,000 元作为质押； 2、因向兴业银行借款，以黑龙江富龙两家公司股权 387,067,100.00 元作为质押。
固定资产	519,269,773.92	抵押贷款
无形资产	368,310,968.68	抵押贷款
在建工程	923,088,041.61	抵押贷款

九、或有事项

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，除下述 2、3 点外，公司对外提供债务担保形成的或有负债如下：

被担保单位	担保金额	债务期间
一、为集团外企业担保		
中铜东南铜业有限公司	120,913,621.00	2026.11.15
福建永荣科技有限公司	769,300,000.00	2028.7.22
武夷山铁路有限责任公司	20,000,000.00	2021.11.9-2025.11.9
武夷山铁路有限责任公司	32,000,000.00	2022.08.25-2026.08.25
武夷山铁路有限责任公司	48,500,000.00	2020.02.27-2025.2.26
武夷山铁路有限责任公司	120,599,600.00	2021.08.23-2043.12.20
福建福平铁路有限责任公司	49,295,306.00	2014.12.19-2034.12.18
福建福平铁路有限责任公司	42,838,648.00	2014.12.19-2039.12.18
福建福平铁路有限责任公司	86,280,046.00	2014.12.19-2042.12.18
福建福平铁路有限责任公司	10,367,300.00	2014.12.19-2034.12.19
福建福平铁路有限责任公司	16,250,140.00	2014.12.22-2039.12.21
福建福平铁路有限责任公司	675,080.00	2014.12.23-2042.12.23
福建福平铁路有限责任公司	52,448,894.00	2015.1.20-2035.1.20
福建福平铁路有限责任公司	34,313,352.00	2015.1.20-2040.1.20
福建福平铁路有限责任公司	16,428,554.00	2015.1.20-2043.1.20
福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2015.1.21-2040.1.21
福建福平铁路有限责任公司	66,784,700.00	2015.1.21-2040.1.21
福建福平铁路有限责任公司	45,809,000.00	2015.1.29-2043.1.29
福建福平铁路有限责任公司	39,781,500.00	2015.1.30-2035.1.30
福建福平铁路有限责任公司	52,800,900.00	2015.2.2-2040.2.2
福建福平铁路有限责任公司	51,643,620.00	2015.2.3-2043.2.3
福建福平铁路有限责任公司	10,126,200.00	2015.2.5-2035.2.5
福建福平铁路有限责任公司	6,967,790.00	2015.3.6-2040.3.6
福建福平铁路有限责任公司	18,588,810.00	2015.3.6-2043.3.6
福建福平铁路有限责任公司	8,221,510.00	2015.3.6-2040.3.6
福建福平铁路有限责任公司	22,856,280.00	2015.3.6-2043.3.6

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	219,883,200.00	2015.4.7-2035.4.7
福建福平铁路有限责任公司	6,582,030.00	2015.4.10-2035.4.10
福建福平铁路有限责任公司	70,786,960.00	2015.4.16-2040.4.16
福建福平铁路有限责任公司	6,003,390.00	2015.4.27-2035.4.27
福建福平铁路有限责任公司	4,822,000.00	2015.4.27-2040.4.27
福建福平铁路有限责任公司	28,932,000.00	2015.4.27-2043.4.27
福建福平铁路有限责任公司	120,742,880.00	2015.5.14-2035.5.14
福建福平铁路有限责任公司	26,328,120.00	2015.5.14-2040.5.14
福建福平铁路有限责任公司	8,751,930.00	2015.5.18-2035.5.18
福建福平铁路有限责任公司	28,570,350.00	2015.5.21-2040.5.21
福建福平铁路有限责任公司	19,288,000.00	2015.5.22-2035.5.22
福建福平铁路有限责任公司	17,889,620.00	2015.5.22-2040.5.22
福建福平铁路有限责任公司	18,854,020.00	2015.5.22-2043.5.22
福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2015.5.25-2040.5.25
福建福平铁路有限责任公司	54,006,400.00	2015.6.24-2040.6.24
福建福平铁路有限责任公司	4,605,010.00	2015.6.26-2035.6.26
福建福平铁路有限责任公司	12,778,300.00	2015.6.30-2035.6.30
福建福平铁路有限责任公司	4,822,000.00	2015.6.30-2040.6.30
福建福平铁路有限责任公司	4,822,000.00	2015.6.30-2043.6.30
福建福平铁路有限责任公司	10,511,960.00	2015.7.1-2040.7.1
福建福平铁路有限责任公司	134,099,820.00	2015.7.30-2040.7.30
福建福平铁路有限责任公司	9,788,660.00	2015.8.24-2040.8.24
福建福平铁路有限责任公司	82,697,300.00	2015.8.24-2043.8.24
福建福平铁路有限责任公司	28,932,000.00	2015.8.27-2035.8.27
福建福平铁路有限责任公司	3,423,620.00	2015.8.28-2035.8.28
福建福平铁路有限责任公司	15,864,380.00	2015.8.28-2040.8.28
福建福平铁路有限责任公司	33,754,000.00	2015.8.31-2040.8.31
福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2015.8.31-2043.8.31
福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2015.9.17-2035.9.17
福建福平铁路有限责任公司	81,974,000.00	2015.9.17-2043.9.17
福建福平铁路有限责任公司	26,521,000.00	2015.10.28-2043.10.28

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	22,181,200.00	2015.11.27-2043.11.27
福建福平铁路有限责任公司	16,394,800.00	2015.11.27-2035.11.27
福建福平铁路有限责任公司	48,702,200.00	2015.11.27-2040.11.27
福建福平铁路有限责任公司	8,149,180.00	2015.11.27-2035.11.27
福建福平铁路有限责任公司	19,842,530.00	2015.11.27-2035.11.27
福建福平铁路有限责任公司	22,663,400.00	2015.12.2-2040.12.2
福建福平铁路有限责任公司	7,233,000.00	2016.1.20-2041.1.20
福建福平铁路有限责任公司	144,660,000.00	2016.1.22-2044.1.22
福建福平铁路有限责任公司	25,074,400.00	2016.1.22-2041.1.22
福建福平铁路有限责任公司	68,809,940.00	2016.1.25-2036.1.25
福建福平铁路有限责任公司	43,542,660.00	2016.1.25-2041.1.25
福建福平铁路有限责任公司	92,317,190.00	2016.10.20-2044.10.20
福建福平铁路有限责任公司	13,694,480.00	2016.10.24-2036.10.24
福建福平铁路有限责任公司	38,648,330.00	2016.10.27-2041.10.27
福建福平铁路有限责任公司	1,012,620.00	2016.11.16-2036.11.16
福建福平铁路有限责任公司	7,498,210.00	2016.11.16-2041.11.16
福建福平铁路有限责任公司	71,293,270.00	2016.11.16-2044.11.16
福建福平铁路有限责任公司	33,754,000.00	2016.11.22-2041.11.22
福建福平铁路有限责任公司	22,422,300.00	2016.11.22-2044.11.22
福建福平铁路有限责任公司	8,679,600.00	2016.11.25-2036.11.25
福建福平铁路有限责任公司	65,097,000.00	2017.1.19-2042.1.19
福建福平铁路有限责任公司	7,088,340.00	2017.1.20-2037.1.20
福建福平铁路有限责任公司	22,132,980.00	2017.1.22-2042.1.22
福建福平铁路有限责任公司	50,341,680.00	2017.1.22-2045.1.22
福建福平铁路有限责任公司	14,610,660.00	2017.3.17-2037.3.17
福建福平铁路有限责任公司	31,198,340.00	2017.3.17-2042.3.17
福建福平铁路有限责任公司	48,702,200.00	2017.4.1-2037.4.1
福建福平铁路有限责任公司	53,042,000.00	2017.5.2-2042.5.2
福建福平铁路有限责任公司	8,920,700.00	2017.5.4-2042.5.4
福建福平铁路有限责任公司	7,233,000.00	2017.6.1-2045.6.1
福建福平铁路有限责任公司	81,009,600.00	2017.6.12-2045.6.12

