

福建省国有资产管理有限责任公司

审 计 报 告

众环审字(2025)2200052号

目 录

|             | 起始页码 |
|-------------|------|
| 审计报告        |      |
| 财务报表        |      |
| 合并资产负债表     | 1    |
| 合并利润表       | 3    |
| 合并现金流量表     | 4    |
| 合并所有者权益变动表  | 5    |
| 合并资产减值准备情况表 | 7    |
| 资产负债表       | 8    |
| 利润表         | 10   |
| 现金流量表       | 11   |
| 所有者权益变动表    | 12   |
| 资产减值准备情况表   | 14   |
| 财务报表附注      | 15   |





中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市中北路166号北亚大厦17-18楼  
邮政编码: 430037

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17/F, Taiping Hotel, Industrial Building  
No. 166 Dongpu Road, Wuhan 430037

电话 Tel.: 027-85791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2025)2200052 号

福建省国有资产管理有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了福建省国有资产管理有限公司(以下简称“福建省国资公司”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了福建省国资公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

福建省国资公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。

审计报告第1页共3页



在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福建省国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建省国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建省国资公司的财务报告过程。

#### 五、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对福建省国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。



我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福建省国资公司不能持续经营。

（五）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。

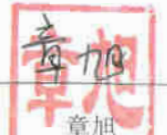
（六）就福建省国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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·武汉

中国注册会计师：   
陈家作

中国注册会计师：   
章旭

2025年4月29日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：福建省国有资产管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注      | 年末余额              | 年初余额              |
|-------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |         |                   |                   |
| 货币资金        | 八、（一）   | 3,275,593,864.18  | 2,074,880,919.61  |
| 交易性金融资产     | 八、（二）   | 1,120,755,106.70  | 1,020,642,423.90  |
| 衍生金融资产      |         |                   |                   |
| 应收票据        | 八、（三）   | 7,573,520.81      | 152,887,707.51    |
| 应收账款        | 八、（四）   | 1,147,978,049.43  | 1,061,770,664.48  |
| 应收款项融资      |         |                   |                   |
| 预付款项        | 八、（五）   | 670,815,574.90    | 1,063,810,273.91  |
| 应收资金集中管理款   |         |                   |                   |
| 其他应收款       | 八、（六）   | 516,660,402.64    | 537,178,263.29    |
| 其中：应收股利     |         | 3,524,813.63      | 2,956,065.92      |
| 存货          | 八、（七）   | 686,648,843.07    | 734,500,472.05    |
| 其中：原材料      |         | 14,004,003.64     | 14,099,043.55     |
| 库存商品(产成品)   |         | 574,145,073.95    | 468,171,365.42    |
| 合同资产        |         |                   |                   |
| 持有待售资产      |         |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 八、（八）   | 92,706,096.79     | 95,083,402.21     |
| 其他流动资产      | 八、（九）   | 59,714,920.86     | 57,748,942.78     |
| 流动资产合计      |         | 7,578,446,379.38  | 6,798,503,069.74  |
| 非流动资产：      |         |                   |                   |
| 债权投资        |         |                   |                   |
| 其他债权投资      | 八、（十）   |                   |                   |
| 长期应收款       | 八、（十一）  | 849,159,613.63    | 2,360,758,783.25  |
| 长期股权投资      | 八、（十二）  | 2,327,791,917.78  | 2,198,680,297.60  |
| 其他权益工具投资    | 八、（十三）  | 7,939,557.32      | 7,939,557.32      |
| 其他非流动金融资产   | 八、（十四）  | 10,155,612,933.39 | 5,776,035,692.44  |
| 投资性房地产      | 八、（十五）  | 837,326,118.50    | 695,963,579.23    |
| 固定资产        | 八、（十六）  | 1,136,167,630.32  | 1,132,366,137.85  |
| 其中：固定资产原价   |         | 1,689,011,366.57  | 1,630,818,557.90  |
| 累计折旧        |         | 552,070,534.89    | 497,620,017.69    |
| 固定资产减值准备    |         | 1,405,878.51      | 1,481,689.37      |
| 在建工程        | 八、（十七）  | 2,895,190,942.53  | 2,495,312,778.11  |
| 生产性生物资产     |         |                   |                   |
| 油气资产        |         |                   |                   |
| 使用权资产       | 八、（十八）  | 103,833,573.37    | 70,619,279.98     |
| 无形资产        | 八、（十九）  | 139,034,856.31    | 118,109,221.03    |
| 开发支出        | 八、（二十）  | 90,000.00         |                   |
| 商誉          | 八、（二十一） | 49,427,061.28     | 49,427,061.28     |
| 长期待摊费用      | 八、（二十二） | 28,846,037.18     | 22,733,468.73     |
| 递延所得税资产     | 八、（二十三） | 12,994,499.98     | 9,843,629.41      |
| 其他非流动资产     | 八、（二十四） | 55,074,673.00     | 24,384,673.00     |
| 其中：特准储备物资   |         |                   |                   |
| 非流动资产合计     |         | 18,598,489,414.59 | 14,962,174,159.23 |
| 资产总计        |         | 26,176,935,793.97 | 21,760,677,228.97 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏李  
印  
35010310045076

谯林  
印

陈拓



## 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:福建省国有资产管理有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                                   | 附注      | 年末余额                               | 年初余额                               |
|---------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| <strong>流动负债:</strong>                |         |                                    |                                    |
| 短期借款                                  | 八、(二十五) | 2,971,132,999.17                   | 2,989,803,847.92                   |
| 交易性金融负债                               |         |                                    |                                    |
| 衍生金融负债                                |         |                                    |                                    |
| 应付票据                                  | 八、(二十六) | 127,379,162.57                     | 275,841,582.71                     |
| 应付账款                                  | 八、(二十七) | 576,959,452.16                     | 525,390,846.73                     |
| 预收款项                                  | 八、(二十八) | 3,107,170.41                       | 5,704,865.97                       |
| 合同负债                                  | 八、(二十九) | 350,716,819.44                     | 333,340,070.27                     |
| 应付职工薪酬                                | 八、(三十)  | 41,866,331.63                      | 43,696,537.63                      |
| 其中:应付工资                               |         | 34,187,789.96                      | 38,273,386.66                      |
| 应付福利费                                 |         | 2,789,383.52                       | 1,718,883.61                       |
| 应交税费                                  | 八、(三十一) | 138,841,968.21                     | 228,087,923.77                     |
| 其中:应交税金                               |         | 124,200,034.83                     | 162,355,173.26                     |
| 其他应付款                                 | 八、(三十二) | 900,800,870.06                     | 1,034,925,149.21                   |
| 其中:应付股利                               |         |                                    | 4,732.02                           |
| 持有待售负债                                |         |                                    |                                    |
| 一年内到期的非流动负债                           | 八、(三十三) | 613,532,528.85                     | 745,834,409.20                     |
| 其他流动负债                                | 八、(三十四) | 540,873,957.35                     | 26,779,595.57                      |
| <strong>流动负债合计</strong>               |         | <strong>6,265,211,259.85</strong>  | <strong>6,209,404,828.98</strong>  |
| <strong>非流动负债:</strong>               |         |                                    |                                    |
| 长期借款                                  | 八、(三十五) | 4,007,828,138.52                   | 2,030,390,002.75                   |
| 应付债券                                  | 八、(三十六) | 2,319,284,625.23                   | 1,206,392,016.77                   |
| 其中:优先股                                |         |                                    |                                    |
| 永续债                                   |         |                                    |                                    |
| 租赁负债                                  | 八、(三十七) | 45,084,337.17                      | 36,161,416.63                      |
| 长期应付款                                 | 八、(三十八) | 10,636,752.32                      | 10,563,452.89                      |
| 长期应付职工薪酬                              |         |                                    |                                    |
| 预计负债                                  | 八、(三十九) | 18,233,703.10                      | 18,226,062.07                      |
| 递延收益                                  | 八、(四十)  | 7,516,035.45                       | 13,165,148.35                      |
| 递延所得税负债                               | 八、(四十一) | 129,588,719.35                     | 76,360,298.46                      |
| 其他非流动负债                               |         |                                    |                                    |
| 其中:特准储备基金                             |         |                                    |                                    |
| <strong>非流动负债合计</strong>              |         | <strong>6,538,172,311.14</strong>  | <strong>3,391,258,397.92</strong>  |
| <strong>负 债 合 计</strong>              |         | <strong>12,803,383,570.99</strong> | <strong>9,600,663,226.90</strong>  |
| <strong>所有者权益(或股东权益):</strong>        |         |                                    |                                    |
| 实收资本(或股本)                             | 八、(四十一) | 7,333,170,500.00                   | 6,992,860,500.00                   |
| 国家资本                                  |         |                                    |                                    |
| 国有法人资本                                |         | 7,333,170,500.00                   | 6,992,860,500.00                   |
| 集体资本                                  |         |                                    |                                    |
| 民营资本                                  |         |                                    |                                    |
| 外商资本                                  |         |                                    |                                    |
| 减:已归还投资                               |         |                                    |                                    |
| 实收资本(或股本)净额                           |         | 7,333,170,500.00                   | 6,992,860,500.00                   |
| 其他权益工具                                |         |                                    |                                    |
| 其中:优先股                                |         |                                    |                                    |
| 永续债                                   |         |                                    |                                    |
| 资本公积                                  | 八、(四十二) | 882,022,792.68                     | 886,515,815.48                     |
| 减:库存股                                 |         |                                    |                                    |
| 其他综合收益                                | 八、(五十七) | 51,017,851.57                      | 50,826,470.31                      |
| 其中:外币报表折算差额                           |         | 1,022,487.38                       | 1,088,763.35                       |
| 专项储备                                  |         |                                    |                                    |
| 盈余公积                                  | 八、(四十三) | 225,480,877.23                     | 202,611,127.78                     |
| 其中:法定公积金                              |         | 208,453,037.92                     | 185,583,288.47                     |
| 任意公积金                                 |         | 17,027,839.31                      | 17,027,839.31                      |
| ■储备基金                                 |         |                                    |                                    |
| ■企业发展基金                               |         |                                    |                                    |
| ■利润归还投资                               |         |                                    |                                    |
| 未分配利润                                 | 八、(四十四) | 1,482,089,883.80                   | 1,167,008,386.02                   |
| <strong>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</strong> |         | <strong>9,973,781,905.28</strong>  | <strong>9,299,822,299.59</strong>  |
| ■少数股东权益                               |         | 3,399,770,317.70                   | 2,860,191,702.48                   |
| <strong>所有者权益(或股东权益)合计</strong>       |         | <strong>13,373,552,222.98</strong> | <strong>12,160,014,002.07</strong> |
| <strong>负债和所有者权益(或股东权益)总计</strong>    |         | <strong>26,176,935,793.97</strong> | <strong>21,760,677,228.97</strong> |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宏李  
印少  
23018216043076宜林  
印礼

陈拓



## 合并利润表

2024年度

编制单位：福建省国有资产管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                   | 八、(四十五) | 21,665,805,922.91 | 25,263,136,637.89 |
| 其中：营业收入                   |         | 21,665,805,922.91 | 25,263,136,637.89 |
| 二、营业总成本                   |         | 21,931,971,719.48 | 25,489,654,701.49 |
| 其中：营业成本                   | 八、(四十五) | 21,363,049,915.02 | 24,985,155,984.48 |
| 税金及附加                     | 八、(四十六) | 62,669,590.39     | 72,778,466.30     |
| 销售费用                      | 八、(四十七) | 68,799,530.06     | 78,602,759.24     |
| 管理费用                      | 八、(四十七) | 368,569,648.41    | 306,666,589.65    |
| 研发费用                      | 八、(四十七) | 8,503,292.99      | 4,223,559.25      |
| 财务费用                      | 八、(四十七) | 60,379,742.61     | 42,227,342.57     |
| 其中：利息费用                   |         | 250,588,156.34    | 207,638,980.10    |
| 利息收入                      |         | 192,317,057.88    | 168,982,413.58    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |         | -797,269.90       | 444,015.58        |
| 其他                        |         |                   |                   |
| 加：其他收益                    | 八、(四十八) | 243,761,456.89    | 254,231,241.14    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 八、(四十九) | 230,757,757.93    | 93,527,148.99     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |         | 72,778,975.49     | -43,894,020.08    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |         |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |         |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 八、(五十)  | 318,700,115.13    | 184,658,890.35    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 八、(五十一) | 7,494,351.73      | 23,377,891.32     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 八、(五十二) | -4,187,946.84     | -665,458.97       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 八、(五十三) | 3,935,527.63      | 45,539,838.75     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |         | 534,295,465.90    | 374,151,487.98    |
| 加：营业外收入                   | 八、(五十四) | 23,571,373.88     | 70,051,217.62     |
| 其中：政府补助                   |         | 477,100.38        | 507,196.27        |
| 减：营业外支出                   | 八、(五十五) | 4,454,880.51      | 4,126,316.06      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |         | 553,411,959.27    | 440,076,389.54    |
| 减：所得税费用                   | 八、(五十六) | 114,446,228.17    | 94,115,036.70     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 438,965,731.10    | 345,961,352.84    |
| （一）按所有权归属分类               |         |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润             |         | 427,091,247.23    | 335,387,065.72    |
| *少数股东损益                   |         | 11,874,483.87     | 10,574,287.12     |
| （二）按经营持续性分类               |         |                   |                   |
| 持续经营净利润                   |         | 438,965,731.10    | 345,961,352.84    |
| 终止经营净利润                   |         |                   |                   |
| 六、其他综合收益的税后净额             |         | 191,381.26        | 48,838,076.11     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         | 191,381.26        | 48,838,076.11     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |         |                   | 48,715,218.96     |
| 1、重新计量设定受益计划变动额           |         |                   |                   |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |         |                   |                   |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动          |         |                   |                   |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动          |         |                   |                   |
| 5、其他                      |         |                   | 48,715,218.96     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |         | 191,381.26        | 122,857.15        |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |         |                   |                   |
| 2、其他债权投资公允价值变动            |         |                   |                   |
| ☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益       |         |                   |                   |
| 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |         |                   |                   |
| ☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  |         |                   |                   |
| 6、其他债权投资信用减值准备            |         |                   |                   |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |         |                   |                   |
| 8、外币财务报表折算差额              |         | 191,381.26        | 122,857.15        |
| 9、其他                      |         |                   |                   |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         |                   |                   |
| 七、综合收益总额                  |         | 439,157,112.36    | 394,799,428.95    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 427,282,628.49    | 384,225,141.83    |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |         | 11,874,483.87     | 10,574,287.12     |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：福建省国有资产管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 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            |    | 21,663,151,200.72 | 24,119,882,558.45 |
| 收到的税费返还                   |    | 98,277,171.88     | 107,280,560.88    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 855,095,045.11    | 815,874,563.06    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 22,616,523,417.71 | 25,043,037,682.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 20,479,492,881.22 | 23,717,499,859.33 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 466,681,133.97    | 369,046,216.33    |
| 支付的各项税费                   |    | 678,483,193.87    | 636,971,567.29    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 615,957,144.14    | 507,090,753.02    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 22,240,614,353.20 | 25,230,608,395.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 375,909,064.51    | -187,570,713.58   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 423,267,325.68    | 909,439,683.97    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 278,099,093.65    | 83,337,453.32     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 53,284,607.30     | 97,106,613.35     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 2,172,389,322.51  | 288,895,774.02    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,927,040,349.14  | 1,378,779,524.66  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 382,516,299.16    | 188,792,632.11    |
| 投资支付的现金                   |    | 5,558,528,485.33  | 2,859,457,865.32  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 355,538,015.49    | 418,760,887.42    |
| 投资活动现金流出小计                |    | 6,296,582,799.98  | 3,467,011,384.85  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -3,369,542,450.84 | -2,088,231,860.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 875,174,000.00    | 1,556,940,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 534,864,000.00    | 270,190,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |    | 7,870,041,410.02  | 6,533,063,825.16  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 9,629,436.00      | 85,855,569.05     |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 8,754,844,846.02  | 8,175,859,394.21  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,572,799,720.52  | 5,567,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 288,697,511.93    | 358,824,444.06    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | 6,124,988.08      | 9,015,077.78      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 4,381,566.66      | 71,122,232.75     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 4,865,878,799.11  | 5,997,846,676.81  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 3,888,966,046.91  | 2,178,012,717.40  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 147,178.08        | 686,812.84        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 895,479,838.66    | -97,103,043.53    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,964,824,656.60  | 2,061,927,700.13  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 2,860,304,495.26  | 1,964,824,656.60  |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年金额             |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具<br>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           | 未分配利润            | 小计               | 少数股东权益           |                   |
| 一、上年年末余额              | 5,706,110,500.00 |                      | 2,088,544,996.88  |       | 1,983,394.20  |      | 190,927,619.17 | 1,048,141,447.90 | 9,035,712,958.15 | 2,585,850,275.12 | 11,621,563,233.27 |
| 加：前期差错更正              |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 其他                    |                  |                      | 13,519,426.06     |       | 1,983,394.20  |      |                | -87,020,432.27   | -87,020,432.27   | -10,128,302.00   | -97,148,734.27    |
| 二、本年初余额               | 5,706,110,500.00 |                      | 2,102,064,422.94  |       | 48,338,076.11 |      | 190,927,619.17 | -6,436,186.72    | 7,083,239.34     | 2,575,721,973.12 | 11,531,497,788.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,286,750,000.00 |                      | -1,215,548,607.46 |       | 48,338,076.11 |      | 11,683,508.61  | 954,684,828.91   | 8,955,775,765.22 | 2,575,721,973.12 | 628,516,263.73    |
| （一）综合收益总额             |                  |                      |                   |       |               |      |                | 212,323,557.11   | 344,046,534.37   | 284,469,729.36   | 394,799,428.95    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 140,460,000.00   |                      | -69,258,607.46    |       |               |      |                | 335,387,065.72   | 71,201,392.54    | 264,875,632.48   | 336,077,024.99    |
| 1、所有者投入的普通股           | 140,460,000.00   |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 4、其他                  |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| （三）利润分配               |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 1、提取盈余公积              |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 2、提取专项储备              |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 3、提取一般风险准备            |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 4、对所有者（或股东）的分配        |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 5、其他                  |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 6、其他                  |                  |                      |                   |       |               |      |                |                  |                  |                  |                   |
| 四、本年年末余额              | 6,992,860,500.00 |                      | 886,515,815.48    |       | 50,876,470.31 |      | 702,611,127.78 | 1,167,008,356.02 | 9,299,822,299.59 | 2,860,191,702.48 | 12,160,014,002.07 |