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	3,746,694.00	2017.7.7-2037.7.7
福建福平铁路有限责任公司	6,379,506.00	2017.7.7-2042.7.7
福建福平铁路有限责任公司	39,781,500.00	2017.7.7-2037.7.7
福建福平铁路有限责任公司	20,493,500.00	2017.7.11-2037.7.11
福建福平铁路有限责任公司	9,644,000.00	2017.7.13-2042.7.13
福建福平铁路有限责任公司	18,564,700.00	2017.7.19-2042.7.19
福建福平铁路有限责任公司	30,716,140.00	2017.7.20-2042.7.20
福建福平铁路有限责任公司	8,149,180.00	2017.7.27-2037.7.27
福建福平铁路有限责任公司	46,484,080.00	2017.7.31-2045.7.31
福建福平铁路有限责任公司	20,763,532.00	2017.8.15-2037.8.15
福建福平铁路有限责任公司	31,776,980.00	2017.8.15-2045.8.15
福建福平铁路有限责任公司	34,236,200.00	2017.8.23-2042.8.23
福建福平铁路有限责任公司	28,531,774.00	2017.9.20-2037.9.20
福建福平铁路有限责任公司	17,730,494.00	2017.9.20-2042.9.20
福建福平铁路有限责任公司	34,332,640.00	2017.9.20-2045.9.20
福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2017.10.24-2042.10.24
福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2017.11.16-2042.11.16
福建福平铁路有限责任公司	6,895,460.00	2017.11.30-2042.11.30
福建福平铁路有限责任公司	17,793,180.00	2017.11.30-2045.11.30
福建福平铁路有限责任公司	87,181,760.00	2018.1.2-2038.1.2
福建福平铁路有限责任公司	54,970,800.00	2018.1.5-2038.1.5
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.1.29-2038.1.29
福建福平铁路有限责任公司	18,564,700.00	2018.2.5-2038.2.5
福建福平铁路有限责任公司	48,075,340.00	2018.2.5-2043.2.5
福建福平铁路有限责任公司	95,330,940.00	2018.2.5-2046.2.5
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.3.5-2038.3.5
福建福平铁路有限责任公司	40,987,000.00	2018.4.2-2038.4.2
福建福平铁路有限责任公司	33,754,000.00	2018.4.2-2043.4.2
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.4.4-2043.4.4
福建福平铁路有限责任公司	30,137,500.00	2018.4.4-2038.4.4
福建福平铁路有限责任公司	69,919,000.00	2018.4.20-2038.4.20

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2018.5.2-2043.5.2
福建福平铁路有限责任公司	9,981,540.00	2018.5.28-2038.5.28
福建福平铁路有限责任公司	9,644,000.00	2018.5.30-2043.5.30
福建福平铁路有限责任公司	96,440,000.00	2018.5.31-2043.5.31
福建福平铁路有限责任公司	67,122,240.00	2018.6.22-2046.6.22
福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2018.6.22-2038.6.22
福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2018.6.28-2046.9.28
福建福平铁路有限责任公司	39,106,420.00	2018.7.18-2043.7.18
福建福平铁路有限责任公司	57,333,580.00	2018.7.26-2043.7.26
福建福平铁路有限责任公司	72,137,120.00	2018.7.27-2043.7.27
福建福平铁路有限责任公司	144,660,000.00	2018.8.2-2046.8.2
福建福平铁路有限责任公司	61,480,500.00	2018.8.10-2038.8.10
福建福平铁路有限责任公司	55,694,100.00	2018.9.7-2043.9.7
福建福平铁路有限责任公司	19,288,000.00	2018.10.8-2038.10.8
福建福平铁路有限责任公司	28,932,000.00	2018.10.8-2043.10.8
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.10.10-2043.10.10
福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2018.10.23-2043.10.23
福建福平铁路有限责任公司	60,757,200.00	2018.11.2-2043.11.2
福建福平铁路有限责任公司	84,722,540.00	2018.11.2-2046.11.2
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.11.13-2043.11.13
福建福平铁路有限责任公司	4,822,000.00	2018.11.19-2046.11.19
福建福平铁路有限责任公司	43,398,000.00	2018.11.20-2046.11.20
福建福平铁路有限责任公司	7,088,340.00	2019.1.3-2039.1.3
福建福平铁路有限责任公司	28,932,000.00	2019.1.8-2044.1.8
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2019.1.10-2044.1.10
福建福平铁路有限责任公司	12,055,000.00	2019.1.31-2047.1.31
福建福平铁路有限责任公司	12,055,000.00	2019.2.1-2047.2.1
福建福平铁路有限责任公司	3,375,400.00	2019.2.26-2044.2.26
福建福平铁路有限责任公司	8,920,700.00	2019.2.26-2047.2.26
福建福平铁路有限责任公司	9,885,100.00	2019.3.5-2039.3.5
福建福平铁路有限责任公司	14,731,210.00	2019.3.5-2044.3.5

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	21,699,000.00	2019.3.22-2039.3.22
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2019.4.1-2039.4.1
福建福平铁路有限责任公司	36,743,640.00	2019.5.14-2039.5.14
福建福平铁路有限责任公司	21,120,360.00	2019.5.14-2044.5.14
福建福平铁路有限责任公司	2,844,980.00	2019.6.4-2044.6.4
福建福平铁路有限责任公司	23,676,020.00	2019.6.4-2047.6.4
福建福平铁路有限责任公司	30,740,250.00	2019.6.4-2039.6.4
福建福平铁路有限责任公司	12,223,770.00	2019.6.10-2039.6.10
福建福平铁路有限责任公司	36,068,560.00	2019.7.1-2039.7.1
福建福平铁路有限责任公司	12,151,440.00	2019.7.1-2044.7.1
福建福平铁路有限责任公司	76,235,820.00	2019.9.2-2039.9.2
福建福平铁路有限责任公司	20,204,180.00	2019.9.2-2044.9.2
福建福平铁路有限责任公司	39,902,050.00	2019.10.16-2044.10.16
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2019.11.1-2047.11.1
福建福平铁路有限责任公司	106,329,922.00	2020.1.2-2048.1.2
福建福平铁路有限责任公司	31,343,000.00	2020.1.2-2045.1.2
福建福平铁路有限责任公司	24,177,508.00	2020.1.17-2048.1.17
福建福平铁路有限责任公司	16,515,350.00	2020.4.22-2045.4.22
福建福平铁路有限责任公司	11,862,120.00	2020.4.22-2048.4.22
福建福平铁路有限责任公司	60,275,000.00	2020.5.29-2045.5.29
福建福平铁路有限责任公司	35,562,250.00	2021.4.16-2041.4.16
福建福平铁路有限责任公司	39,540,400.00	2021.4.16-2046.4.16
福建福平铁路有限责任公司	9,644,000.00	2021.4.16-2049.4.16
福建福平铁路有限责任公司	23,145,600.00	2021.12.10-2049.12.10
福建福平铁路有限责任公司	3,664,720.00	2015.11.27-2035.11.27
福建福平铁路有限责任公司	8,809,794.00	2015.11.27-2040.11.27
福建福平铁路有限责任公司	10,082,802.00	2015.11.27-2043.11.27
福建福平铁路有限责任公司	1,518,930.00	2015.12.2-2040.12.2
福建福平铁路有限责任公司	1,133,170.00	2015.12.3-2035.12.3
福建福平铁路有限责任公司	1,248,898.00	2015.12.4-2040.12.4
福建福平铁路有限责任公司	6,114,296.00	2015.12.15-2035.12.15

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	718,478.00	2015.12.16-2035.12.16
福建福平铁路有限责任公司	511,132.00	2016.1.7-2036.1.7
福建福平铁路有限责任公司	41,377,582.00	2017.1.17-2037.1.17
福建福平铁路有限责任公司	71,958,706.00	2017.1.17-2042.1.17
福建福平铁路有限责任公司	66,201,238.00	2017.1.17-2045.1.17
福建福平铁路有限责任公司	5,757,468.00	2017.1.22-2037.1.22
福建福平铁路有限责任公司	7,001,544.00	2017.1.23-2037.1.23
福建福平铁路有限责任公司	19,288,000.00	2017.1.23-2042.1.23
福建福平铁路有限责任公司	13,212,280.00	2017.1.23-2045.1.23
福建福平铁路有限责任公司	14,393,670.00	2017.1.23-2037.1.23
福建福平铁路有限责任公司	14,393,670.00	2017.1.24-2042.1.24
福建福平铁路有限责任公司	3,134,300.00	2017.1.24-2037.1.24
福建福平铁路有限责任公司	5,260,802.00	2017.1.24-2042.1.24
福建福平铁路有限责任公司	4,672,518.00	2017.3.17-2037.3.17
福建福平铁路有限责任公司	8,636,202.00	2017.3.17-2037.3.17
福建福平铁路有限责任公司	2,411,000.00	2017.3.20-2037.3.20
福建福平铁路有限责任公司	33,320,020.00	2017.9.15-2037.9.15
福建福平铁路有限责任公司	5,448,860.00	2017.9.25-2042.9.25
福建福平铁路有限责任公司	9,161,800.00	2017.9.25-2045.9.25
福建福平铁路有限责任公司	13,356,940.00	2017.9.25-2037.9.25
福建福平铁路有限责任公司	6,123,940.00	2017.9.28-2037.9.28
福建福平铁路有限责任公司	12,103,220.00	2017.10.9-2037.10.9
福建福平铁路有限责任公司	53,042,000.00	2018.1.2-2038.1.2
福建福平铁路有限责任公司	11,331,700.00	2018.1.10-2038.1.10
福建福平铁路有限责任公司	28,256,920.00	2018.1.10-2043.1.10
福建福平铁路有限责任公司	25,990,580.00	2018.1.10-2046.1.10
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.1.29-2043.1.29
福建福平铁路有限责任公司	69,919,000.00	2018.1.31-2043.1.31
福建福平铁路有限责任公司	41,951,400.00	2018.2.28-2043.2.28
福建福平铁路有限责任公司	28,353,360.00	2018.2.28-2046.2.28
福建福平铁路有限责任公司	22,060,650.00	2018.4.18-2043.4.18

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.5.2-2046.5.2
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2018.5.31-2046.5.31
福建福平铁路有限责任公司	4,822,000.00	2018.6.20-2046.6.20
福建福平铁路有限责任公司	21,216,800.00	2018.6.22-2038.6.22
福建福平铁路有限责任公司	24,110,000.00	2018.6.28-2046.6.28
福建福平铁路有限责任公司	12,055,000.00	2018.7.18-2043.7.18
福建福平铁路有限责任公司	6,678,470.00	2018.7.31-2038.7.31
福建福平铁路有限责任公司	13,983,800.00	2018.7.31-2043.7.31
福建福平铁路有限责任公司	36,165,000.00	2018.9.6-2038.9.6
福建福平铁路有限责任公司	12,055,000.00	2018.9.6-2043.9.6
福建福平铁路有限责任公司	9,210,020.00	2018.10.10-2043.10.10
福建福平铁路有限责任公司	2,844,980.00	2018.10.10-2046.10.10
福建福平铁路有限责任公司	20,035,410.00	2018.10.10-2038.10.10
福建福平铁路有限责任公司	9,267,884.00	2018.10.19-2038.10.19
福建福平铁路有限责任公司	13,164,060.00	2018.10.19-2043.10.19
福建福平铁路有限责任公司	11,317,234.00	2018.10.19-2046.10.19
福建福平铁路有限责任公司	89,351,660.00	2018.11.2-2046.11.2
福建福平铁路有限责任公司	9,807,948.00	2018.11.16-2038.11.16
福建福平铁路有限责任公司	25,026,180.00	2018.11.20-2043.11.20
福建福平铁路有限责任公司	24,423,430.00	2018.12.26-2038.12.26
福建福平铁路有限责任公司	4,870,220.00	2018.12.26-2038.12.26
福建福平铁路有限责任公司	10,246,750.00	2018.12.26-2043.12.26
福建福平铁路有限责任公司	55,597,660.00	2019.1.3-2039.1.3
福建福平铁路有限责任公司	93,161,040.00	2019.1.3-2044.1.3
福建福平铁路有限责任公司	24,423,430.00	2019.1.4-2039.1.4
福建福平铁路有限责任公司	14,692,634.00	2019.1.10-2039.1.10
福建福平铁路有限责任公司	13,356,940.00	2019.1.21-2039.1.21
福建福平铁路有限责任公司	20,638,160.00	2019.1.21-2044.1.21
福建福平铁路有限责任公司	19,143,340.00	2019.1.21-2047.1.21
福建福平铁路有限责任公司	9,229,308.00	2019.1.28-2047.1.28
福建福平铁路有限责任公司	30,764,360.00	2019.2.1-2044.2.1

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	11,572,800.00	2019.2.1-2047.2.1
福建福平铁路有限责任公司	29,293,650.00	2019.4.26-2039.4.26
福建福平铁路有限责任公司	39,781,500.00	2019.4.26-2044.4.26
福建福平铁路有限责任公司	33,252,512.00	2019.4.26-2047.4.26
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2019.5.23-2039.5.23
福建福平铁路有限责任公司	96,440,000.00	2019.6.4-2039.6.4
福建福平铁路有限责任公司	26,607,796.00	2019.6.4-2039.6.4
福建福平铁路有限责任公司	2,893,200.00	2019.7.1-2039.7.1
福建福平铁路有限责任公司	69,436,800.00	2019.7.1-2044.7.1
福建福平铁路有限责任公司	66,572,532.00	2019.8.1-2039.8.1
福建福平铁路有限责任公司	36,165,000.00	2020.1.2-2040.1.2
福建福平铁路有限责任公司	201,169,018.00	2020.1.2-2045.1.2
福建福平铁路有限责任公司	105,027,982.00	2020.1.2-2048.1.2
福建福平铁路有限责任公司	39,940,626.00	2020.1.2-2040.1.2
福建福平铁路有限责任公司	34,144,582.00	2020.1.17-2045.1.17
福建福平铁路有限责任公司	110,515,418.00	2020.1.17-2048.1.17
福建福平铁路有限责任公司	66,572,532.00	2020.2.18-2040.2.18
福建福平铁路有限责任公司	20,011,300.00	2020.2.18-2045.2.18
福建福平铁路有限责任公司	77,152,000.00	2020.3.23-2048.3.23
福建福平铁路有限责任公司	20,652,626.00	2020.4.7-2045.4.7
福建福平铁路有限责任公司	1,350,160.00	2020.5.25-2040.5.25
福建福平铁路有限责任公司	3,037,860.00	2020.5.25-2045.5.25
福建福平铁路有限责任公司	15,864,380.00	2020.5.25-2048.5.25
福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2020.6.11-2040.6.11
福建福平铁路有限责任公司	14,466,000.00	2020.6.11-2045.6.11
福建福平铁路有限责任公司	19,288,000.00	2020.6.11-2048.6.11
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2020.8.18-2040.8.18
福建福平铁路有限责任公司	144,660,000.00	2020.9.01-2040.9.01
福建福平铁路有限责任公司	2,121,680.00	2020.10.16-2040.10.16
福建福平铁路有限责任公司	23,965,340.00	2020.10.18-2040.10.18
福建福平铁路有限责任公司	28,932,000.00	2020.10.18-2045.10.18