陈拓

波林

李少





# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：福建省国有资产管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注     | 年末余额                     | 年初余额                     |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                          |                          |
| 货币资金           |        | 2,482,514,302.37         | 825,824,228.08           |
| 交易性金融资产        |        | 1,040,308,622.82         | 954,291,133.06           |
| 衍生金融资产         |        |                          |                          |
| 应收票据           |        |                          |                          |
| 应收账款           | 十二、(一) | 920,304.47               |                          |
| 应收款项融资         |        |                          |                          |
| 预付款项           |        | 33,411.95                | 285,062,777.76           |
| 应收资金集中管理款      |        |                          |                          |
| 其他应收款          | 十二、(二) | 755,563,330.24           | 1,139,235,266.82         |
| 其中：应收股利        |        | 6,064,005.09             | 6,486,085.64             |
| 存货             |        |                          |                          |
| 其中：原材料         |        |                          |                          |
| 库存商品(产成品)      |        |                          |                          |
| 合同资产           |        |                          |                          |
| 持有待售资产         |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                          |                          |
| 其他流动资产         |        | 6,354,298.70             |                          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>4,285,694,270.55</b>  | <b>3,204,413,405.72</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                          |                          |
| 债权投资           |        |                          |                          |
| 其他债权投资         |        |                          |                          |
| 长期应收款          |        | 730,000,000.00           | 2,229,000,000.00         |
| 长期股权投资         | 十二、(三) | 13,076,044,165.55        | 9,003,813,353.64         |
| 其他权益工具投资       |        |                          |                          |
| 其他非流动金融资产      |        | 929,696,117.11           | 989,832,930.82           |
| 投资性房地产         |        | 202,855,408.15           | 4,323,814.24             |
| 固定资产           |        | 5,632,700.84             | 5,738,883.50             |
| 其中：固定资产原价      |        | 11,534,719.65            | 10,094,044.75            |
| 累计折旧           |        | 5,902,018.81             | 4,355,161.25             |
| 固定资产减值准备       |        |                          |                          |
| 在建工程           |        |                          | 706,648.59               |
| 生产性生物资产        |        |                          |                          |
| 油气资产           |        |                          |                          |
| 使用权资产          |        | 58,879,569.01            | 62,483,493.71            |
| 无形资产           |        | 800,691.80               | 1,653,125.24             |
| 开发支出           |        |                          |                          |
| 商誉             |        |                          |                          |
| 长期待摊费用         |        |                          |                          |
| 递延所得税资产        |        |                          |                          |
| 其他非流动资产        |        |                          |                          |
| 其中：特准储备物资      |        |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>15,003,908,652.46</b> | <b>12,297,552,249.73</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>19,289,602,923.01</b> | <b>15,501,965,655.45</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共150页第8页



# 资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 福建省国有资产管理有限公司

金额单位: 人民币元

|                          | 附注 | 年末余额                     | 年初余额                     |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |    |                          |                          |
| 短期借款                     |    | 2,471,850,052.77         | 2,546,727,032.61         |
| 交易性金融负债                  |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |    |                          |                          |
| 应付票据                     |    |                          |                          |
| 应付账款                     |    |                          |                          |
| 预收款项                     |    | 228,306.00               |                          |
| 合同负债                     |    |                          |                          |
| 应付职工薪酬                   |    | 7,058,375.67             | 3,506,772.26             |
| 其中: 应付工资                 |    | 6,941,923.40             | 1,857,172.50             |
| 应付福利费                    |    |                          |                          |
| #其中: 职工奖励及福利基金           |    |                          |                          |
| 应交税费                     |    | 1,162,586.22             | 4,968,268.74             |
| 其中: 应交税金                 |    | 1,163,745.92             | 4,964,768.35             |
| 其他应付款                    |    | 1,661,641,957.02         | 1,754,169,473.13         |
| 其中: 应付股利                 |    |                          |                          |
| 持有待售负债                   |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 525,502,808.21           | 707,011,789.96           |
| 其他流动负债                   |    | 508,000,001.70           |                          |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>5,175,444,087.59</b>  | <b>5,016,383,336.70</b>  |
| <b>非流动负债:</b>            |    |                          |                          |
| 长期借款                     |    | 3,433,953,144.74         | 1,497,087,916.23         |
| 应付债券                     |    | 2,319,284,625.23         | 1,206,392,016.77         |
| 其中: 优先股                  |    |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |
| 租赁负债                     |    |                          |                          |
| 长期应付款                    |    |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                          |                          |
| 预计负债                     |    |                          |                          |
| 递延收益                     |    |                          |                          |
| 递延所得税负债                  |    | 94,918,333.40            | 44,043,026.89            |
| 其他非流动负债                  |    |                          |                          |
| 其中: 特准储备基金               |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>5,848,156,103.37</b>  | <b>2,747,522,959.89</b>  |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>11,023,600,190.96</b> | <b>7,763,906,296.59</b>  |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |    |                          |                          |
| 实收资本(或股本)                |    | 7,333,170,500.00         | 6,992,860,500.00         |
| 国家资本                     |    |                          |                          |
| 国有法人资本                   |    | 7,333,170,500.00         | 6,992,860,500.00         |
| 集体资本                     |    |                          |                          |
| 民营资本                     |    |                          |                          |
| 外商资本                     |    |                          |                          |
| #减: 已归还投资                |    |                          |                          |
| 实收资本(或股本)净额              |    | 7,333,170,500.00         | 6,992,860,500.00         |
| 其他权益工具                   |    |                          |                          |
| 其中: 优先股                  |    |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |
| 资本公积                     |    | 440,421,058.75           | 392,345,180.11           |
| 减: 库存股                   |    |                          |                          |
| 其他综合收益                   |    | 49,739,346.96            | 49,739,346.96            |
| 其中: 外币报表折算差额             |    |                          |                          |
| 专项储备                     |    |                          |                          |
| 盈余公积                     |    | 111,704,341.79           | 88,834,592.34            |
| 其中: 法定公积金                |    | 111,704,341.79           | 88,834,592.34            |
| 任意公积金                    |    |                          |                          |
| #储备基金                    |    |                          |                          |
| #企业发展基金                  |    |                          |                          |
| #利润归还投资                  |    |                          |                          |
| 未分配利润                    |    | 330,967,484.55           | 214,279,739.46           |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |    | <b>8,266,002,732.05</b>  | <b>7,738,059,358.87</b>  |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>19,289,602,923.01</b> | <b>15,501,965,655.45</b> |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 利润表

2024年度

编制单位：福建省国有资产管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                   |        | 6,597,649.16   | 3,889,324.46   |
| 其中：营业收入                   | 十二、（四） | 6,597,649.16   | 3,889,324.46   |
| 二、营业总成本                   |        | 105,222,072.81 | 73,893,274.59  |
| 其中：营业成本                   | 十二、（四） | 4,771,339.47   | 1,485,157.02   |
| 税金及附加                     |        | 1,797,462.70   | 2,259,033.91   |
| 销售费用                      |        |                |                |
| 管理费用                      |        | 47,119,503.18  | 41,087,345.75  |
| 研发费用                      |        |                |                |
| 财务费用                      |        | 51,533,767.46  | 29,061,737.91  |
| 其中：利息费用                   |        | 248,160,392.89 | 203,916,500.80 |
| 利息收入                      |        | 197,651,448.12 | 175,932,149.01 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |        |                |                |
| 其他                        |        |                |                |
| 加：其他收益                    |        | 73,049.67      | 36,708.56      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十二、（五） | 173,435,304.00 | 75,342,106.85  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |        | 67,646,347.25  | -58,479,601.15 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       |        | 203,501,226.04 | 112,378,844.22 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         |        |                | 12,801,549.62  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |        |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |        | 278,385,156.06 | 130,555,259.11 |
| 加：营业外收入                   |        | 1,141,427.07   | 19,721,193.72  |
| 其中：政府补助                   |        |                |                |
| 减：营业外支出                   |        | 615,501.72     | 928,181.39     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |        | 278,911,081.41 | 149,348,271.44 |
| 减：所得税费用                   |        | 50,213,586.87  | 32,513,185.40  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 228,697,494.54 | 116,835,086.05 |
| （一）按所有权归属分类               |        |                |                |
| 归属于所有者的净利润                |        | 228,697,494.54 | 116,835,086.05 |
| （二）按经营持续性分类               |        |                |                |
| 持续经营净利润                   |        | 228,697,494.54 | 116,835,086.05 |
| 终止经营净利润                   |        |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额             |        |                | 48,715,218.96  |
| 归属于所有者的其他综合收益的税后净额        |        |                | 48,715,218.96  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |        |                | 48,715,218.96  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额           |        |                |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |        |                |                |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动          |        |                |                |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动          |        |                |                |
| 5、其他                      |        |                | 48,715,218.96  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |        |                |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |        |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动            |        |                |                |
| 3、可供出售金融资产公允价值变动损益        |        |                |                |
| 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |        |                |                |
| 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |        |                |                |
| 6、其他债权投资信用减值准备            |        |                |                |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |        |                |                |
| 8、外币财务报表折算差额              |        |                |                |
| 9、其他                      |        |                |                |
| 七、综合收益总额                  |        | 228,697,494.54 | 165,550,305.01 |
| 归属于所有者的综合收益总额             |        | 228,697,494.54 | 165,550,305.01 |

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

李少印  
35010310045076

林礼印

陈拓





现金流量表  
2024年度

编制单位：福建省国有资产管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | —                 | —                 |
| 收到的税费返还                   |    | —                 | —                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,908,682,896.23  | 1,013,758,670.18  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,908,682,896.23  | 1,013,758,670.18  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | —                 | —                 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 31,240,021.67     | 28,590,489.51     |
| 支付的各项税费                   |    | 14,007,032.14     | 36,257,074.44     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,796,103,496.54  | 933,822,080.99    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,841,350,550.35  | 998,669,644.94    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 67,332,345.88     | 15,089,025.24     |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 540,108,375.83    | 73,724,909.20     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 82,566,126.58     | 84,348,694.95     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | —                 | —                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | —                 | —                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 2,121,629,220.99  | 223,714,852.71    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,744,303,723.40  | 381,788,456.86    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 851,221.13        | 4,440,852.54      |
| 投资支付的现金                   |    | 4,583,293,196.00  | 2,072,124,475.09  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | —                 | —                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 344,566,357.24    | 29,710,571.42     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 4,928,710,774.37  | 2,106,275,899.05  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -2,184,407,050.97 | -1,724,487,442.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 340,310,000.00    | 1,286,750,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | —                 | —                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 6,530,000,000.00  | 5,547,700,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,334,380,743.60  | 10,515,452,345.86 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 8,204,690,743.60  | 17,349,902,345.86 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,250,960,000.00  | 4,659,490,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 279,690,005.27    | 289,206,013.02    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | —                 | —                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,210,905,000.00  | 10,454,450,825.87 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 4,741,555,005.27  | 15,403,146,838.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 3,463,135,738.33  | 1,946,755,506.97  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | —                 | —                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 1,346,061,033.24  | 237,357,090.02    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 816,981,762.39    | 579,624,672.37    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 2,163,042,795.63  | 816,981,762.39    |

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李少印  
35010210045076

陈林印

陈拓





所有者权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年金额             |     |     |              |                |           |               |      |                |                |
|-----------------------|------------------|-----|-----|--------------|----------------|-----------|---------------|------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |     |     |              |                |           |               |      |                |                |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具<br>其他 | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 6,992,860,500.00 | —   | —   | —            | 392,345,180.11 | —         | 49,739,346.96 | —    | 88,834,592.34  | 214,279,739.46 |
| 加：会计政策变更              | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 前期差错更正                | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 其他                    | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 二、本年年初余额              | 6,992,860,500.00 | —   | —   | —            | 392,345,180.11 | —         | 49,739,346.96 | —    | 88,834,592.34  | 214,279,739.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列） | 340,310,000.00   | —   | —   | —            | 48,075,878.64  | —         | —             | —    | 22,869,749.45  | 116,687,745.09 |
| （一）综合收益总额             | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| （二）所有者投入和减少资本         | 340,310,000.00   | —   | —   | —            | 48,075,878.64  | —         | —             | —    | —              | —              |
| 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                  | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| （三）专项储备提取和使用          | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 1、提取专项储备              | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 2、使用专项储备              | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| （四）利润分配               | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 1、提取盈余公积              | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 其中：法定公积金              | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 任意公积金                 | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 储备基金                  | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 企业发展基金                | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 利润分配还投资               | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| △2、提取一般风险准备           | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 3、对所有者（或股东）的分配        | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 4、其他                  | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| （五）所有者权益内部结转          | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 3、盈余公积弥补亏损            | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 5、其他综合收益结转留存收益        | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 6、其他                  | —                | —   | —   | —            | —              | —         | —             | —    | —              | —              |
| 四、本年年末余额              | 7,333,170,500.00 | —   | —   | —            | 440,421,058.75 | —         | 49,739,346.96 | —    | 111,704,341.79 | 330,967,484.55 |