被担保单位	担保金额	债务期间
福建福平铁路有限责任公司	771,520.00	2020.11.04-2040.11.04
福建福平铁路有限责任公司	10,753,060.00	2020.11.09-2040.11.09
福建福平铁路有限责任公司	96,440.00	2020.11.09-2040.11.09
福建福平铁路有限责任公司	337,540.00	2020.11.09-2045.11.09
福建福平铁路有限责任公司	2,507,440.00	2020.11.10-2040.11.10
福建福平铁路有限责任公司	19,288,000.00	2021.01.04-2041.01.04
福建福平铁路有限责任公司	199,964,144.86	2021.01.04-2046.01.04
福建福平铁路有限责任公司	21,847,855.14	2021.01.04-2049.01.04
福建福平铁路有限责任公司	6,292,710.00	2021.01.05-2041.01.05
福建福平铁路有限责任公司	13,366,584.00	2021.01.05-2046.01.05
福建福平铁路有限责任公司	8,534,940.00	2021.01.05-2041.01.05
福建福平铁路有限责任公司	15,575,060.00	2021.01.05-2046.01.05
福建福平铁路有限责任公司	48,220,000.00	2021.4.7-2046.4.7
福建福平铁路有限责任公司	85,349,400.00	2021.4.7-2046.4.7
福建福平铁路有限责任公司	96,440,000.00	2021.4.7-2046.4.7
福建福平铁路有限责任公司	82,122,855.14	2021.05.24-2046.05.24
福建福平铁路有限责任公司	42,525,844.86	2021.05.24-2049.05.24
福建福平铁路有限责任公司	22,904,500.00	2021.05.24-2049.05.24
福建福平铁路有限责任公司	104,878,500.00	2021.06.08-2049.06.08
福建福平铁路有限责任公司	174,797,500.00	2021.09.17-2049.9.17
福建福平铁路有限责任公司	7,030,476.00	2022.08.25-2042.8.25
福建福平铁路有限责任公司	14,200,790.00	2022.08.25-2047.8.25
福建福平铁路有限责任公司	5,506,724.00	2022.08.25-2042.8.25
福建福平铁路有限责任公司	11,355,810.00	2022.08.25-2047.8.25
福建福平铁路有限责任公司	48,702,200.00	2022.08.25-2042.8.25
福建福平铁路有限责任公司	79,563,000.00	2022.10.27-2042.10.27
福建福平铁路有限责任公司	16,877,000.00	2022.11.7-2042.11.7
合计	11,073,410,917.00	

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的三级子公司福建省闽投融资再担保有限责任公司对外提供的再担保业务余额为 2,827,296.99 万元，再担保责任余额为 491,192.58 万元。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的三级子公司福建省融资担保公司对外提供担保业务余额 196,935.95 万元，担保责任余额为 18,765.16 万元。

4. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司未决诉讼未决仲裁形成的或有负债情况如下：

（1）2000 年本公司下属二级子公司福建省华兴实业有限公司（下称“实业公司”）为福建省福联股份有限公司（下称“福联公司”）向中国建设银行福州市城东支行（下称“建行城东支行”）借款 2,000 万元提供担保，因福联公司与建行城东支行借款纠纷，福州中院于 2001 年 2 月 9 日作出（2000）榕经初字第 388 号民事判决书判决实业公司对 2000 万元借款承担连带还款责任，判决后福联公司下属中威公司以其 2,100 万元存单提供质押反担保。在案件执行过程中，福联公司同建行城东支行达成执行和解，并申明解除实业公司在本案中对其承担的连带还款责任，2002 年 1 月 17 日福州中院作出的（2002）榕执申字第 23 号民事裁定书（下称“23 号裁定书”）对执行和解进行确认并解除实业公司担保连带责任；根据福州中院的裁定，实业公司解除福联公司下属中威公司提供的质押反担保措施，并归还了质押款。和解后福联公司支付了 825 万元首期款项，其中本金 700 万元。解除质押反担保后三个月，福州中院又以建行城东支行代理人超越代理权限签署和解笔录为由作出（2002）榕执申字第 23-1 号民事裁定书（下称“23-1 号裁定书”）撤销 23 号裁定书，而实业公司仍对福联公司剩余的 1300 万借款本息承担连带还款责任。但实际上，建行城东支行、福联公司、神龙公司及幸运公司都在履行执行和解。自 2002 年至今，实业公司向福州中院提出多次异议，均未被受理；该债权历经多次转让，2013 年实业公司再次向福州中院提出书面异议，福州中院受理后作出（2013）榕执异字第 33 号《执行裁定书》（下称“33 号裁定书”）驳回实业公司的执行异议申请。实业公司向福建省高院申请复议，福建省高院作出（2013）闽执复字第 37 号执行裁定书裁定撤销福州中院的 33 号裁定书，发回福州中院重新审查。

2017 年 12 月 18 日，福州中院作出（2013）榕执恢字第 52 号之四裁定书，裁定变更福建东盛融通投资有限公司（下称“东盛融通”）为（2000）榕经初字第 388 号民事

判决项下债权的申请执行人。2017 年 12 月 29 日，福州中院应东盛融通申请查封了实业公司在民生银行的账户，并冻结账户资金 3,331 万元。

2018 年 4 月 10 日，福州中院经重新异议审查，驳回实业公司执行异议申请，实业公司于 4 月 25 日通过福州中院向福建省高院提出执行异议复议申请，因福州中院移交案件不完整导致福建省高院多次退卷。实业公司请求福建省国资委协调该案，福建省国资委于 2018 年 11 月 9 日向福建省高院发函，商请协调福州中院解除对实业公司名下银行账户 3,331.13 万元资金的冻结并根据有关事实和法律，依法对复议案件受理审查，捍卫司法公正，维护国有企业合法权益。省高院于 2019 年 7 月 2 日再次组织了听证，但尚未对复议申请作出裁定。

2021 年 8 月，东盛融通书面通知华兴实业：东盛融通已于 2021 年 7 月 28 日将该笔不良债权转让给福建玖地营销策划有限公司（但申请执行人仍为东盛融通，尚未变更）。

（2）公司下属二级子公司中海石油福建新能源有限公司与四川金科环保科技有限公司因设备合同纠纷发生或有负债 68.51 万元，目前处于庭审阶段。

十、资产负债表日后事项

1. 2023 年 3 月 15 日，本公司发行 2023 年度第一期中期票据（23 闽投 MTN001）10 亿元。

2. 2023 年 4 月 4 日，本公司发行 2023 年度第一期公司债券（23 福投 01）10 亿元。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方：福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