单位负责人：李少斌

会计机构负责人：陈林

陈拓

本报告书共150页第12页





所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：福建新国艺资产管理股份有限公司  
金额单位：人民币元

| 项目                    | 上年金额             |        |      |       | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计               |
|-----------------------|------------------|--------|------|-------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 |               |      |               |                |                  |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他   |       |               |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 5,706,110,500.00 |        |      |       | 1,024,128.00  |      | 77,151,083.73 | 220,508,162.02 | 7,487,595,016.39 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 其他                    |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 5,706,110,500.00 |        |      |       | 1,024,128.00  |      | 77,151,083.73 | 220,508,162.02 | 7,487,595,016.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,286,750,000.00 |        |      |       | 48,715,218.96 |      | 11,683,508.61 | -6,228,422.56  | 250,464,342.48   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |      |       | 48,715,218.96 |      |               |                |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 140,460,000.00   |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           | 140,460,000.00   |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 4.其他                  |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 1.提取专项储备              |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 2.使用专项储备              |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| （四）利润分配               |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 其中：法定公积金              |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 任意公积金                 |                  |        |      |       |               |      |               |                |                  |
| 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              | 6,992,860,500.00 |        |      |       | 49,739,346.96 |      | 88,834,592.34 | 214,279,739.46 | 7,738,059,358.87 |

单位负责人：陈拓  
主管会计工作负责人：陈拓

陈拓

陈拓

陈拓



本报告书共160页第15页



资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：福建恒裕资产管理股份有限公司  
金额单位：人民币元

| 项 目            | 年初账面余额         |                | 本年增加额   |     | 本年减少额 |       |         | 年末账面余额 | 项 目                 | 金 额 |
|----------------|----------------|----------------|---------|-----|-------|-------|---------|--------|---------------------|-----|
|                | 本年计提额          | 合并增加额          | 其他原因增加额 | 合 计 | 转销额   | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合 计    |                     |     |
| 一、坏账准备         |                |                |         |     |       |       |         |        | 补充资料：               |     |
| 其中：应收账款坏账准备    |                |                |         |     |       |       |         |        | 一、政策性挂账             |     |
| 存货跌价准备         |                |                |         |     |       |       |         |        | 二、当年处理以前年度损失和挂账     |     |
| 合同资产减值准备       |                |                |         |     |       |       |         |        | 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账 |     |
| 四、合同取得成本减值准备   |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 五、合同履约成本减值准备   |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 六、持有待售资产减值准备   |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 七、债权投资减值准备     |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 八、长期股权投资减值准备   |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 九、投资性房地产减值准备   |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十、固定资产减值准备     |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十一、在建工程减值准备    |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十二、生产性生物资产减值准备 |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十三、油气资产减值准备    |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十四、使用权资产减值准备   |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十五、无形资产减值准备    |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十六、商誉减值准备      |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 十七、其他减值准备      |                |                |         |     |       |       |         |        |                     |     |
| 合 计            | 164,365,248.19 | 164,365,248.19 |         |     |       |       |         |        | 164,365,248.19      |     |
|                |                |                |         |     |       |       |         |        | 164,365,248.19      |     |

单位负责人：李宏少 印

主管会计工作负责人：林增 印

会计机构负责人：陈拓 印



**福建省国有资产管理有限公司****2024年度财务报表附注**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、 企业的基本情况**

福建省国有资产管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），福建省国有资产管理有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”，本公司于 2005 年 12 月 16 日在福建省工商行政管理局领取了《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91350000782188289J，初始注册资本为人民币 1000 万元，本公司于 2014 年 9 月 4 日经福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准，注册资本变更为人民币 3 亿元。2016 年 7 月 13 日经福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准，注册资本变更为人民币 10 亿元。2019 年 12 月 23 日经福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准，本公司注册资本变更为人民币 25 亿元。2021 年 4 月 13 日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会作出《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建省国有资产管理有限公司资本公积金转增注册资本的函》（闽国资函产权[2021]87 号），同意本公司将资本公积金 18.8 亿元转增注册资本。2021 年 12 月 17 日，根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会《福建省财政厅 福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于下达 2021 年福建省国有资产管理有限公司增资资金的通知》（闽财指[2021]886 号），下达增资资金 1,077,920,000.00 元给本公司，用于增加注册资本。2021 年 12 月 29 日，根据《福建省财政厅 福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于下达 2021 年福建省国有资产管理有限公司第二批增资资金的通知》（闽财指[2021]956 号），下达增资资金 248,190,500.00 元给本公司，用于增加注册资本。2022 年 12 月 29 日，根据《福建省财政厅 福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于安排 2022 年福建省国有资产管理有限公司增资资金的通知》（闽财指[2022]909 号），下达增资资金 1,146,290,000.00 元给本公司，用于增加注册资本。2023 年 3 月 16 日，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国有资产管理有限公司增加注册资本金的函》（闽国资函产权[2023]49 号），同意将福建省财政厅拨付资金 1,146,290,000.00 元作为公司注册资本。2024 年 1 月 30 日，根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于无偿划转福建省国有资产管理有限公司部分股权的函》（闽国资函产权[2024]18 号），将福建省国资委持有的本公司 33%股权无偿划转给福建省电子信息（集团）有限责任公司。2024 年 6 月 28 日，根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会



关于增加福建省国有资产管理有限公司注册资本金的函》(闽国资函产权[2024]125号), 下达增资资金 300,000,000.00 元给本公司, 用于增加注册资本, 增资后本公司注册资本金变更为 729,286.05 万元。2024 年 12 月 25 日, 根据《福建省财政厅 福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于安排省国资公司增资资金的通知》(闽财指[2024]877 号), 下达增资资金 40,310,000.00 元给本公司, 用于增加注册资本。根据截止财务报表批准报出日, 本公司正在办理增资资金 40,310,000.00 元变更事项的工商变更登记。

本公司法定代表人: 李少宏。

本公司注册地址: 福建省福州市台江区江滨中大道 386 号国资大厦 18-20 层。

本集团所属行业为投资与资产管理, 经营范围: 接收、管理、处置省属企业清产核资中认定的核销资产, 剥离的不良资产以及企业破产、关闭、清盘的剩余国有资产; 债务追偿、资产置换、转让与出售; 债务重组及企业重组; 资产收购, 债转股与阶段性持股; 受托处置及经营管理实物性资产、股权资产; 咨询服务; 对渔业、制造业、建筑业、交通运输业、仓储业、环境治理业、金融业、房地产业、租赁和商务服务业、住宿和餐饮业的投资; 拍卖; 对外贸易, 贸易代理; 初级农产品、服装、鞋帽、机械设备、五金产品、电子产品、金属材料、建材、煤炭、化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品)的销售; 职业中介服务, 职业技能培训; 房地产开发经营, 物业管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的实际控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自 2005 年 12 月 16 日至无固定期限。

本财务报表系经本公司 2025 年第四次董事会会议于 2025 年 4 月 29 日审议通过。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。



#### 四、 重要会计政策和会计估计

##### （一） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### （四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### 1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### 2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为



购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。



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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五） 合并财务报表编制方法

### 1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中



属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折



算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资



产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团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

本集团将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之外的金融资产，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，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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

### （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期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未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否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，本集团采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与政府部门发生的应收款项；期后已收回的应收款项；押金、保证金及代垫的应收款项及其他低风险款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。



## （十） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别认定法等计价。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十一） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工



具”。

## （十二） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。



对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司



部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动



而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

## （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账



面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限    | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     | 折旧方法  |
|---------|---------|-----------|-------------|-------|
| 房屋及建筑物  | 10-70 年 | 5.00      | 1.36-9.50   | 平均年限法 |
| 机器设备    | 5-30 年  | 5.00      | 3.17-19.00  | 平均年限法 |
| 运输工具    | 5-12 年  | 5.00      | 7.92-19.00  | 平均年限法 |
| 办公设备    | 3-5 年   | 5.00      | 19.00-31.67 | 平均年限法 |
| 电子设备及其他 | 3-5 年   | 5.00      | 19.00-31.67 | 平均年限法 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如



发生改变则作为会计估计变更处理。

### （十五） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）非流动非金融资产减值。

### （十六） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十七） 无形资产

#### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能



流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命      | 摊销方法     |
|-------|-----------|----------|
| 土地使用权 | 权证或合同约定年限 | 按受益期平均摊销 |
| 专利权   | 3-5 年     | 按受益期平均摊销 |
| 软件    | 3-5 年     | 按受益期平均摊销 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶



段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

| 内 容   | 摊销方法     | 摊销年限 |
|-------|----------|------|
| 装修费   | 按受益期平均摊销 | 5 年  |
| 改造工程款 | 按受益期平均摊销 | 5 年  |
| 其他    | 按受益期平均摊销 | 5 年  |

（十九） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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



量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## （二十） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。



离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十二） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （二十三） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考



虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在该项履约义务发生时按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要涉及商务贸易、人力资源服务、风电、基金管理等业务。收入确认方法如下：

商务贸易：公司根据客户签订的合同发货，货物发出后取得对方确认的结算单据确认为收入实现。

人力资源服务：劳务派遣业务模式下公司根据用工单位需要，向用工单位派遣员工，派遣员工与公司签定劳动合同，公司按照收取用工单位支付的工资、社保、公积金等，计入营业收入；劳务外包模式下公司根据与合作单位签订的以完成某项业务的合同，以完成此合同业务量收取相应劳务外包费；人事代理模式下公司与合作单位的员工无劳动合同关系，代理缴交五险一金、代发工资等业务，公司按照收取的款项（含代理费）扣除需代收代付的款项，按净额计入营业收入。档案管理业务主要为各类劳务派遣员工提供人才档案存放及维护工作，并收取一定的档案管理费，此外政府会根据档案管理规模下发财政补贴，作为业务收入。教育培训服务主要为公司对外承接企业课程培训项目，通过介绍培训讲师向客户收取打包费用，收取一定项目收入后将剩余款项支付给授课讲师。

风电业务：公司于电力供应至客户时（通常是在向省级电网公司供电时）确认销售收入，即根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞



价电价确认电力产品销售收入。

基金管理业务：公司针对管理金融资产规模按合同约定比率收取管理费收入。

#### （二十四） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十五） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应



收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性



差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

## (二十七) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,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,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。



## （2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### （1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



## （二十八） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### 1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括金融资产。

### 2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。



## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更

#### 1、 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的规定。执行解释 17 号的相关规定对本报告期内财务报表无影响。

#### 2、 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释，执行解释 18 号的相关规定对本报告期内财务报表无影响。

#### 3、 其他会计政策变更

本集团 2024 年度无应披露的其他会计政策变更事项。

### （二） 会计估计变更

本集团 2024 年度无应披露的会计估计变更事项。

### （三） 重要前期差错更正

1、福建省霞浦县新日鑫工贸有限公司因自然人股东及新日鑫公司在被本集团收购前产生的历史债务，现与相关债权人及自然人股东就历史遗留债务清偿事项达成和解，同时对收购时点产生的商誉进行减值调整。本集团采用追溯重述法调整前期财务报表，调整了 2024 年期初留存收益及相关项目期初数，其中：年初未分配利润调减 22,475,672.4 元，其他应付款调增 996,900.00 元，预计负债增加 18,128,772.40 元，商誉减值准备调增 3,350,000.00 元。

2、福建省闽粮购销有限公司拟了解资产价值涉及的福建华富仓储有限公司申报的相关资产市场价值追溯性项目资产评估报告。根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的闽中兴评字(2022)第 EQ30021 号报告，重新评估了收购时的固定资产，获知已减值 25,320,655.00 元，故进行前期调整，本集团采用追溯重述法调整前期财务报表，调整了 2024 年期初留存收益及相关项目期初数，其中：年初未分配利润调减 15,192,353.00 元，固定资产原值调减 25,320,655.00 元，少数股东权益调减 9,445,497.82 元，累计折旧调减 1,707,010.45 元，管理费用调减 1,707,010.45 元，少数股东损益调增 682,804.18 元。

3、依据清产核资报告（闽德润专审(2021)B344 号）、清产核资报告（闽中兴会清资字



(2022)第 QK10001-02 号), 子公司福建省国资粮食发展有限公司、福建省闽粮购销有限公司对于收购吉林民富粮油贸易有限公司、榆树闽良粮油有限公司、福建省闽穗粮食发展有限公司形成的商誉计提减值准备。本集团采用追溯重述法调整前期财务报表, 调整了2024 年期初留存收益及相关项目期初数, 其中: 年初未分配利润调减 49,352,406.87 元, 商誉减值准备调增 49,352,406.87 元。

综上: 本集团需对 2023 年进行追溯调整, 对 2023 年的报表影响如下:

| 项 目     | 调整前金额            | 调整金额           | 调整后金额            |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 其他应付款   | 1,033,928,249.21 | 996,900.00     | 1,034,925,149.21 |
| 商誉      | 102,129,468.15   | -52,702,406.87 | 49,427,061.28    |
| 预计负债    | 97,289.67        | 18,128,772.40  | 18,226,062.07    |
| 固定资产原值  | 1,656,139,212.90 | -25,320,655.00 | 1,630,818,557.90 |
| 累计折旧    | 499,327,028.14   | -1,707,010.45  | 497,620,017.69   |
| 管理费用    | 308,373,600.10   | -1,707,010.45  | 306,666,589.65   |
| 少数股东权益  | 2,869,637,200.30 | -9,445,497.82  | 2,860,191,702.48 |
| 少数股东损益  | 9,891,482.94     | 682,804.18     | 10,574,287.12    |
| 年初未分配利润 | 1,048,141,447.90 | -87,020,432.27 | 961,121,015.63   |

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                                                   |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税; 应税收入按5%、3%的征收率计算计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。                                                    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、20%计缴。                                                       |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                                          |

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部 国家税务总局关于增值税几个税收政策问题的通知》(财税[1994]60号)规定, 子公司福建省国资康复医疗科技股份有限公司及其控股子公司泉州市福德假肢



矫形器有限公司生产供残疾人专用的假肢、矫形器免征增值税。

2、根据《关于生产和装配伤残人员专门用品企业免征企业所得税的公告》（财政部 税务总局 民政部公告2023年第57号）规定，公司及子公司泉州市福德假肢矫形器有限公司符合免征企业所得税的相关规定，至2027年12月31日免征企业所得税。

3、根据《财政部 国家税务总局关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税[2019]20号）规定，本公司间接控股子公司福建省福颐养老服务股份公司为老年人提供集中居住和照料服务免征增值税。