受本公司控制的关联方：详见本附注“七、（一）纳入合并范围的子公司”。

2. 存在非控制关系的关联方

详见本附注“八、（十四）长期股权投资、（十五）其他权益工具投资和（十六）其他非流动金融资产”。

（二）关联方交易

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

2. 其他关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期交易金额
中海石油气电集团有限责任公司	向关联方购买商品	采购天然气	按市场价格	1,659,620,960.54
中海福建天然气有限责任公司	向关联方购买商品	采购天然气	按市场价格	1,413,539,854.38
中铜东南铜业有限公司	向关联方购买商品	材料采购	按市场价格	428,158.49
福建永荣科技有限公司	向关联方销售商品	材料销售	按市场价格	617,401,547.41
福建龙洲海油新能源有限公司	向关联方销售商品	销售天然气	按市场价格	5,673,726.94
海峡金桥财产保险股份有限公司	接受关联方服务	保险费	按市场价格	36,882,876.40
中海石油气电集团有限责任公司	接受关联方服务	管理费	按市场价格	205,002.99
平潭综合实验区城市投资建设集团有限公司	接受关联方服务	租赁费	按市场价格	461,423.16
宁德时代新能源科技股份有限公司	接受关联方服务	劳务	按市场价格	326,771.76
中铜东南铜业有限公司	为关联方提供劳务	担保费	按市场价格	5,801,979.56
中海福建天然气有限责任公司	为关联方提供劳务	槽车充装服务收入	按市场价格	5,566,037.74
福建水口发电集团有限公司	为关联方提供服务	资金占用费	按市场价格	5,347,069.67
福州西湖大酒店	为关联方提供服务	资金占用费	按市场价格	2,382,198.88
福建省新兴产业股权投资有限合伙企业	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	1,421,226.37
三明绿色创新投资合伙企业(有限合伙)	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	1,170,883.95
福建省创新电子信息产业投资发展有限公司	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	943,396.20
三明绿色欣明股权投资合伙企业(有限合伙)	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	754,716.96
福建三明核电有限公司	为关联方提供服务	资金占用费	按市场价格	698,442.35
福建兴和财富管理有限公司	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	613,207.55
国家管网集团闽投(福建)天然气有限公司	为关联方提供劳务	槽车充装服务收入	按市场价格	575,471.83
福建龙洲海油新能源有限公司	为关联方提供劳务	劳务	按市场价格	234,269.53
福建华兴汇源财富管理有限公司	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	188,679.24
福州市鼓楼华创投资合伙企业(有限合伙)	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	169,330.57
华兴康平医药产业私募基金管理(平潭)有限公司	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	141,509.43
平潭海峡浙南股权投资合伙企业(有限合伙)	为关联方提供劳务	基金管理费	按市场价格	113,207.54
福建中闽水务投资有限责任公司	为关联方提供服务	资金占用费	按市场价格	36,922.64
中海福建天然气有限责任公司	为关联方提供服务	物业服务	按市场价格	15,790,446.13
中海福建燃气发电有限公司	为关联方提供服务	物业服务	按市场价格	1,766,354.92
国家管网集团闽投(福建)天然气有限责任公司	为关联方提供服务	物业服务	按市场价格	1,154,738.23

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期交易金额
国家管网集团福建省管网有限公司	为关联方提供服务	物业服务	按市场价格	858,414.54
福建中闽水务投资集团有限公司	为关联方提供服务	物业服务	按市场价格	92,042.58
中海福建天然气有限责任公司	为关联方提供劳务	劳务服务	按市场价格	6,307,766.09
国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	为关联方提供劳务	劳务服务	按市场价格	1,967,134.04
国家管网集团福建省管网有限公司	为关联方提供劳务	劳务服务	按市场价格	1,708,773.84
国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	为关联方提供劳务	劳务服务	按市场价格	178,024.33
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	为关联方提供劳务	劳务服务	按市场价格	162,200.87
福建中闽水务投资集团有限公司	为关联方提供劳务	劳务服务	按市场价格	8,905.02
国家管网集团福建省管网有限公司	为关联方提供服务	房屋租赁	按市场价格	548,263.77
国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	为关联方提供服务	房屋租赁	按市场价格	153,495.42
国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	为关联方提供服务	汽车租赁	按市场价格	93,203.88

（三）关联方往来款项余额

1. 应收关联方款项

科目名称	关联方名称	关联方关系的性质	期初余额	期末余额
长期应收款	福建水口发电集团有限公司	联营企业	186,680,000.00	172,680,000.00
长期应收款	福州西湖大酒店	子公司的联营企业	140,356,336.20	140,090,248.43
长期应收款	福建中闽水务投资有限责任公司	联营企业的子公司	25,000,000.00	25,000,000.00
预付账款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	199,788,467.27	54,645,586.81
预付账款	海峡金桥财产保险股份有限公司	联营企业	5,569,955.49	5,915,320.47
预付账款	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东	92,004.68	13,668.00
预付账款	中海石油气电集团有限责任公司	子公司的少数股东	65,083,623.90	
应收票据	福建永荣科技有限公司	联营企业	175,514,421.34	13,523,032.22
应收账款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	7,363,284.01	4,772,206.46
应收账款	国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	联营企业	3,843,155.47	2,174,079.80
应收账款	国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	联营企业	223,632.47	965,504.18
应收账款	国家管网集团福建省管网有限公司	联营企业	314,909.90	398,414.54
应收账款	中海福建燃气发电有限公司	联营企业	158,011.58	156,107.58
应收账款	中海油销售福建有限公司	联营企业	1,220.00	97,627.16
应收账款	福建永荣科技有限公司	联营企业	154,924,157.98	
应收账款	福建兴和财富管理有限公司	子公司的联营企业	650,000.00	650,000.00

科目名称	关联方名称	关联方关系的性质	期初余额	期末余额
应收账款	福建华兴汇源财富管理有限公司	子公司的联营企业		200,000.00
应收账款	华兴康平医药产业私募基金管理（平潭）有限公司	子公司的联营企业		150,000.00
应收账款	特来电新能源股份有限公司	子公司的少数股东	482,090.08	312,262.18
一年内到期的非流动资产	福建水口发电集团有限公司	联营企业	4,174,207.37	10,166,898.48
其他应收款	广东影星宾馆有限公司	联营企业	4,705,801.38	4,705,801.38
其他应收款	国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	联营企业		273,702.51
其他应收款	福建棉花滩水电开发有限公司	联营企业	212,714.99	146,175.99
其他应收款	中海福建天然气有限责任公司	联营企业	550,260.00	73,160.00
其他应收款	国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	联营企业	44,474.37	-
其他应收款	福建龙洲海油新能源有限公司	子公司的联营企业		248,325.70
其他应收款	福建尤溪华兴小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业	2,549.56	2,549.56
其他应收款	福建中闽水务投资集团有限公司	联营企业的子公司	1,000,000.00	534,067.33
其他应收款	中海石油气电集团有限责任公司	子公司的少数股东		78,930.30
其他应收款	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东	54,705.18	27,380.00
其他应收款	福州高新区投资控股有限公司	子公司的少数股东	816,189.67	816,189.67
其他应收款	福州市创业投资有限责任公司	子公司的少数股东	8,304,921.00	21,054,921.00
其他流动资产	福建三明核电有限公司	联营企业	19,562,986.64	19,562,091.06
其他流动资产	福建明溪县华兴小额贷款有限责任公司	子公司的联营企业	23,230,000.00	23,210,000.00
应收股利	闽信昌晖投资有限公司	子公司的联营企业		4,043,833.29

2. 应付关联方款

科目名称	关联方名称	关联方关系的性质	期初余额	期末余额
应付账款	宁德时代新能源科技股份有限公司	子公司的少数股东	15,929,474.40	15,929,474.40
应付账款	中国电建集团福建省电力勘测设计院有限公司	子公司的少数股东	3,520,364.90	3,367,954.84
应付账款	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东		5,216.11
应付账款	华兴康平医药产业私募基金管理（平潭）有限公司	子公司的联营企业	188,679.25	
一年内到期的非流动负债	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东	63,371.61	550,394.02
其他应付款	广东影星宾馆有限公司	联营企业	8,250,000.00	8,250,000.00
其他应付款	中铜东南铜业有限公司	联营企业	2,717,274.88	
其他应付款	中海福建燃气发电有限公司	联营企业	111,215.10	
其他应付款	国家管网集团闽投（福建）天然气有限责任公司	联营企业	19,045.83	

科目名称	关联方名称	关联方关系的性质	期初余额	期末余额
其他应付款	国家管网集团（福建）应急维修有限责任公司	联营企业		12,668.46
其他应付款	福建中闽水务投资有限责任公司	联营企业的子公司	146,671.50	146,671.50
其他应付款	南平绿发集团有限公司	子公司的少数股东	199,831.31	195,531.15
其他应付款	宁德时代新能源科技股份有限公司	子公司的少数股东	324,201.60	326,771.76
合同负债	福建龙洲海油新能源有限公司	子公司的联营企业	491,104.82	755,068.18
合同负债	中海福建燃气发电有限公司	联营企业		11,569.48

十二、母公司会计报表的主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	129,945,985.56	93,000,985.58
应收股利		
其他应收款	2,110,828,808.35	1,896,411,987.44
合 计	2,240,774,793.91	1,989,412,973.02

1. 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
调剂资金	129,945,985.56	93,000,985.58
合 计	129,945,985.56	93,000,985.58

2. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	46,133,408.39	2.06	44,463,785.05	96.38	1,669,623.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,198,686,043.20	97.94	89,526,858.19	4.07	2,109,159,185.01
合 计	2,244,819,451.59	100	133,990,643.24	5.97	2,110,828,808.35

（续上表）

类别	期初数				
	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/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	46,113,893.19	2.27	44,546,148.67	96.6	1,567,744.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,984,168,711.63	97.73	89,324,468.71	4.5	1,894,844,242.92
合 计	2,030,282,604.82	100	133,870,617.38	6.59	1,896,411,987.44

按账龄披露其他应收款项

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）	381,880,123.68	16.21	722,449,480.96	89.64
1-2 年（含 2 年）	611,200,216.81	21.68	995,389.32	49,538.93
2-3 年（含 3 年）	995,389.32	148,616.80	23,425,726.82	155,045.03
3-4 年（含 4 年）	516,816.77	258,408.39	212,714.99	-
4-5 年（含 5 年）	146,175.99	-	962,711.92	-
5 年以上	1,250,080,729.02	133,583,580.16	1,282,236,580.81	133,665,943.78
合 计	2,244,819,451.59	133,990,643.24	2,030,282,604.82	133,870,617.38

（1）单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
香港中闽有限公司	43,077,272.49	43,077,272.49	5 年以上	100.00	预计款项无法收回
香港 XIB（代理人）有限公司	3,056,135.90	1,386,512.56	5 年以上	45.37	预计款项无法全额收回
合 计	46,133,408.39	44,463,785.05		96.38	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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（含 1 年）	1,620.86	0.00	16.21	8,963.88	0.01	89.64
1-2 年（含 2 年）	216.81	0.00	21.68	495,389.32	0.55	49,538.93

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（%）	
2-3 年（含 3 年）	495,389.32	0.55	148,616.80	516,816.77	0.57	155,045.03
3-4 年（含 4 年）	516,816.77	0.57	258,408.39			
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上	89,119,795.11	98.87	89,119,795.11	89,119,795.11	98.87	89,119,795.11
合 计	90,133,838.87	99.33	89,526,858.19	90,140,965.08	100.00	89,324,468.71

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
关联方组合-合并报表范围内企业之间的应收款项	565,923,354.11			240,901,852.45		
关联方组合-与其他关联企业之间的应收款项	724,305.48			1,257,389.36		
备用金及应收职工代垫款	62,700.00			61,000.00		
政府部门款项	607,253,079.50			717,218,739.50		
其他有收回保证条件的款项	934,588,765.24			934,588,765.24		
合 计	2,108,552,204.33			1,894,027,746.55		

其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	204,673.60	44,546,148.67	89,119,795.11	133,870,617.38
年初余额在本期				
—转入第二阶段	-155,045.03	155,045.03		
—转入第三阶段		-43,077,272.49	43,077,272.49	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	99,026.12	103,363.36		202,389.48
本期转回		82,363.62		82,363.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	148,654.69	1,644,920.95	132,197,067.60	133,990,643.24

(3) 按欠款方归集的年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
福建省汽车工业集团有限公司	往来款	800,000,000.00	5 年以上	35.64	
南平市国资委	往来款	597,000,000.00	1-2 年	26.59	
福建省华兴集团有限责任公司	往来款	300,000,000.00	1 年以内	13.36	
厦门中闽投资有限公司	往来款	93,770,352.90	5 年以上	4.18	
福建闽投电力有限责任公司	往来款	93,150,000.00	1 年以内 7945 万元/1-2 年 1370 万元	4.15	
合 计		1,883,920,352.90		83.92	

(二) 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
对子公司的投资	57,274,477,146.26	6,727,371,088.49	307,788,362.40	63,694,059,872.35
对合营企业的投资				
对联营企业的投资	16,469,100,464.16	1,008,148,375.71	246,413,328.19	17,230,835,511.68
小计	73,743,577,610.42	7,735,519,464.20	554,201,690.59	80,924,895,384.03
减：长期股权投资减值准备	52,875,240.04			52,875,240.04
合计	73,690,702,370.38	7,735,519,464.20	554,201,690.59	80,872,020,143.99

2. 对子公司的投资明细

被投资单位	期初余额（不含减值）	本期增加	本期减少	期末余额（不含减值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
福建省铁路投资有限责任公司	22,567,179,047.34	2,260,000,000.00		24,827,179,047.34			86.11	86.11
福建省福投投资有限责任公司	15,680,323,710.32	2,165,653,000.00		17,845,976,710.32			100.00	100.00
福建省华兴集团有限公司	4,081,641,271.74			4,081,641,271.74			100.00	100.00
福建省产业股权投资基金有限公司	3,284,948,000.00	80,000,000.00		3,364,948,000.00			60.00	60.00
福建华兴投资有限公司	1,877,723,579.22	1,300,000,000.00		3,177,723,579.22			100.00	100.00
福建省铁路投资基金有限公司	3,000,000,000.00	1,000,980.00		3,001,000,980.00			100.00	100.00
中闽能源股份有限公司	2,172,421,487.28			2,172,421,487.28			64.14	64.14
福建莆田国投海上风电有限公司	792,000,000.00			792,000,000.00			90.01	90.01
福建华兴创业投资有限公司	752,619,029.97			752,619,029.97			100.00	100.00
贵信有限公司	693,041,676.33			693,041,676.33			100.00	100.00
福建省国投深海养殖装备租赁有限责任公司	50,000,000.00	550,000,000.00		600,000,000.00			100.00	100.00
福建永泰国投抽水蓄能有限公司	397,800,000.00	86,700,000.00		484,500,000.00			51.00	51.00
福建省国投供应链有限责任公司	475,000,000.00	8,053,208.49		483,053,208.49			97.78	97.78
福州创新创投投资合伙企业（有限合伙）	113,988,600.00	195,980,400.00		309,969,000.00			99.99	99.99
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	180,981,900.00	44,995,500.00		225,977,400.00			99.99	99.99
福建省国投配售电有限责任公司	201,000,000.00			201,000,000.00			100.00	100.00
福建省福投新能源投资股份公司	128,443,325.84			128,443,325.84			80.00	80.00
福建国投工业区开发有限公司	122,867,800.00			122,867,800.00		46,451,947.99	95.00	95.00
福建国投电力有限责任公司	92,800,000.00			92,800,000.00			100.00	100.00