4、直接控股子公司海洋丝路海外发展有限公司及间接控股子公司海投物业管理有限公司、海投科技发展有限公司注册地为香港，适用税率为16.5%。

5、间接控股子公司南平市银盾保安培训中心按营业收入的5%核定应纳税所得额。

6、福建省危险废物处置工程技术研发有限公司、福建省华侨企业有限责任公司、福建省国资物业资产运营有限公司、福州华源运动服装有限公司、福建省经济咨询服务有限责任公司、福州正先安全科技咨询服务有限公司、福建省海洋丝路售电有限公司、福建省二轻工业研究有限公司、福建省科洪技术开发中心、福建省国资教育投资有限公司、福建省大成水产良种繁育试验有限公司、超富发展（福建）水产有限公司、福建省诚远库区项目开发有限责任公司、福建利达海洋生物科技有限公司、福建省恒星出国留学服务中心有限公司、福建省新星出入境服务有限公司、福建水谷建设工程服务有限公司、福建省诚毅物业管理有限公司、福建省经运国际货运代理有限公司、福建省瑞多丰贸易发展有限责任公司、福州东方旅行用品有限公司、福州毅恒城市运营服务有限公司、福建省高达新技术开发中心、福建省国源教育科技有限公司、永安燕泉金属容器有限公司、福建省恒通拍卖有限公司、福州安远精密制模有限公司、福建省安溪产服实业有限公司、永安市智创人力资源有限公司、福建省海峡西岸人力资源服务有限公司、中国福州国际经济技术合作公司、福建省福州汽车附件厂、福建省为民安全工程师咨询服务中心有限公司、福建省科学器材中心有限公司、福建闽粮物业有限公司、益辉投资有限公司、福建省国资海丝投资有限公司、福建省海洋丝路供应链管理有限公司、福建省工艺品进出口有限公司、福建省福颐养老服务股份公司适用小微企业所得税优惠政策，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

7、间接控股福建省霞浦县新日鑫工贸有限公司及福建省海洋丝路渔业有限公司依据



《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号），从事农林牧渔项目所得减免100%企业所得税。新日鑫公司及海丝渔业公司由初加工及精加工收入构成，针对初加工产品收入享受该优惠政策。

8、纳税人所在地不在市区、县城、县属镇的，城建税税率为1%。子公司福建省睿谷产业园有限公司、福鼎市产业服务有限公司所在地不在市区、县城、县属镇，适用1%的税率。

9、间接控股子公司福建省闽粮购销有限公司、福建省国资粮食发展有限公司属于承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售粮食、大豆环节免征增值税。



七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

| 序号 | 企业名称                | 简称     | 控制方式 | 企业类型     | 主要经营地  | 业务性质                  | 实收资本           | 持股比例 | 享有的表决权 | 投资额（元）         | 取得方式 |
|----|---------------------|--------|------|----------|--------|-----------------------|----------------|------|--------|----------------|------|
| 1  | 福建省海洋丝路置业有限公司       | 海丝置业公司 | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 房地产开发                 | 337,000,000.00 | 100% | 100%   | 337,000,000.00 | 投资设立 |
| 2  | 福建省国改投资基金管理有限公司     | 基金公司   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 股权投资及其相关咨询服务          | 10,000,000.00  | 90%  | 90%    | 18,254,900.00  | 投资设立 |
| 3  | 海洋丝路海外发展有限公司        | 海丝海外公司 | 直接控股 | 境外子公司    | 香港     | 投资贸易                  | 7,793,988.12   | 100% | 100%   | 7,793,988.12   | 投资设立 |
| 4  | 福建省大成水产良种繁育试验有限公司   | 大成水产公司 | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省江县  | 水产良种繁育技术开发            | 1,590,000.00   | 100% | 100%   | 2,925,299.67   | 无偿划转 |
| 5  | 福建省危险废物处置工程技术研发有限公司 | 危废公司   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 研究开发危险废物资源回收技术和安全处置技术 | 5,000,000.00   | 100% | 100%   | 4,420,755.25   | 无偿划转 |
| 6  | 福建省华侨企业有限责任公司       | 华侨公司   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 房产出租                  | 5,610,000.00   | 100% | 100%   | 1,787,459.35   | 无偿划转 |
| 7  | 福建省国货物业资产运营有限公司     | 国货物业   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 房产出租                  | 1,000,000.00   | 100% | 100%   | 790,085.62     | 无偿划转 |
| 8  | 福建省对外劳务合作有限公司       | 外劳公司   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 对外劳务合作                | 260,000,000.00 | 100% | 100%   | 260,576,469.32 | 无偿划转 |
| 9  | 福建省人力资源发展集团有限公司     | 人资公司   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 劳务派遣；承揽服务外包业务         | 190,000,000.00 | 100% | 100%   | 208,082,348.33 | 无偿划转 |
| 10 | 福建省粮油食品进出口集团        | 粮油公司   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 贸易业                   | 253,900,000.00 | 100% | 100%   | 232,480,906.00 | 无偿划转 |



| 序号 | 企业名称              | 简称     | 控制方式 | 企业类型     | 主要经营地  | 业务性质                     | 实收资本           | 持股比例 | 享有的表决权 | 投资额(元)         | 取得方式 |
|----|-------------------|--------|------|----------|--------|--------------------------|----------------|------|--------|----------------|------|
|    | 团有限公司             |        |      | 子企业      | 州市     |                          |                |      |        |                | 划转   |
| 11 | 福建省鞋帽进出口集团有限公司    | 鞋帽公司   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 贸易业                      | 115,330,000.00 | 100% | 100%   | 298,528,475.59 | 无偿划转 |
| 12 | 福建省经济咨询服务有限公司     | 经济咨询公司 | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 咨询服务                     | 1,172,000.00   | 100% | 100%   | 7,979,087.66   | 无偿划转 |
| 13 | 福建省科洪高新技术开发有限公司   | 科洪中心   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 为科学器材采购招标活动提供服务、实验动物技术咨询 | 1,010,000.00   | 100% | 100%   | 1,075,349.97   | 无偿划转 |
| 14 | 福建省国资康复医疗科技股份有限公司 | 国资康复医疗 | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 假肢装置及材料、残疾人用车、拐杖         | 32,990,000.00  | 100% | 100%   | 30,121,116.55  | 无偿划转 |
| 15 | 福建省恒一发展集团有限公司     | 恒一公司   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 贸易业                      | 154,537,865.51 | 100% | 100%   | 426,384,613.95 | 投资设立 |
| 16 | 福州正先安科技咨询服务有限公司   | 正先科技   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 安全信息咨询与技术服务              | 18,170,000.00  | 100% | 100%   | 30,460,699.03  | 无偿划转 |
| 17 | 福建省国资保安守押有限公司     | 保安守押   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省南平市 | 保安、押运等                   | 10,000,000.00  | 80%  | 80%    | 39,334,240.00  | 收购   |
| 18 | 福建省海洋丝路售电有限公司     | 海丝售电   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 售电                       | 2,400,000.00   | 100% | 100%   | 2,400,000.00   | 投资设立 |
| 19 | 福建省国资投资基金管理有限公司   | 国资投资基金 | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 基金管理                     | 2,500,000.00   | 51%  | 51%    | 1,275,000.00   | 投资设立 |
| 20 | 福建省海洋丝路投资基金管理有限公司 | 海丝基金   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 基金管理                     | 25,000,000.00  | 100% | 100%   | 25,000,000.00  | 投资设立 |
| 21 | 中闽(霞浦)风电有限公司      | 霞浦风电   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省宁德市 | 风力发电                     | 90,000,000.00  | 60%  | 60%    | 24,749,042.49  | 无偿划转 |



| 序号 | 企业名称                      | 简称     | 控制方式 | 企业类型     | 主要经营地  | 业务性质     | 实收资本             | 持股比例   | 享有的表决权 | 投资额(元)           | 取得方式 |
|----|---------------------------|--------|------|----------|--------|----------|------------------|--------|--------|------------------|------|
| 22 | 福建省海洋丝路融资租赁有限公司           | 海丝融资租赁 | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 融资租赁     | 189,135,000.00   | 65%    |        | 122,937,750.00   | 投资设立 |
| 23 | 福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司         | 宁德海丝   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省宁德市 | 渔业投资     | 539,024,200.00   | 51%    |        | 274,900,200.00   | 投资设立 |
| 24 | 超富发展(福建)水产有限公司            | 超富发展   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 水产养殖咨询   | 1,474,074.75     | 100%   | 100%   |                  | 无偿划转 |
| 25 | 福建省国有企业结构调整基金合伙企业(有限合伙)   | 国企基金   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 6,422,842,485.77 | 100%   | 100%   | 6,422,842,485.77 | 投资设立 |
| 26 | 福建省国资集成电路投资有限公司           | 集成电路   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 投资贸易     | 2,715,000,000.00 | 33.33% | 33.33% | 905,000,000.00   | 投资设立 |
| 27 | 福建省科学器材中心有限公司             | 科器中心公司 | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 仪器供应     | 10,000,000.00    | 100%   | 100%   |                  | 无偿划转 |
| 28 | 福建省海丝一号股权投资有限公司           | 海丝一号   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 220,000,000.00   | 100%   | 100%   | 220,000,000.00   | 投资设立 |
| 29 | 福建省福州汽车附件厂                | 汽车附件厂  | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 房产出租     | 143,566.74       | 100%   | 100%   |                  | 无偿划转 |
| 30 | 福建省国资海丝投资有限公司             | 海丝投资   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 505,000,000.00   | 100%   | 100%   | 505,000,000.00   | 投资设立 |
| 31 | 福建省海丝海峡二号基础设施投资合伙企业(有限合伙) | 海峡二号   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 129,000,000.00   | 100%   | 100%   | 129,000,000.00   | 投资设立 |
| 32 | 福建省海丝海峡三号创业投资合伙企业(有限合伙)   | 海峡三号   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 42,180,000.00    | 90%    | 90%    | 37,490,000.00    | 投资设立 |
| 33 | 福建省海丝汇聚新兴产业投资合伙企业(有限合伙)   | 海丝汇聚   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 150,750,000.00   | 100%   | 100%   | 150,750,000.00   | 投资设立 |
| 34 | 福建省粮油科学技术研究所有限公司          | 粮科所公司  | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 粮油检测     | 30,000,000.00    | 100%   | 100%   | 53,916,057.52    | 无偿划转 |
| 35 | 福建省无线电检测有限公司              | 无线电检   | 直接控股 | 境内非金融子公司 | 福建省福州市 | 无线电检     | 4,000,000.00     | 100%   | 100%   | 11,475,479.87    | 无偿划转 |



| 序号 | 企业名称                      | 简称     | 控制方式 | 企业类型     | 主要经营地  | 业务性质     | 实收资本             | 持股比例   | 享有的表决权 | 投资额（元）           | 取得方式 |
|----|---------------------------|--------|------|----------|--------|----------|------------------|--------|--------|------------------|------|
|    | 司                         | 测      |      | 子企业      | 州市     | 测        |                  |        |        |                  | 划转   |
| 36 | 福建省乡村发展投资有限公司             | 乡村发展   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 318,000,000.00   | 100%   | 100%   | 318,000,000.00   | 投资设立 |
| 37 | 北京福裕置业有限公司                | 北京福裕置业 | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 北京市    | 房地产业     | 2,000,000,000.00 | 52.78% | 52.78% | 1,055,600,000.00 | 投资设立 |
| 38 | 福建省粮食集团有限公司               | 粮食集团   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 粮食购销     | 300,000,000.00   | 100%   | 100%   | 300,000,000.00   | 投资设立 |
| 39 | 福建省海丝汇启一期新兴产业投资合伙企业（有限合伙） | 海丝汇启一期 | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 223,810,000.00   | 100%   | 100%   | 223,810,000.00   | 投资设立 |
| 40 | 福建省粮油贸易有限公司               | 粮油贸易   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 10,000,000.00    | 100%   | 100%   |                  | 无偿划转 |
| 41 | 福州福家商贸有限公司                | 福家商贸   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 19,514,207.66    | 100%   | 100%   | 50,000,000.00    | 收购   |
| 42 | 福建省恒通拍卖有限公司               | 恒通拍卖   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 一般物品拍卖   | 1,000,000.00     | 100%   | 100%   | 2,143,494.79     | 无偿划转 |
| 43 | 福建省中基海峡国际贸易有限公司           | 中基贸易   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 批发业      | 13,438,520.48    | 100%   | 100%   | 11,283,790.46    | 无偿划转 |
| 44 | 福州台江盛达管理有限公司              | 台江盛达   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 商务服务业    | 10,000.00        | 100%   | 100%   | 10,000.00        | 投资设立 |
| 45 | 福建省国资融合股权投资合伙企业（有限合伙）     | 国资融合   | 直接控股 | 境内非金融子企业 | 福建省福州市 | 非证券类股权投资 | 50,000,000.00    | 63%    | 63%    | 31,500,000.00    | 投资设立 |

（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 认缴持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 注册资本 | 投资额 | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|------|-----------|-----------|------|-----|----|----------|
|----|------|-----------|-----------|------|-----|----|----------|



| 序号 | 企业名称            | 认缴持股比例<br>(%) | 享有的表决权<br>(%) | 注册资本             | 投资额            | 级次   | 纳入合并范围原因                              |
|----|-----------------|---------------|---------------|------------------|----------------|------|---------------------------------------|
| 1  | 福建省国资集成电路投资有限公司 | 33.33%        | 33.33%        | 3,000,000,000.00 | 905,000,000.00 | 直接控制 | 法定代表人与高层管理者均为<br>国资公司派出，故拥有实质控<br>制权。 |



(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

| 序号 | 企业名称              | 少数股东持股比例 (%) | 当年归属于少数股东的损益 | 当年向少数股东支付的股利 | 年末累计少数股东权益       |
|----|-------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 1  | 福建省国资集成电路投资有限公司   | 66.67        | -41,253.01   |              | 1,810,618,853.41 |
| 2  | 福建省国资保安守押有限公司     | 20.00        | 4,230,738.18 | 1,139,018.43 | 21,883,503.95    |
| 3  | 福建省海洋丝路融资租赁有限公司   | 35.00        | 2,763,353.01 | 2,211,752.27 | 72,683,212.25    |
| 4  | 福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司 | 49.00        | 1,258,385.42 | 4732.02      | 267,926,410.06   |
| 5  | 中闽(霞浦)风电有限公司      | 40.00        | 318,757.92   |              | 20,344,512.40    |
| 6  | 北京福榕置业有限公司        | 47.22        | 1,935,042.65 | 377,617.35   | 949,529,496.35   |

(四) 同一控制下企业合并

| 公司名称            | 合并日            | 持股比例 | 合并日确定依据 | 账面净资产         | 交易对价 | 实际控制人         |
|-----------------|----------------|------|---------|---------------|------|---------------|
| 福建省中基海峡国际贸易有限公司 | 2024 年 1 月 1 日 | 100% | 取得控制权   | 11,283,790.46 |      | 福建省国有资产管理有限公司 |

(续)

| 公司名称            | 本年初至合并日相关情况 |               |               |               |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 收入          | 净利润           | 现金净增加额        | 经营活动现金流量净额    |
| 福建省中基海峡国际贸易有限公司 | 296,952.33  | -1,738,310.86 | -1,978,302.99 | -2,856,491.66 |

(五) 本年新纳入合并范围的主体

| 序号 | 主体名称                  | 年末净资产         | 本年净利润         | 控制的性质 |
|----|-----------------------|---------------|---------------|-------|
| 1  | 福建省中基海峡国际贸易有限公司       | 9,545,479.60  | -1,738,310.86 | 无偿划转  |
| 2  | 福州台江盛达管理有限公司          | 9,678.90      | -321.10       | 投资设立  |
| 3  | 福建省国资融合股权投资合伙企业(有限合伙) | 50,192,027.78 | 192,027.78    | 投资设立  |



八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年”指 2023 年度，“本年”指 2024 年度。

（一） 货币资金

| 项 目           | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 183,759.63       | 129,093.41       |
| 银行存款          | 2,610,120,778.28 | 1,621,829,536.26 |
| 其他货币资金        | 665,289,326.27   | 452,922,289.94   |
| 合 计           | 3,275,593,864.18 | 2,074,880,919.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,462,620.49     | 4,576,165.45     |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目              | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金        | 28,326,890.17  | 54,400,921.27  |
| 信用证保证金           | 9,598,476.25   | 10,474,746.60  |
| 用于担保的定期存款或通知存款   | 276,683.78     | 270,235.10     |
| 保函保证金            | 3,834,653.99   | 18,605,894.00  |
| 大额存单             | 372,337,045.55 | 8,842,465.69   |
| 放在境外且资金汇回受到限制的款项 | 300,808.91     | 295,110.18     |
| 履约保证金            | 611,307.27     | 303,387.17     |
| 诉讼冻结资金           |                | 83,500.00      |
| 其他               | 3,503.00       | 16,780,003.00  |
| 合 计              | 415,289,368.92 | 110,056,263.01 |

（二） 交易性金融资产

| 项 目                      | 年末公允价值           | 年初公允价值           |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,120,755,106.70 | 1,020,642,423.90 |
| 其中：债务工具投资                | 966,348.30       | 1,641,359.09     |



| 项 目    | 年末公允价值           | 年初公允价值           |
|--------|------------------|------------------|
| 权益工具投资 | 1,056,713,113.99 | 978,288,004.80   |
| 其他     | 63,075,644.41    | 40,713,060.01    |
| 合 计    | 1,120,755,106.70 | 1,020,642,423.90 |

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

| 种 类    | 年末数          |            |              | 年初数            |              |                |
|--------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 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 | 7,573,520.81 |            | 7,573,520.81 | 150,926,493.49 |              | 150,926,493.49 |
| 商业承兑汇票 | 590,455.36   | 590,455.36 |              | 3,208,014.02   | 1,246,800.00 | 1,961,214.02   |
| 合 计    | 8,163,976.17 | 590,455.36 | 7,573,520.81 | 154,134,507.51 | 1,246,800.00 | 152,887,707.51 |

2、 应收票据坏账准备

| 种 类       | 年末数        |        |            |            |      |
|-----------|------------|--------|------------|------------|------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |            | 账面价值 |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 预期信用损失率（%） |      |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |            |            |      |
| 按组合计提坏账准备 | 590,455.36 | 100.00 | 590,455.36 | 100.00     |      |
| 合 计       | 590,455.36 | 100.00 | 590,455.36 | —          |      |

(续)

| 种 类       | 年初数          |        |              |            |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|------------|--------------|
|           | 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（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |              |            |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,208,014.02 | 100.00 | 1,246,800.00 | 38.87      | 1,961,214.02 |
| 合 计       | 3,208,014.02 | 100.00 | 1,246,800.00 | —          | 1,961,214.02 |

3、 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

| 类别               | 年初余额         | 本年变动情况 |            |    |      | 年末余额       |
|------------------|--------------|--------|------------|----|------|------------|
|                  |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 1,246,800.00 |        | 656,344.64 |    |      | 590,455.36 |



| 类别 | 年初余额         | 本年变动情况 |            |    |      | 年末余额       |
|----|--------------|--------|------------|----|------|------------|
|    |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 合计 | 1,246,800.00 |        | 656,344.64 |    |      | 590,455.36 |

（四） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1） 按账龄披露应收账款

| 账 龄          | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,070,022,128.65 | 910,874,911.02   |
| 1 至 2 年      | 50,439,122.79    | 146,982,444.34   |
| 2 至 3 年      | 78,084,251.05    | 71,442,329.05    |
| 3 至 4 年      | 39,130,158.42    | 37,038,319.53    |
| 4 至 5 年      | 35,045,090.57    | 3,804,556.05     |
| 5 年以上        | 118,635,475.02   | 121,222,853.23   |
| 小 计          | 1,391,356,226.50 | 1,291,365,413.22 |
| 减：坏账准备       | 243,378,177.07   | 229,594,748.74   |
| 合 计          | 1,147,978,049.43 | 1,061,770,664.48 |

（2） 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别                  | 年 末 余 额          |       |                |                 |                  |
|----------------------|------------------|-------|----------------|-----------------|------------------|
|                      | 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       | 185,801,685.74   | 13.35 | 158,664,065.41 | 85.39           | 27,137,620.33    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,205,554,540.76 | 86.65 | 84,714,111.66  | 7.03            | 1,120,840,429.10 |
| 其中：                  |                  |       |                |                 |                  |
| 账龄组合                 | 607,502,225.36   | 43.66 | 83,359,899.92  | 13.72           | 524,142,325.44   |
| 采用其他方法组合             | 598,052,315.40   | 42.99 | 1,354,211.74   | 0.23            | 596,698,103.66   |
| 合 计                  | 1,391,356,226.50 | —     | 243,378,177.07 | —               | 1,147,978,049.43 |

| 类 别 | 年初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |



|                      | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 预期信用<br>损失率/计<br>提比例<br>(%) |                  |
|----------------------|------------------|-----------|----------------|-----------------------------|------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 182,845,109.84   | 14.16     | 141,182,101.98 | 77.21                       | 41,663,007.86    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,108,520,303.38 | 85.84     | 88,412,646.76  | 7.98                        | 1,020,107,656.62 |
| 其中:                  |                  |           |                |                             |                  |
| 账龄组合                 | 455,584,896.75   | 35.28     | 87,302,155.29  | 19.16                       | 368,282,741.46   |
| 采用其他方法组合             | 652,935,406.63   | 50.56     | 1,110,491.47   | 0.17                        | 651,824,915.16   |
| 合 计                  | 1,291,365,413.22 | —         | 229,594,748.74 | —                           | 1,061,770,664.48 |

2、年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          | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 计提理由   |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|
| 安徽彩食鲜供应链发展有限公司     | 12,583,800.00 | 12,583,800.00 | 100.00             | 预计无法收回 |
| 富平彩食鲜供应链发展有限公司     | 15,314,000.00 | 15,314,000.00 | 100.00             | 预计无法收回 |
| 贵州易见供应链管理有限责任公司    | 31,530,582.00 | 15,765,291.00 | 50.00              | 预计无法收回 |
| 福州佳润木业有限公司         | 7,188,022.33  | 7,188,022.33  | 100.00             | 预计无法收回 |
| 健盛食品有限公司           | 264,205.12    | 264,205.12    | 100.00             | 预计无法收回 |
| 富平彩食鲜供应链发展有限公司     | 29,994,409.00 | 29,994,409.00 | 100.00             | 预计无法收回 |
| 福州耀隆化工集团公司         | 28,430,823.32 | 17,058,493.99 | 60.00              | 预计无法收回 |
| 苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心 | 906,294.98    | 906,294.98    | 100.00             | 预计无法收回 |
| 福建华仁油脂有限公司         | 3,001,712.51  | 3,001,712.51  | 100.00             | 预计无法收回 |



| 债务人名称                                | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率<br>(%) | 计提理由   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------|--------|
| 泗洪县金镇粮食储销<br>有限责任公司                  | 9,335,414.16  | 9,335,414.16  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 吉林民丰粮油贸易有<br>限公司                     | 7,079,594.25  | 7,079,594.25  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 三明市佳源米业有限<br>公司                      | 3,987,014.93  | 3,987,014.93  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 福州市规划设计研究<br>院                       | 20,000.00     | 20,000.00     | 100.00         | 预计无法收回 |
| HARVEST OCEAN<br>TRADING PTE. LTD    | 17,422,454.66 | 17,422,454.66 | 100.00         | 预计无法收回 |
| EASTERN<br>FISHERIES (HK)<br>INTERNA | 4,199,756.34  | 4,199,756.34  | 100.00         | 预计无法收回 |
| DRAGON VICTORY<br>INTERNATIONAL T    | 3,746,217.16  | 3,746,217.16  | 100.00         | 预计无法收回 |
| JEFI AQUATECH<br>RESOURCES SDN. B    | 2,213,020.39  | 2,213,020.39  | 100.00         | 预计无法收回 |
| GREATWELL F&B<br>INDUSTRY SDN BHD    | 2,213,020.39  | 2,213,020.39  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 中石化森美(福建)石<br>油有限公司福州分公<br>司         | 12,700.00     | 12,700.00     | 100.00         | 预计无法收回 |
| 中国石油天然气股份<br>有限公司福建销售分<br>公司         | 50,000.00     | 50,000.00     | 100.00         | 预计无法收回 |
| 晋江市环宇精细油墨<br>有限公司                    | 35,000.00     | 35,000.00     | 100.00         | 预计无法收回 |



| 债务人名称                | 账面余额           | 坏账准备           | 预期信用损失率<br>(%) | 计提理由   |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| AGASSI               | 565,516.46     | 565,516.46     | 100.00         | 预计无法收回 |
| W.C.J                | 169,410.17     | 169,410.17     | 100.00         | 预计无法收回 |
| 香港达源电子有限公司           | 170,391.36     | 170,391.36     | 100.00         | 预计无法收回 |
| HILATURAS<br>BISATEX | 1,307,617.48   | 1,307,617.48   | 100.00         | 预计无法收回 |
| 中铁三局集团第四工程有限公司       | 1,868,691.34   | 1,868,691.34   | 100.00         | 预计无法收回 |
| 中铁十五局集团有限公司          | 2,192,017.39   | 2,192,017.39   | 100.00         | 预计无法收回 |
| 合 计                  | 185,801,685.74 | 158,664,065.41 | —              | —      |

3、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               | 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<br>(%) |               | 金额             | 比例<br>(%) |               |
| 1 年以内<br>( 含 1 年) | 491,422,315.67 | 80.89     | 14,476,549.14 | 293,238,549.38 | 64.37     | 8,654,952.86  |
| 1-2 年<br>( 含 2 年) | 26,495,253.57  | 4.36      | 2,897,161.17  | 82,338,058.38  | 18.07     | 8,448,577.02  |
| 2-3 年<br>( 含 3 年) | 27,266,679.04  | 4.49      | 5,737,192.14  | 9,798,785.74   | 2.15      | 1,961,911.15  |
| 3-4 年<br>( 含 4 年) | 3,234,659.99   | 0.53      | 1,296,018.00  | 2,023,496.28   | 0.44      | 813,718.51    |
| 4-5 年<br>( 含 5 年) | 645,388.06     | 0.11      | 515,050.45    | 3,804,556.05   | 0.84      | 3,041,544.83  |
| 5 年以上             | 58,437,929.03  | 9.62      | 58,437,929.02 | 64,381,450.92  | 14.13     | 64,381,450.92 |
| 合 计               | 607,502,225.36 | —         | 83,359,899.92 | 455,584,896.75 | —         | 87,302,155.29 |

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | 年末余额 |
|-----|------|--------|------|
|-----|------|--------|------|



|        |                | 计提            | 收回<br>或转<br>回 | 转销或核销 | 其他<br>变动 |                |
|--------|----------------|---------------|---------------|-------|----------|----------------|
| 信用减值准备 | 229,594,748.74 | 13,783,428.33 |               |       |          | 243,378,177.07 |
| 合 计    | 229,594,748.74 | 13,783,428.33 |               |       |          | 243,378,177.07 |

5、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<br>合计的比例<br>(%) | 坏账准备          |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| 上海梓钿稀土材料有限公司                   | 156,963,500.00 | 11.28                 |               |
| SEA DELICACY (HONG KONG) LIMIT | 59,263,347.47  | 4.26                  | 1,777,900.42  |
| SHEN HAI HUA SEAFOOD TRADING L | 33,986,586.62  | 2.44                  | 1,019,597.60  |
| 贵州易见供应链管理有限责任公司                | 31,530,582.00  | 2.27                  | 15,765,291.00 |
| 福建省泰富来新能源有限公司                  | 30,649,145.97  | 2.20                  | 919,474.38    |
| 合 计                            | 312,393,162.06 | 22.45                 | 19,482,263.40 |

(五) 预付款项

1、按账龄列示

| 账 龄          | 期末数            |           |          | 期初数              |           |          |
|--------------|----------------|-----------|----------|------------------|-----------|----------|
|              | 账面余额           |           | 坏账<br>准备 | 账面余额             |           | 坏账<br>准备 |
|              | 金额             | 比例<br>(%) |          | 金额               | 比例<br>(%) |          |
| 1 年以内（含 1 年） | 607,190,106.17 | 90.52     |          | 1,002,635,470.63 | 94.25     |          |
| 1-2 年（含 2 年） | 41,869,140.61  | 6.24      |          | 55,059,150.25    | 5.18      |          |
| 2-3 年（含 3 年） | 19,390,389.78  | 2.89      |          | 4,477,176.13     | 0.42      |          |
| 3 年以上        | 2,365,938.34   | 0.35      |          | 1,638,476.90     | 0.15      |          |
| 合 计          | 670,815,574.90 | —         |          | 1,063,810,273.91 | —         |          |

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 年末余额 | 账龄 | 未结算<br>的原因 |
|------|------|------|----|------------|
|------|------|------|----|------------|



| 债权单位                  | 债务单位              | 年末余额          | 账龄                                                    | 未结算<br>的原因 |
|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------------------------------------------|------------|
| 福建省宁德海洋丝路<br>投资发展有限公司 | 福建建工集团有<br>限责任公司  | 30,990,079.11 | 1 年 以 内 :<br>6,810,543.45<br>1-2 年 :<br>24,179,535.66 | 未结清        |
| 福建省粮油食品进出<br>口集团有限公司  | 福州鼓凤供应链<br>发展有限公司 | 13,408,344.03 | 2-3 年                                                 | 未结清        |
| 福建省国资康复医疗<br>科技股份有限公司 | 中移建设有限公<br>司福建分公司 | 10,112,500.00 | 1-2 年                                                 | 未结清        |
| 福建省国资康复医疗<br>科技股份有限公司 | 福州奥美亚科学<br>器材有限公司 | 2,391,200.00  | 1-2 年                                                 | 未结清        |
| 合 计                   |                   | 56,902,123.14 | ——                                                    | ——         |

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称           | 账面余额           | 占预付款项合计<br>的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|----------------|--------------------|------|
| 南平市武夷新区贸易投资有限公司 | 70,148,256.00  | 10.46              |      |
| 华映科技（集团）股份有限公司  | 50,000,000.00  | 7.45               |      |
| 福建省二建建设集团有限公司   | 22,214,989.24  | 3.31               |      |
| 杭州极目智控科技有限公司    | 20,528,544.00  | 3.06               |      |
| 苏州极目机器人科技有限公司   | 14,645,884.49  | 2.18               |      |
| 合 计             | 177,537,673.73 | 26.46              |      |

（六） 其他应收款

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                |                |
| 应收股利   | 3,524,813.63   | 2,956,065.92   |
| 其他应收款项 | 513,135,589.01 | 534,222,197.37 |
| 合 计    | 516,660,402.64 | 537,178,263.29 |

1、 应收股利

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



| 项 目            | 年末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利    |              |              |
| 其中：厦门正大农牧有限公司  | 1,795,562.88 | 2,316,129.92 |
| 福建莆田达福塑料工业有限公司 | 646,785.00   | 639,936.00   |
| 厦门信托-乡村振兴 11 号 | 1,082,465.75 |              |
| 合 计            | 3,524,813.63 | 2,956,065.92 |