被投资单位	期初余额（不含减值）	本期增加	本期减少	期末余额（不含减值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
台湾闽投经济发展股份有限公司	68,792,354.37			68,792,354.37			100.00	100.00
福建创新同福股权投资有限合伙企业	65,432,933.58			65,432,933.58			99.00	99.00
福建华兴新兴创业投资有限公司	65,122,565.05			65,122,565.05			50.00	50.00
福建华兴福福投资合伙企业（有限合伙）	98,980,200.00		57,270,510.00	41,709,690.00			99.00	99.00
霞浦闽东海上风电有限公司	510,000.00	24,990,000.00		25,500,000.00			51.00	51.00
宁德闽投海上风电有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00			80.00	80.00
厦门中图投资有限公司	10,943,824.04			10,943,824.04			100.00	100.00
福建创新创投投资合伙企业（有限合伙）		9,998,000.00		9,998,000.00			99.98	99.98
福建省创新创业投资管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00			70.00	70.00
福建闽投碳资产投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			100.00	100.00
南平闽投配售电气有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00			95.00	95.00
福建省继续房屋租赁有限公司	3,617,688.78			3,617,688.78			100.00	100.00
福建省华福（工程）建设开发公司	3,310,000.00			3,310,000.00		1,655,000.00	100.00	100.00
金酬有限公司	1,040,300.00			1,040,300.00			100.00	100.00
香港中图有限公司	680,000.00			680,000.00		680,000.00	100.00	100.00
福建福州创新创投股权投资合伙企业（有限合伙）	250,517,852.40		250,517,852.40	0.00			73.99	73.99
合计	57,274,477,146.26	6,727,371,088.49	307,788,362.40	63,694,059,872.35	0.00	48,786,947.99		

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他			
合计	8,800,690,413.99	16,469,100,464.16	565,692,127.96		450,439,455.45	-9,163,552.13	1,180,344.43	-246,413,328.19			17,230,835,511.68	4,088,292.05	—
一、合营企业											-	0.00	—
二、联营企业	8,800,690,413.99	16,469,100,464.16	565,692,127.96	-	450,439,455.45	-9,163,552.13	1,180,344.43	-246,413,328.19	-	-	17,230,835,511.68	4,088,292.05	—
华福证券有限责任公司	1,573,880,398.81	3,943,061,429.65			371,763,148.40	-2,355,395.39		-25,619,600.00			4,286,849,582.66		33.71
厦门国际银行股份有限公司	1,365,669,224.30	2,711,281,517.43			189,106,897.09	-4,760,844.91	-1,952,932.66	-68,114,660.47			2,825,559,976.48		4.12
福建水电发电集团有限公司	790,473,600.00	1,977,734,707.93			90,555,322.77		0.00	-39,468,377.81			2,028,821,652.89		36.00
福建省水利投资开发有限公司	0.00	1,716,469,273.47			-3,228,330.09	3,393,564.74	-975,506.06				1,715,659,002.06		23.20
中海福建天然气有限责任公司	885,419,437.00	1,611,704,409.95			-471,108,520.86		-2,029,271.89				1,138,566,617.20		40.00
中钢东南铜业有限公司	784,000,000.00	880,764,129.26			234,741,824.07	-2,497,543.50	5,041,354.06	-32,000,000.00			1,086,049,763.89		40.00
国家电网集团福建省管网有限公司	987,083,956.00	937,076,656.00	50,007,300.00		7,649.27		1,838.82				987,093,444.09		40.00
平潭综合实验区投资发展有限公司	300,000,000.00	974,813,469.71			1,363,646.11		3,594.00				976,180,709.82		30.00
国家电网集团闽投(福建)天然气有限责任公司	501,156,105.89	373,757,189.50	113,700,000.00		4,522.93						487,461,712.43		40.00
北京福榕置业有限公司	388,800,000.00		388,800,000.00		575,782.48						389,375,782.48		19.44
厦门华夏国际电力发展有限公司	252,290,000.00	321,870,640.72			-17,272,458.77	136,800.00	429,399.00				305,164,380.95		24.00
福建棉花滩水电开发有限公司	176,000,000.00	234,444,441.56			49,618,306.04		50,197.27				284,112,944.87		22.00
中海福建燃气发电有限公司	155,400,000.00	267,180,978.09			33,582,040.05		277,392.81	-72,685,500.98			228,354,909.97		20.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	其他			
福建福顺通科技有限公司	120,000,000.00	134,299,633.98			1,244,939.34					135,544,573.32		40.00	40.00
海峡金桥财产保险股份有限公司	300,000,000.00	157,372,140.97			-19,715,164.39	-3,085,766.71				134,571,209.87		20.00	20.00
中海油销售福建有限公司	44,905,670.81	32,762,745.79	13,184,827.96		359,183.14		10.75			46,306,767.64		30.00	30.00
福建三明供电有限公司	38,080,000.00	37,927,387.60								37,927,387.60		40.00	40.00
华电（沙县）能源有限公司	30,649,200.00	33,387,473.84			450,074.89		13,294.00			33,850,842.73		25.00	25.00
福建永荣科技有限公司	32,000,000.00	34,177,780.89			860,617.58			-3,625,684.84		31,412,713.63		0.89	0.89
福建海峡文化创意产业股权投资合伙企业（有限合伙）	25,891,090.25	24,165,352.78			-273,273.28					23,892,079.50		32.84	32.84
福建省招标中心有限责任公司	5,009,630.93	11,957,319.32			5,023,160.36			-2,499,504.09		14,480,975.59		48.97	48.97
国家电网集团（福建）应急维修有限责任公司	24,000,000.00	33,905,831.65			-20,084,841.30		320,974.33			14,141,964.68		40.00	40.00
广东影里宾馆有限公司	5,430,000.00	8,650,827.53			2,445,150.76			-2,400,000.00		8,695,978.29		50.00	50.00
福建企业非洲投资有限公司	6,152,100.00	5,823,170.09			446,439.10	5,633.64				6,275,242.83		20.00	20.00
福建顺丰快递投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00								3,000,000.00	3,000,000.00	28.17	28.17
福建省华恒国际贸易有限公司	2,800,000.00	1,088,292.05								1,088,292.05	1,088,292.05	40.00	40.00
福建华福技术贸易有限公司	600,000.00	423,664.40			-26,660.24					397,004.16		30.00	30.00