2、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

| 账 龄          | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 551,647,028.12   | 636,094,116.37   |
| 1 至 2 年      | 118,655,571.92   | 64,757,354.60    |
| 2 至 3 年      | 57,076,695.05    | 8,409,271.53     |
| 3 至 4 年      | 7,323,012.26     | 46,944,687.94    |
| 4 至 5 年      | 42,554,011.05    | 80,031,612.04    |
| 5 年以上        | 454,028,721.47   | 440,180,707.58   |
| 小 计          | 1,231,285,039.87 | 1,276,417,750.06 |
| 减：坏账准备       | 718,149,450.86   | 742,195,552.69   |
| 合 计          | 513,135,589.01   | 534,222,197.37   |

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别                    | 年末余额           |           |                |                     |                |
|------------------------|----------------|-----------|----------------|---------------------|----------------|
|                        | 账面余额           |           | 坏账准备           |                     | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 预期信用损失率/计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 504,834,917.82 | 41.00     | 496,929,160.82 | 98.43               | 7,905,757.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 726,450,122.05 | 59.00     | 221,220,290.04 | 30.45               | 505,229,832.01 |
| 其中：账龄组合                | 233,719,869.86 | 18.98     | 221,220,290.04 | 94.65               | 12,499,579.82  |



| 类 别     | 年末余额             |        |                |                  |                |
|---------|------------------|--------|----------------|------------------|----------------|
|         | 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 (%) |                |
| 关联方组合   | 166,182,360.15   | 13.50  |                |                  | 166,182,360.15 |
| 其他低风险组合 | 326,547,892.04   | 26.52  |                |                  | 326,547,892.04 |
| 合 计     | 1,231,285,039.87 | ——     | 718,149,450.86 | ——               | 513,135,589.01 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额             |        |                |                  |                |
|------------------------|------------------|--------|----------------|------------------|----------------|
|                        | 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        | 525,365,766.27   | 41.16  | 521,209,766.27 | 99.21            | 4,156,000.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 751,051,983.79   | 58.84  | 220,985,786.42 | 29.42            | 530,066,197.37 |
| 其中：账龄组合                | 235,292,626.67   | 18.43  | 220,985,786.42 | 93.92            | 14,306,840.25  |
| 关联方组合                  | 157,270,560.20   | 12.32  |                |                  | 157,270,560.20 |
| 其他低风险组合                | 358,488,796.92   | 28.08  |                |                  | 358,488,796.92 |
| 合 计                    | 1,276,417,750.06 | —      | 742,195,552.69 | ——               | 534,222,197.37 |

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称      | 年末余额          |               |             |            |
|------------|---------------|---------------|-------------|------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由       |
| 福州佳润木业有限公司 | 10,014,666.94 | 10,014,666.94 | 100.00      | 款项收回具有不确定性 |
| 漳州真达食品有限公司 | 1,600,000.00  | 1,600,000.00  | 100.00      | 款项收回具有不确定性 |
| 东山县超然食品有限公 | 3,750,000.00  | 3,750,000.00  | 100.00      | 款项收回具有不确定性 |



| 债务人名称          | 年末余额           |                |                    |        |
|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------|
|                | 账面余额           | 坏账准备           | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 计提理由   |
| 司              |                |                |                    |        |
| 福州市国家税务局       | 14,989,927.18  | 14,989,927.18  | 100.00             | 预计无法收回 |
| 江苏省序安房地产有限公司   | 210,382,302.36 | 210,382,302.36 | 100.00             | 预计无法收回 |
| 福州市丰穗粮油贸易有限公司  | 5,831,902.56   | 5,831,902.56   | 100.00             | 预计无法收回 |
| 上海定安贸易有限公司     | 54,218,775.34  | 54,218,775.34  | 100.00             | 预计无法收回 |
| 福建省民天经贸有限公司    | 18,195,571.60  | 18,195,571.60  | 100.00             | 预计无法收回 |
| 上海鸿奔贸易有限公司     | 8,392,941.92   | 8,392,941.92   | 100.00             | 预计无法收回 |
| 吉林民丰粮油贸易有限公司   | 34,633,913.70  | 34,633,913.70  | 100.00             | 预计无法收回 |
| 黑龙江省香兰米业股份有限公司 | 18,249,239.42  | 18,249,239.42  | 100.00             | 预计无法收回 |
| 江苏金鹰建设有限公司     | 414,796.00     | 414,796.00     | 100.00             | 预计无法收回 |
| 金湖县丰润食品有限公司    | 538,000.20     | 538,000.20     | 100.00             | 预计无法收回 |
| 上海华福谷物进出口有限公司  | 4,349,159.81   | 4,349,159.81   | 100.00             | 预计无法收回 |
| 金湖县安顺粮食贸易有限公司  | 22,147,290.00  | 22,147,290.00  | 100.00             | 预计无法收回 |
| 福建省闽清飞天陶瓷有限公司  | 2,500,000.00   | 2,500,000.00   | 100.00             | 预计无法收回 |
| 上海华昌粮油发展有限公司   | 814,800.00     | 814,800.00     | 100.00             | 预计无法收回 |



| 债务人名称                  | 年末余额           |                |                    |        |
|------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------|
|                        | 账面余额           | 坏账准备           | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 计提理由   |
| 北京普达出入境服务有限公司          | 1,446,322.50   | 1,446,322.50   | 100.00             | 预计无法收回 |
| 中国福建国际经济技术合作公司离退休干部工作处 | 700,000.00     | 700,000.00     | 100.00             | 预计无法收回 |
| 中国福建国际经济技术合作公司         | 623,296.70     | 623,296.70     | 100.00             | 预计无法收回 |
| 福州中服出国人员家电服务有限公司       | 285,842.19     | 285,842.19     | 100.00             | 预计无法收回 |
| 中国出国人员服务有限公司           | 244,686.99     | 244,686.99     | 100.00             | 预计无法收回 |
| 蒋仕明                    | 44,311,144.59  | 40,358,266.09  | 91.08              | 预计无法收回 |
| 林志端                    | 44,641,237.67  | 40,688,359.17  | 91.15              | 预计无法收回 |
| 其他                     | 1,551,590.40   | 1,551,590.40   | 100.00             | 预计无法收回 |
| 陈燕个人社保款                | 3,523.50       | 3,523.50       | 100.00             | 预计无法收回 |
| 蔡锦芬                    | 1,406.25       | 1,406.25       | 100.00             | 预计无法收回 |
| 南平市一                   | 2,580.00       | 2,580.00       | 100.00             | 预计无法收回 |
| 合 计                    | 504,834,917.82 | 496,929,160.82 |                    | ——     |

（3） 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<br>(%) |              | 金额            | 比例<br>(%) |              |
| 1 年以内（含 1 年） | 5,304,033.34 | 2.28      | 159,765.73   | 11,564,837.73 | 4.92      | 2,371,156.75 |
| 1-2 年（含 2 年） | 6,754,495.20 | 2.89      | 2,539,505.99 | 3,585,730.37  | 1.52      | 358,542.31   |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,777,036.42 | 1.19      | 555,407.28   | 1,154,243.42  | 0.49      | 230,848.68   |



| 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<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) |                |
| 3-4 年 (含 4 年) | 1,154,243.42   | 0.49      | 462,129.37     | 1,159,047.46   | 0.49      | 463,618.97     |
| 4-5 年 (含 5 年) | 1,132,899.01   | 0.48      | 906,319.20     | 1,335,740.00   | 0.57      | 1,068,592.02   |
| 5 年以上         | 216,597,162.47 | 92.67     | 216,597,162.47 | 216,493,027.69 | 92.01     | 216,493,027.69 |
| 合 计           | 233,719,869.86 | ——        | 221,220,290.04 | 235,292,626.67 | ——        | 220,985,786.42 |

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称    | 年末数            |             |                  | 年初数            |                 |                  |
|---------|----------------|-------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
|         | 账面余额           | 计提比例<br>(%) | 坏<br>账<br>准<br>备 | 账面余额           | 计提比<br>例<br>(%) | 坏<br>账<br>准<br>备 |
| 关联方组合   | 166,182,360.15 |             |                  | 157,270,560.20 |                 |                  |
| 其他低风险组合 | 326,547,892.04 |             |                  | 358,488,796.92 |                 |                  |
| 合 计     | 492,730,252.19 | ——          |                  | 515,759,357.12 | ——              |                  |

③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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失 (已发<br>生信用减值) |                |
| 年初余额     | 220,985,786.42     |                                  | 521,209,766.27                | 742,195,552.69 |
| 年初余额在本年: |                    |                                  |                               |                |
| ——转入第二阶段 |                    |                                  |                               |                |
| ——转入第三阶段 |                    |                                  |                               |                |
| ——转回第二阶段 |                    |                                  |                               |                |
| ——转回第一阶段 |                    |                                  |                               |                |
| 本年计提     | 234,503.62         |                                  |                               | 234,503.62     |
| 本年转回     |                    |                                  | 20,784,651.37                 | 20,784,651.37  |
| 本年转销     |                    |                                  |                               |                |



| 坏账准备 | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                  | 合计             |
|------|--------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(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) |                |
| 本年核销 |                    |                          | 3,495,954.08          | 3,495,954.08   |
| 其他变动 |                    |                          |                       |                |
| 年末余额 | 221,220,290.04     |                          | 496,929,160.82        | 718,149,450.86 |

## (4) 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称        | 转回或收回金额       | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|--------------|---------------|-------------------|------------|
| 东山县超然食品有限公司  | 2,250,000.00  | 2,250,000.00      | 货币资金       |
| 江苏省序安房地产有限公司 | 12,420,824.95 | 12,420,824.95     | 无形资产抵消债务   |
| 吉林民丰粮油贸易有限公司 | 4,209,897.00  | 4,209,897.00      | 根据判决书以资抵债  |
| 上海定安贸易有限公司   | 1,283,929.42  | 1,283,929.42      | 货币资金       |
| 漳州真达食品有限公司   | 300,000.00    | 300,000.00        | 货币资金       |
| 福州佳润木业有限公司   | 320,000.00    | 320,000.00        | 货币资金       |
| 合 计          | 20,784,651.37 | 20,784,651.37     | ——         |

## (5) 本年实际核销的其他应收款项情况

| 债务人名称        | 其他应收款项性质 | 核销金额         | 核销原因    | 履行的核销程序 |
|--------------|----------|--------------|---------|---------|
| 江苏省序安房地产有限公司 | 其他资金往来款  | 3,495,954.08 | 已确认无法收回 | 经理层会议批准 |
| 合 计          | ——       | 3,495,954.08 | ——      | ——      |

## (6) 按欠款方归集的年末金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          |
|-------|------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| 林志端   | 往来款  | 44,641,237.67 | 1 年以内 1885000 元, 1-2 年 2100000 元, 2-3 年 2190000 元, 3-4 年 2152121.5 元, 4-5 年 773368.5 元, 5 年以上 35540747.67 元 | 3.63             | 40,688,359.17 |



| 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          |
|------------------|------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| 蒋仕明              | 往来款  | 44,311,144.59  | 1 年以内 1885000 元，<br>1-2 年 2100000 元，2-3 年 2190000 元，3-4 年 2152121.5 元，4-5 年 773368.5 元，5 年以上 35210654.59 元 | 3.60            | 40,358,266.09 |
| 福州市台江区住房保障和房产管理局 | 往来款  | 37,802,457.00  | 1-2 年                                                                                                      | 3.07            |               |
| 闽侯县鸿尾乡人民政府       | 补助款  | 33,958,400.04  | 1 年内                                                                                                       | 2.76            |               |
| 莆田市海洋开发投资有限公司    | 往来款  | 17,000,000.00  | 2-3 年 210753.42 元，<br>3-4 年 214246.58 元，<br>4-5 年 16575000 元                                               | 1.38            |               |
| 合 计              | —    | 177,713,239.30 | —                                                                                                          | 14.44           | 81,046,625.26 |

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

| 单位名称       | 政府补助项目名称    | 年末余额          | 年末账龄  | 预计收取的时间、<br>金额及依据                  |
|------------|-------------|---------------|-------|------------------------------------|
| 闽侯县鸿尾乡人民政府 | 闽侯县产业发展扶持奖励 | 33,958,400.04 | 1 年以内 | 2025 年 1-3 月已回款金额：<br>20682905.3 元 |
| 产服平台财政奖励   | 福清市产业发展扶持奖励 | 8,790,122.11  | 1 年以内 | 2025 年 1-3 月已全部回款                  |
| 闽侯县青口镇人民政府 | 闽侯县产业发展扶持奖励 | 24,793,994.75 | 1 年以内 | 25 年 1-3 月已回款金额：<br>7389394.07 元   |
| 合 计        | —           | 67,542,516.90 | —     | —                                  |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项 目 | 年末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|



|                  | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
|------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 原材料              | 27,399,023.13  | 13,395,019.49         | 14,004,003.64  |
| 自制半成品及在产品        | 8,226,168.96   | 77,395.82             | 8,148,773.14   |
| 库存商品（产成品）        | 591,136,172.88 | 16,991,098.93         | 574,145,073.95 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 4,102,355.85   | 149,467.95            | 3,952,887.90   |
| 在建开发产品           | 5,969,886.52   |                       | 5,969,886.52   |
| 发出商品             | 80,335,522.26  |                       | 80,335,522.26  |
| 其他               | 92,695.66      |                       | 92,695.66      |
| 合 计              | 717,261,825.26 | 30,612,982.19         | 686,648,843.07 |

（续）

| 项 目              | 年初数            |                           |                |
|------------------|----------------|---------------------------|----------------|
|                  | 账面余额           | 存货跌价准备/合<br>同履约成本减值<br>准备 | 账面价值           |
| 原材料              | 27,501,791.87  | 13,402,748.32             | 14,099,043.55  |
| 自制半成品及在产品        | 3,927,233.71   | 77,395.82                 | 3,849,837.89   |
| 库存商品（产成品）        | 480,989,913.58 | 12,818,548.16             | 468,171,365.42 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 3,358,102.83   | 142,624.05                | 3,215,478.78   |
| 在建开发产品           | 154,302,930.67 |                           | 154,302,930.67 |
| 发出商品             | 90,861,815.74  |                           | 90,861,815.74  |
| 合 计              | 760,941,788.40 | 26,441,316.35             | 734,500,472.05 |

2、 存货跌价准备

| 项 目 | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额   |    | 期末余额          |
|-----|---------------|--------|----|----------|----|---------------|
|     |               | 计提     | 其他 | 转回或 转销   | 其他 |               |
| 原材料 | 13,402,748.32 |        |    | 7,728.83 |    | 13,395,019.49 |



| 项 目       | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额   |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|----|----------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 其他 | 转回或 转销   | 其他 |               |
| 自制半成品及在产品 | 77,395.82     |              |    |          |    | 77,395.82     |
| 库存商品（产成品） | 12,818,548.16 | 4,172,550.77 |    |          |    | 16,991,098.93 |
| 周转材料      | 142,624.05    | 6,843.9      |    |          |    | 149,467.95    |
| 合 计       | 26,441,316.35 | 4,179,394.67 |    | 7,728.83 |    | 30,612,982.19 |

## (八) 一年内到期的非流动资产

| 项 目                   | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款【附注八、（十一）】 | 92,706,096.79 | 95,083,402.21 |
| 合 计                   | 92,706,096.79 | 95,083,402.21 |

## (九) 其他流动资产

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴税费    | 8,246,940.85  | 6,713,496.46  |
| 待抵扣进项税  | 44,583,148.85 | 36,025,486.83 |
| 待认证进项税额 | 6,884,831.16  | 14,917,940.79 |
| 增值税加计抵减 |               | 92,018.70     |
| 合 计     | 59,714,920.86 | 57,748,942.78 |

## (十) 其他债权投资

## 1、 其他债权投资情况

| 项 目                   | 年末余额           |                |      |
|-----------------------|----------------|----------------|------|
|                       | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值 |
| 泉州台商投资区联首小额贷款有限公司债权   | 23,800,000.00  | 23,800,000.00  |      |
| 福建省水产物资储运公司等 4 户企业债权  | 35,008,448.18  | 35,008,448.18  |      |
| 科星电脑系统开发公司等 193 户企业债权 | 105,556,800.01 | 105,556,800.01 |      |



| 项 目 | 年末余额           |                |      |
|-----|----------------|----------------|------|
|     | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值 |
| 合 计 | 164,365,248.19 | 164,365,248.19 |      |

(续)

| 项 目                   | 年初余额           |                |      |
|-----------------------|----------------|----------------|------|
|                       | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值 |
| 泉州台商投资区联首小额贷款有限公司债权   | 23,800,000.00  | 23,800,000.00  |      |
| 福建省水产物资储运公司等 4 户企业债权  | 35,008,448.18  | 35,008,448.18  |      |
| 科星电脑系统开发公司等 193 户企业债权 | 105,556,800.01 | 105,556,800.01 |      |
| 合 计                   | 164,365,248.19 | 164,365,248.19 |      |

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项 目        | 年末余额           |              |                | 年初余额             |              |                  |
|------------|----------------|--------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| 融资租赁款      | 212,920,136.36 | 1,054,425.94 | 211,865,710.42 | 227,967,899.07   | 1,125,713.61 | 226,842,185.46   |
| 其中：未实现融资收益 | 15,651,544.36  |              | 15,651,544.36  | 17,050,386.55    |              | 17,050,386.55    |
| 资金拆借款      | 730,000,000.00 |              | 730,000,000.00 | 2,229,000,000.00 |              | 2,229,000,000.00 |
| 减：一年内到期的部分 | 93,166,417.56  | 460,320.77   | 92,706,096.79  | 95,553,166.62    | 469,764.41   | 95,083,402.21    |
| 【附注八、（八）】  |                |              |                |                  |              |                  |
| 合 计        | 849,753,718.80 | 594,105.17   | 849,159,613.63 | 2,361,414,732.45 | 655,949.20   | 2,360,758,783.25 |

注：根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会办公会议纪要（【2021】11 号），协调福建省国资公司给予福建省船舶工业集团有限公司的资金拆借款 23.3 亿元展期支持，待福建省船舶工业集团有限公司在改革重组方案落地，土地资产盘活后归还相应的资金，本期收到归还借款 1,499,000,000.00 元。

2、 具体项目情况

| 项 目              | 年初余额          | 年末余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 福州康驰新巴士有限责任公司    | 56,543,629.62 | 44,340,552.73 |
| 福州首邑城市建设发展有限责任公司 |               | 46,439,735.98 |



| 项 目                | 年初余额             | 年末余额           |
|--------------------|------------------|----------------|
| 晋江市紫帽山开发建设有限公司     | 55,886,209.47    | 36,666,174.64  |
| 龙岩市永定区宏辉城市建设发展有限公司 | 2,725,079.40     |                |
| 南平联络线高速公路有限责任公司    | 22,006,333.74    | 16,198,287.00  |
| 南平市建阳区公共交通有限公司     | 10,882,940.61    | 41,882,099.67  |
| 平潭综合实验区交通投资集团有限公司  | 79,923,706.23    | 27,393,286.34  |
| 福建省船舶工业集团有限公司      | 2,229,000,000.00 | 730,000,000.00 |
| 合 计                | 2,456,967,899.07 | 942,920,136.36 |

（十二） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项 目              | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 对合营企业投资          | 14,141,409.06    | 4,168,513.26   | 5,086,778.38   | 13,223,143.94    |
| 对联营企业投资          | 2,201,955,464.57 | 448,074,784.31 | 318,576,556.42 | 2,331,453,692.46 |
| 小 计              | 2,216,096,873.63 | 452,243,297.57 | 323,663,334.80 | 2,344,676,836.40 |
| 减：长期股权投资<br>减值准备 | 17,416,576.03    |                | 531,657.41     | 16,884,918.62    |
| 合 计              | 2,198,680,297.60 | 452,243,297.57 | 323,131,677.39 | 2,327,791,917.78 |



2、长期股权投资明细

| 被投资单位           | 年初余额             | 本年增减变动         |                |               |          |        |                |        | 年末余额             | 减值准备年末余额      |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------|--------|----------------|--------|------------------|---------------|
|                 |                  | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 |                  |               |
| 合 计             | 2,216,096,873.63 | 374,500,000.00 | 209,356,280.91 | 72,778,975.49 |          |        | 109,342,731.81 |        | 2,344,676,836.40 | 16,884,918.62 |
| 一、合营企业          |                  |                |                |               |          |        |                |        |                  |               |
| 邵武市金福人力资源管理有限公司 | 1,016,315.06     |                |                | 168,513.26    |          |        | 122,456.30     |        | 1,062,372.02     |               |
| 福建省仙游福粮食品有限公司   | 13,025,094.00    |                |                | -4,964,322.08 |          |        |                |        | 8,060,771.92     |               |
| 大荣船舶管理有限公司      | 100,000.00       |                |                |               |          |        |                |        | 100,000.00       | 100,000.00    |
| 福建瑞凌新能源科技有限公司   |                  | 4,000,000.00   |                |               |          |        |                |        | 4,000,000.00     |               |
| 小 计             | 14,141,409.06    | 4,000,000.00   |                | -4,795,808.82 |          |        | 122,456.30     |        | 13,223,143.94    | 100,000.00    |
| 二、联营企业          |                  |                |                |               |          |        |                |        |                  |               |



| 被投资单位                 | 年初余额         | 本年增减变动       |          |                 |              |            |                 |                | 年末余额         | 减值准备年末<br>余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
|                       |              | 追加投资         | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 |              |              |
| 平潭综合实验区人才发<br>展集团有限公司 | 4,906,817.53 | 3,000,000.00 |          | 1,210,818.84    |              |            | 5,308.17        |                | 9,112,328.20 |              |
| 福建省人才考试评价有<br>限公司     | 4,896,571.36 |              |          | 257,205.70      |              |            |                 |                | 5,153,777.06 |              |
| 深圳市福深贸易有限公<br>司       | 750,000.00   |              |          |                 |              |            |                 |                | 750,000.00   | 750,000.00   |
| 福建天地人休闲文化有<br>限公司     | 41,000.00    |              |          |                 |              |            |                 |                | 41,000.00    | 41,000.00    |
| 尤溪县音头竹制品厂             | 36,500.00    |              |          |                 |              |            |                 |                | 36,500.00    | 36,500.00    |
| 中孟合资蚊香有限公司            | 470,611.02   |              |          |                 |              |            |                 |                | 470,611.02   | 470,611.02   |
| 长乐永丰羽绒厂               | 60,000.00    |              |          |                 |              |            |                 |                | 60,000.00    | 60,000.00    |
| 福建省建腾贸易有限公            | 500,000.00   |              |          |                 |              |            |                 |                | 500,000.00   | 500,000.00   |



| 被投资单位                    | 年初余额           | 本年增减变动 |      |              |          |             |        | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|--------------------------|----------------|--------|------|--------------|----------|-------------|--------|----------------|----------|
|                          |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |          |
| 司                        |                |        |      |              |          |             |        |                |          |
| 湖北健丰保龄球康乐有限公司            | 1,237,794.56   |        |      | -105,312.01  |          |             |        | 1,132,482.55   |          |
| 福建联福林业有限公司               | 1,609,876.92   |        |      | 863,687.03   |          |             |        | 2,473,563.95   |          |
| 福建闽加物业管理有限公司             | 979,842.68     |        |      | 250,000.00   |          | 250,000.00  |        | 979,842.68     |          |
| 福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）       | 800,677,541.88 |        |      | -89,125.93   |          |             |        | 800,588,415.95 |          |
| 福建省民营经济新动能股权投资合伙企业（有限合伙） | 408,894,814.56 |        |      | 1,598,449.24 |          |             |        | 410,493,263.80 |          |
| 福州闽食出贸易公司                | 925.25         |        |      |              |          |             |        | 925.25         |          |



| 被投资单位                | 年初余额          | 本年增减变动 |              |             |          |        |             | 年末余额   | 减值准备年末余额     |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|
|                      |               | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他           |
| 福建怡昌生化科技股份有限公司       | 3,659,821.90  |        |              | 508,453.64  |          |        | 508,453.64  |        |              |
| 福建闽加房产有限公司           | 16,608,561.40 |        |              |             |          |        |             |        |              |
| 福建冠荣鞋业有限公司           | 450,000.00    |        |              |             |          |        |             |        | 6,950,000.00 |
| 福建省莆田嘉德鞋业有限公司        | 820,615.00    |        |              |             |          |        |             |        | 450,000.00   |
| 福建省建乐鞋业有限公司          | 1,187,257.72  |        |              |             |          |        |             |        | 820,615.00   |
| 福建莆田万荣鞋业有限公司         | 3,521,334.00  |        |              |             |          |        |             |        | 1,187,257.72 |
| 福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙） | 1,022,416.38  |        | 1,022,416.38 |             |          |        |             |        | 3,521,334.00 |



| 被投资单位                   | 年初余额           | 本年增减变动         |                |               |          |        |               | 年末余额           | 减值准备年末余额   |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|--------|---------------|----------------|------------|
|                         |                | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备         | 其他         |
| 福建省花山抽水蓄能有限公司           | 40,000,000.00  | 60,000,000.00  |                |               |          |        |               | 100,000,000.00 |            |
| 福建蓝建集团有限公司              |                | 200,000,000.00 | 140,000,000.00 | 22,500,000.00 |          |        |               | 82,500,000.00  |            |
| 福建省国企改革重组投资<br>基金（有限合伙） | 384,617,721.31 |                | 68,333,864.53  | 45,763,065.81 |          |        | 96,313,013.70 | 265,733,908.89 |            |
| 福州中服出国人员家电维修有限公司        | 200,000.00     |                |                |               |          |        |               | 200,000.00     | 200,000.00 |
| 福州高新区国改绿股权投资合伙企业（有限合伙）  |                | 102,500,000.00 |                | -33,884.55    |          |        |               | 102,466,115.45 |            |
| 福建省清源战创新创业投资合伙企业（有限合伙）  |                | 5,000,000.00   |                | -4,298.50     |          |        |               | 4,995,701.50   |            |



| 被投资单位             | 年初余额             | 本年增减变动         |                |               |          |        |                |        | 年末余额             | 减值准备年末余额      |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------|--------|----------------|--------|------------------|---------------|
|                   |                  | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 |                  |               |
| 伙)                |                  |                |                |               |          |        |                |        |                  |               |
| 平潭旅游股份有限公司        | 521,855,160.55   |                |                | 5,153,404.71  |          |        | 12,143,500.00  |        | 514,865,065.26   |               |
| 厦门丰良贸易有限公司        | 1,000,000.00     |                |                |               |          |        |                |        | 1,000,000.00     |               |
| 原期货部（上海）          | 676,000.00       |                |                |               |          |        |                |        | 676,000.00       |               |
| 武汉粮油食品中心          | 121,600.88       |                |                |               |          |        |                |        | 121,600.88       |               |
| 福建中福对外劳务合作有限公司及其他 | 1,152,679.67     |                |                | -297,679.67   |          |        |                |        | 855,000.00       |               |
| 小 计               | 2,201,955,464.57 | 370,500,000.00 | 209,356,280.91 | 77,574,784.31 |          |        | 109,220,275.51 |        | 2,331,453,692.46 | 16,784,918.62 |



（十三） 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

| 项目               | 年末余额         | 年初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 福建丰联贸易有限公司       | 860,717.48   | 860,717.48   |
| 厦门正大农牧有限公司       | 1,216,000.00 | 1,216,000.00 |
| 福建省新兴达饲料开发有限公司   | 3,286,339.84 | 3,286,339.84 |
| 福建福粮米业有限公司       | 520,000.00   | 520,000.00   |
| 福建省尤溪华兰水电站有限责任公司 | 2,056,500.00 | 2,056,500.00 |
| 合计               | 7,939,557.32 | 7,939,557.32 |

（十四） 其他非流动金融资产

| 项 目                       | 年末公允价值            | 年初公允价值           |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 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 | 10,155,612,933.39 | 5,776,035,692.44 |
| 其中：权益工具投资                 | 10,155,612,933.39 | 5,776,035,692.44 |
| 合 计                       | 10,155,612,933.39 | 5,776,035,692.44 |

1、其他非流动金融资产明细如下：

| 被投资单位                   | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 北京五色科技有限公司              | 22,195,400.00  | 5,506,372.29  |               | 27,701,772.29  |
| 常州市红土医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙） |                | 20,079,645.83 | -             | 20,079,645.83  |
| 福建船政重工股份有限公司            | 700,000,000.00 |               |               | 700,000,000.00 |
| 福建建工装配式建筑研究院有限公司        |                | 7,020,000.00  |               | 7,020,000.00   |
| 福建沙县农村商业银行股份有限公司        | 31,700,000.00  | 4,259,015.67  |               | 35,959,015.67  |
| 福建省福清外贸食品冷冻厂            | 7,133,825.21   |               |               | 7,133,825.21   |
| 福建省国资金圆私募证券投资基金         | 58,070,720.44  | 8,077,123.85  | 35,996,544.70 | 30,151,299.59  |



| 被投资单位                  | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少       | 期末余额             |
|------------------------|----------------|------------------|------------|------------------|
| 福建省海丝启航私募证券投资基金        |                | 120,000,000.00   |            | 120,000,000.00   |
| 福建省海丝新能投资合伙企业（有限合伙）    | 203,842,403.69 | 16,653,852.10    |            | 220,496,255.79   |
| 福建省华龙集团饲料有限公司          | 1,341,643.43   |                  |            | 1,341,643.43     |
| 福建省金龙稀土股份有限公司          | 150,842,700.00 | 8,855,082.78     |            | 159,697,782.78   |
| 福建省晋华集成电路有限公司          |                | 2,645,487,960.65 |            | 2,645,487,960.65 |
| 宁德海丝-熙悦湾项目             | 85,004,722.00  | 80,733,366.00    |            | 165,738,088.00   |
| 福建省厦门外贸食品冷冻厂           | 6,485,286.97   |                  |            | 6,485,286.97     |
| 福建省盐业发展股权投资合伙企业（有限合伙）  | 1,000,000.00   |                  | 278.25     | 999,721.75       |
| 福建省治控二号船舶投资合伙企业（有限合伙）  | 820,011.92     | 154,136.56       |            | 974,148.48       |
| 福建省治控一号船舶投资合伙企业（有限合伙）  | 745,286.41     | 43,964.86        |            | 789,251.27       |
| 福建新龙马汽车股份有限公司          | 634,100,000.00 |                  |            | 634,100,000.00   |
| 福信富通科技股份有限公司           | 13,505,100.00  |                  | 282,142.75 | 13,222,957.25    |
| 福州鼎晖稳致股权投资基金合伙企业（有限合伙） |                | 1,000,000.00     |            | 1,000,000.00     |
| 福州经济技术开发区南方饲料厂         | 4,295,326.32   | -                | -          | 4,295,326.32     |
| 福州榕投私募基金管理有限公司         | 3,042,829.27   | 713,678.81       |            | 3,756,508.08     |