（三）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	10,250,878,865.03	5,600,083,755.84
中国电信	3,655,295,169.58	2,465,471,753.97
兴业证券	3,642,088,427.46	4,822,277,359.64
福建炼油化工有限公司	1,498,632,644.96	1,844,032,849.40
金龙汽车	450,757,571.25	475,757,571.00
闽东电力	400,559,763.00	782,052,807.76
永诚保险	123,305,191.69	121,393,168.13
福建湄洲湾氯碱工业有限公司	34,462,033.90	35,230,550.48
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	11,335,963.77	13,933,970.21
华能国际		2,440,079,452.65
合计	20,067,315,630.64	18,600,313,239.08

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
兴业证券	114,211,832.22	1,435,898,289.82			拟长期持有	
华能国际		1,121,525,666.78		1,121,525,666.78		处置
兴业银行	540,434,276.24		476,498,926.62		拟长期持有	
金龙汽车			149,242,422.75		拟长期持有	
闽东电力		146,315,021.19		69,344,713.79	拟长期持有	处置
中国电信	252,991,789.78	2,782,909,687.58			拟长期持有	
福建炼油化工有限公司	88,800,581.54		592,770,733.40		拟长期持有	
福建湄洲湾氯碱工业有限公司		10,362,033.90			拟长期持有	
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	2,763,103.51		398,267.10		拟长期持有	
永诚保险		14,249,191.69			拟长期持有	
合计	999,201,583.29	5,511,259,890.96	1,218,910,349.87	1,190,870,380.57	——	——

（四）其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
福建省古雷石化股权投资合伙企业（有限合伙）	2,490,000,000.00	2,490,000,000.00
福建福清核电有限公司	2,368,220,910.15	2,157,819,498.34
厦门航空有限公司	2,206,634,540.47	2,391,231,228.13
福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
元翔（福州）国际航空港有限公司	209,817,772.07	209,810,192.03
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	197,818,325.43	172,614,528.43
平潭兴杭国弘股权投资合伙企业（有限合伙）	178,080,534.66	167,557,016.94
国开精诚（北京）投资基金有限公司	86,315,988.28	138,203,388.63
碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司	47,500,000.00	
福建电力交易中心有限公司	26,889,000.00	26,874,373.47
福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）	10,170,562.56	10,594,542.12
福建省华龙集团饲料有限公司	8,907,109.93	8,039,419.72
福建华电万安能源有限公司	2,571,561.27	3,007,633.48
福建华电高砂水电有限公司	2,509,434.95	2,444,569.66
漳州市漳龙红桥节能环保创业投资合伙企业（有限合伙）		
福建银河金森创业投资有限责任公司		6,000,000.00
合 计	8,135,435,739.77	8,084,196,390.95

（五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,053,352,844.99	2,402,236,666.67
合 计	5,053,352,844.99	2,402,236,666.67

（六）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	122,140,000.00	197,680,000.00
信用借款	10,486,169,151.72	11,996,623,867.00
合 计	10,608,309,151.72	12,194,303,867.00

（七）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
21 年第一期公司债（2021.1.8-2024.1.8）	1,499,194,135.28	1,498,430,807.12
20 年第三期中期票据 B（2020.2.21-2030.2.21）	1,490,444,118.07	1,489,476,857.76
20 年第一期中期票据（2020.1.10-2035.1.10）	1,481,639,548.93	1,480,697,413.51
21 年第四期公司债（2021.11.17-2024.11.17）	999,178,106.46	998,759,015.10

项 目	期末余额	期初余额
20 年第一期公司债（2020.10.26-2025.10.26）	999,074,894.97	998,770,386.65
21 年第三期公司债（2021.7.8-2026.7.8）	999,068,450.74	998,824,007.71
22 年第七期中期票据（2022.8.30-2032.8.30）	999,032,540.43	
22 年第一期公司债（2022.4.15-2025.4.15）	999,006,504.95	
21 年第五期中期票据（2021.8.6-2031.8.6）	998,993,906.25	998,896,062.90
22 年第一期中期票据（2022.1.13-2025.1.13）	998,894,163.33	
19 年第一期公司债（2019.9.19-2029.9.19）	998,849,030.29	998,704,467.05
22 年第六期中期票据（2022.8.10-2025.8.10）	998,719,957.77	
19 年第三期中期票据（2019.6.14-2024.6.14）	998,439,962.15	997,414,995.31
19 年第四期中期票据（2019.7.22-2024.7.22）	998,336,981.90	997,317,435.23
21 年第六期中期票据（2021.11.4-2026.11.4）	998,001,142.17	997,522,761.64
22 年第二期中期票据（2022.3.25-2027.3.25）	997,814,187.76	
20 年第二期中期票据（2020.2.14-2025.2.14）	997,783,277.09	996,887,365.78
20 年第六期中期票据（2020.10.15-2025.10.15）	997,140,611.30	996,190,662.56
21 年第一期中期票据（2021.3.4-2026.3.4）	996,774,967.07	995,838,269.02
21 年第三期中期票据（2021.4.28-2028.4.28）	994,774,881.70	993,909,964.32
22 年第五期中期票据（2022.7.26-2032.7.26）	993,451,964.12	
19 年第五期中期票据（2019.8.19-2029.8.19）	993,075,792.09	992,197,588.42
19 年第六期中期票据（2019.9.11-2029.9.11）	993,025,647.32	992,148,427.62
20 年第四期中期票据（2020.2.27-2030.2.27）	992,675,547.47	991,918,124.84
21 年第四期中期票据（2021.7.16-2031.7.16）	991,554,730.27	990,737,780.81
21 年第二期公司债（2021.2.5-2024.2.5）	499,675,807.10	499,390,764.68
22 福投 G1（2022.9.28-2025.9.28）	499,473,159.71	
19 年第一期中期票据（2019.3.12-2024.3.12）	499,337,259.76	498,804,812.07
19 年第二期中期票据（2019.4.19-2024.4.19）	499,278,925.35	498,748,113.87
22 年第四期中期票据（2022.7.7-2025.7.7）	499,262,627.15	
21 年第一期债权融资计划（2021.4.14-2024.4.14）	498,948,035.09	498,166,926.13
21 年第二期 A 中期票据（2021.4.9-2026.4.9）	498,390,151.40	497,936,389.02
20 年第三期中期票据 A（2020.2.21-2025.2.21）	498,102,440.35	497,311,199.19
21 年第二期 B 中期票据（2021.4.9-2028.4.9）	497,409,848.32	496,976,700.13
22 年第三期中期票据（2022.7.1-2032.7.1）	497,129,160.54	
16 年第一期企业债（2016.1.15-2024.1.15）	60,723,000.00	60,723,000.00
18 年第五期中期票据（2018.12.7-2023.12.7）		498,940,986.68
20 年第五期中期票据（2020.5.21-2023.5.21）		998,546,105.81
合计	31,452,675,464.65	25,450,187,390.93

(八) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	103,274,903.61	2,591,045.60	109,433,515.28	2,634,370.35
租金收入	6,202,469.12	2,591,045.60	7,223,752.70	2,578,482.00
资金占用费收入	87,900,817.91		99,478,766.80	55,888.35
其他	9,171,616.58		2,730,995.78	
合计	103,274,903.61	2,591,045.60	109,433,515.28	2,634,370.35

(九) 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	450,439,455.45	1,109,970,636.11
成本法核算的长期股权投资收益	2,119,900,926.85	73,030,525.99
交易性金融资产持有期间的投资收益	469,176,956.17	534,069,724.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,023,067.22	-14,401,353.41
其他权益工具投资持有期间的投资收益	999,201,583.29	339,935,471.13
其他	26,630,130.50	43,323,091.58
合计	4,112,372,119.48	2,085,928,096.37

十三、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

福建省投资开发集团有限责任公司