| 被投资单位                                | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             |
|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 福州市鼓楼区<br>国改共赢股权<br>投资合伙企业<br>(有限合伙) |                  | 149,253.73     | 149,253.73     | -                |
| 福州市鼓楼区<br>朱紫海丝创业<br>投资合伙企业<br>(有限合伙) | 1,105,199.20     | 3,269,351.63   |                | 4,374,550.83     |
| 福州市华创新<br>能创业投资合<br>伙企业(有限<br>合伙)    |                  | 50,000,000.00  |                | 50,000,000.00    |
| 福州中科福海<br>创业投资合伙<br>企业(有限合<br>伙)     | 4,399,999.99     |                |                | 4,399,999.99     |
| 贵州乐诚技术<br>有限公司                       | 19,038,800.00    |                | 3,984,800.00   | 15,054,000.00    |
| 国家集成电路<br>产业投资基金<br>二期股份有限<br>公司     | 1,980,000,000.00 | 735,000,000.00 |                | 2,715,000,000.00 |
| 国家军民融合<br>产业投资基金<br>有限责任公司           | 500,000,000.00   |                | 69,013,856.00  | 430,986,144.00   |
| 国投泰康投资<br>信托有限公司                     | 121,040,451.02   | 132,174,685.29 | 242,493,740.72 | 10,721,395.59    |
| 南安市牧臻卫<br>浴产业投资合<br>伙企业(有限<br>合伙)    | 92,174.20        |                | 3,140.41       | 89,033.79        |
| 南通中金传合<br>股权投资合伙<br>企业(有限合<br>伙)     | 56,795,092.48    | 10,901,507.34  | 1,118,061.81   | 66,578,538.01    |
| 平安证券-厦<br>门国贸应收账<br>款资产支持专<br>项计划    | 83,000,000.00    | 50,000,000.00  | 83,000,000.00  | 50,000,000.00    |
| 清望海丝医疗<br>投资(福州)<br>合伙企业(有<br>限合伙)   | 21,707,584.00    | 4,886,097.40   |                | 26,593,681.40    |
| 泉州交发产城<br>壹号股权投资<br>合伙企业(有<br>限合伙)   |                  | 48,544,575.19  | -              | 48,544,575.19    |



| 被投资单位                            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 厦门国际信托有限公司                       | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 厦门国际银行股份有限公司                     | 137,280,000.00 |                |                | 137,280,000.00 |
| 厦门金创绿色低碳股权投资基金合伙企业（有限合伙）         | 29,874,530.02  |                | 223,536.86     | 29,650,993.16  |
| 厦门金创战新创业投资基金合伙企业（有限合伙）           | 19,603,501.69  | 922,542.00     | 369,623.22     | 20,156,420.47  |
| 厦门金圆展鸿二期股权投资合伙企业（有限合伙）           |                | 75,000,000.00  |                | 75,000,000.00  |
| 厦门源峰基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）         |                | 40,000,000.00  | 300,500.00     | 39,699,500.00  |
| 兴证证券-象屿股份应收账款系列 3 号第 1 期资产支持专项计划 | 22,000,000.00  |                | 22,000,000.00  | -              |
| 尤溪龙丰食品有限公司                       | 497,000.00     |                |                | 497,000.00     |
| 招赢（湖北）科创股权投资合伙企业（有限合伙）           | 48,353,138.43  | 6,982,243.53   | 4,985,949.72   | 50,349,432.24  |
| 中建共享 59 号基础设施投资私募基金              | 129,000,000.00 |                | 1,160,715.72   | 127,839,284.28 |
| 中金启辰贰期（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 41,297,694.03  |                | 1,435,070.67   | 39,862,623.36  |
| 福建省莆田协丰模具有限公司                    | 1,674,508.68   |                |                | 1,674,508.68   |
| 福建省港口集团有限责任公司                    | 300,191,810.34 |                |                | 300,191,810.34 |
| 中铁福船海洋工程有限责任公司                   | 100,354,226.59 |                |                | 100,354,226.59 |



| 被投资单位                                        | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额              |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 福建省开晋<br>华产业股权投资<br>合伙企业<br>(有限合伙)<br>(电子信息) |                  | 769,680,000.00   |                | 769,680,000.00    |
| 福建大丰投资<br>集团有限公司                             | 60,888,457.61    |                  |                | 60,888,457.61     |
| 福建莆田达福<br>塑料工业有限<br>公司                       | 2,666,268.50     |                  |                | 2,666,268.50      |
| 云南森美达生<br>物科技股份有<br>限公司                      | 71,050,000.00    |                  |                | 71,050,000.00     |
| 合计                                           | 5,776,035,692.44 | 4,946,094,455.51 | 566,517,214.56 | 10,155,612,933.39 |

(十五) 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

| 项 目          | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额             |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计     | 921,210,263.62 | 232,103,044.99 | 69,333,142.07 | 1,083,980,166.54 |
| 其中：房屋、建筑物    | 911,792,522.87 | 232,103,044.99 | 69,333,142.07 | 1,074,562,425.79 |
| 土地使用权        | 9,417,740.75   |                |               | 9,417,740.75     |
| 二、累计折旧（摊销）合计 | 225,246,684.39 | 22,675,475.64  | 1,268,111.99  | 246,654,048.04   |
| 其中：房屋、建筑物    | 223,360,975.38 | 22,403,704.92  | 1,268,111.99  | 244,496,568.31   |
| 土地使用权        | 1,885,709.01   | 271,770.72     |               | 2,157,479.73     |
| 三、账面净值合计     | 695,963,579.23 | —              | —             | 837,326,118.50   |
| 其中：房屋、建筑物    | 688,431,547.49 | —              | —             | 830,065,857.48   |
| 土地使用权        | 7,532,031.74   | —              | —             | 7,260,261.02     |
| 四、减值准备累计金额合计 |                |                |               |                  |
| 其中：房屋、建筑物    |                |                |               |                  |
| 土地使用权        |                |                |               |                  |
| 五、账面价值合计     | 695,963,579.23 | —              | —             | 837,326,118.50   |
| 其中：房屋、建筑物    | 688,431,547.49 | —              | —             | 830,065,857.48   |
| 土地使用权        | 7,532,031.74   | —              | —             | 7,260,261.02     |



2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项 目             | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因       |
|-----------------|---------------|------------------|
| 龙峰农贸市场          | 4,785,187.72  | 手续不完整，暂无法办理      |
| 华润万象城 TC 楼 14 层 | 13,753,716.20 | 拆迁回迁房，尚未通知办理产权证书 |

（十六） 固定资产

| 项 目    | 年末账面价值           | 年初账面价值           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,135,534,953.17 | 1,131,716,850.84 |
| 固定资产清理 | 632,677.15       | 649,287.01       |
| 合 计    | 1,136,167,630.32 | 1,132,366,137.85 |

1、 固定资产情况

| 项 目        | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额             |
|------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计   | 1,630,818,557.90 | 150,062,182.52 | 91,869,373.85 | 1,689,011,366.57 |
| 其中： 房屋及建筑物 | 1,138,195,249.90 | 134,238,228.89 | 27,860,052.06 | 1,244,573,426.73 |
| 机器设备       | 384,366,727.87   | 5,044,358.14   | 59,094,389.66 | 330,316,696.35   |
| 运输工具       | 46,260,933.94    | 1,857,638.97   | 2,576,804.01  | 45,541,768.90    |
| 办公设备       | 20,951,194.02    | 2,564,354.28   | 991,975.21    | 22,523,573.09    |
| 电子设备       | 26,288,492.14    | 5,132,255.30   | 945,437.41    | 30,475,310.03    |
| 其他         | 14,755,960.03    | 1,225,346.94   | 400,715.50    | 15,580,591.47    |
| 二、累计折旧合计   | 497,620,017.69   | 64,531,728.28  | 10,081,211.08 | 552,070,534.89   |
| 其中： 房屋及建筑物 | 232,852,002.85   | 36,490,113.50  | 5,243,695.90  | 264,098,420.45   |
| 机器设备       | 190,352,738.36   | 18,849,509.70  | 558,605.41    | 208,643,642.65   |
| 运输工具       | 35,466,145.14    | 2,161,859.69   | 2,480,801.42  | 35,147,203.41    |
| 办公设备       | 14,993,239.90    | 2,179,388.02   | 598,643.46    | 16,573,984.46    |
| 电子设备       | 14,552,534.78    | 4,409,999.87   | 897,299.60    | 18,065,235.05    |
| 其他         | 9,403,356.66     | 440,857.50     | 302,165.29    | 9,542,048.87     |
| 三、账面净值合计   | 1,133,198,540.21 | ——             | ——            | 1,136,940,831.68 |
| 其中： 房屋及建筑物 | 905,343,247.05   | ——             | ——            | 980,475,006.28   |



| 项 目       | 年初余额             | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额             |
|-----------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 机器设备      | 194,013,989.51   | —         | —         | 121,673,053.70   |
| 运输工具      | 10,794,788.80    | —         | —         | 10,394,565.49    |
| 办公设备      | 5,957,954.12     | —         | —         | 5,949,588.63     |
| 电子设备      | 11,735,957.36    | —         | —         | 12,410,074.98    |
| 其他        | 5,352,603.37     | —         | —         | 6,038,542.60     |
| 四、减值准备合计  | 1,481,689.37     | 16,281.00 | 92,091.86 | 1,405,878.51     |
| 其中：房屋及建筑物 | 142,319.77       |           |           | 142,319.77       |
| 机器设备      |                  |           |           |                  |
| 运输工具      |                  | 16,281.00 |           | 16,281.00        |
| 电子设备      | 39215.21         |           |           | 39,215.21        |
| 办公设备      |                  |           |           |                  |
| 其他        | 1,300,154.39     |           | 92,091.86 | 1,208,062.53     |
| 五、账面价值合计  | 1,131,716,850.84 | —         | —         | 1,135,534,953.17 |
| 其中：房屋及建筑物 | 905,200,927.28   | —         | —         | 980,332,686.51   |
| 机器设备      | 194,013,989.51   | —         | —         | 121,673,053.70   |
| 运输工具      | 10,794,788.80    | —         | —         | 10,378,284.49    |
| 办公设备      | 5,918,738.91     | —         | —         | 5,910,373.42     |
| 电子设备      | 11,735,957.36    | —         | —         | 12,410,074.98    |
| 其他        | 4,052,448.98     | —         | —         | 4,830,480.07     |

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目      | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|--------------|------------|
| 仓库（无产权）  | 360,487.45   | 历史原因，无法办理  |
| 康复大楼     | 1,516,771.43 | 历史原因，无法办理  |
| 新假肢楼 10# | 859,372.25   | 历史原因，无法办理  |
| 旧假肢楼 9#  | 390,076.38   | 历史原因，无法办理  |
| 传达室 4#   | 64,837.75    | 历史原因，无法办理  |
| 金福新村杂物间  | 951.58       | 历史遗留       |
| 厂房       | 11,300.00    | 未办妥产权证     |



| 项 目        | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因       |
|------------|--------------|------------------|
| 杜坞油库       | 1,540,556.86 | 未办妥产权证           |
| 枕峰油库       | 2,164,495.81 | 未办妥产权证           |
| 枕峰筒易粮库     | 202,064.59   | 未办妥产权证           |
| 福尚名居 2#206 | 1,218,341.20 | 拆迁回迁房，尚未通知办理产权证书 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（五十九）所有权和使用权受到限制的资产。

3、 固定资产清理情况

| 项 目    | 年末账面价值     | 年初账面价值     |
|--------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 491,770.35 | 491,770.35 |
| 机器设备   | 5,156.80   | 5,156.80   |
| 运输工具   |            | 16,609.86  |
| 其他     | 135,750.00 | 135,750.00 |
| 合 计    | 632,677.15 | 649,287.01 |



(十七) 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           |
| 莆田市海产品加工厂区                    | 50,765,883.36  |      | 50,765,883.36  | 50,765,883.36  |      | 50,765,883.36  |
| 工厂化循环水养殖智能化项目                 | 11,249,463.18  |      | 11,249,463.18  | 11,249,463.18  |      | 11,249,463.18  |
| 莆田浮叶一级渔港项目                    | 2,700,271.70   |      | 2,700,271.70   | 2,700,271.70   |      | 2,700,271.70   |
| 厂房及配套工程                       | 279,192.09     |      | 279,192.09     | 279,192.09     |      | 279,192.09     |
| 装修装饰                          | 315,860.00     |      | 315,860.00     | 315,860.00     |      | 315,860.00     |
| 氨机房车间螺杆机设备                    | 24,758.49      |      | 24,758.49      | 24,758.49      |      | 24,758.49      |
| 海洋科技产业育成中心                    | 156,407,769.13 |      | 156,407,769.13 |                |      |                |
| 三都澳大黄鱼产业园项目                   | 829,614,464.83 |      | 829,614,464.83 | 678,878,520.40 |      | 678,878,520.40 |
| 新潭城市广场                        | 844,889.86     |      | 844,889.86     | 876,225.72     |      | 876,225.72     |
| 国资冷链霞浦水产品集散中心保税仓及冷链物流交易中心建设项目 | 26,140,692.19  |      | 26,140,692.19  | 15,029,795.06  |      | 15,029,795.06  |
| 杜坞油库信息化工程                     |                |      |                | 167,939.29     |      | 167,939.29     |
| 业务用房重建及配套设施提升改造项目勘            |                |      |                | 329,039.90     |      | 329,039.90     |



| 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             |
| 测费                                |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 粮食集团办公场所装修项目                      | 5,086,908.92     |      | 5,086,908.92     | 4,982,474.96     |      | 4,982,474.96     |
| 枕峰植物油库信息化提升改造项目                   | 149,254.59       |      | 149,254.59       | 192,000.00       |      | 192,000.00       |
| 粮食集团玻璃幕墙节能改造项目                    | 12,000.00        |      | 12,000.00        |                  |      |                  |
| 邵武大队金融物流基地智能化工程                   |                  |      |                  | 214,348.29       |      | 214,348.29       |
| 松溪大队金融物流基地安防工程                    | 188,485.05       |      | 188,485.05       |                  |      |                  |
| 北京丽泽丰台金融商务区                       | 1,805,317,286.47 |      | 1,805,317,286.47 | 1,722,958,804.80 |      | 1,722,958,804.80 |
| 鼓屏路 60 号店面                        | 4,000,000.00     |      | 4,000,000.00     | 4,000,000.00     |      | 4,000,000.00     |
| 福建省国资康复医疗科技股份有限公司 10 号楼加固和外立面改造工程 | 1,815,933.67     |      | 1,815,933.67     | 1,560,611.38     |      | 1,560,611.38     |
| 高峰南巷门诊部装修项目                       | 277,829.00       |      | 277,829.00       | 80,940.90        |      | 80,940.90        |
| 党建企业文化展厅重建项目                      |                  |      |                  | 706,648.59       |      | 706,648.59       |
| 合 计                               | 2,895,190,942.53 |      | 2,895,190,942.53 | 2,495,312,778.11 |      | 2,495,312,778.11 |

1、重要在建工程项目本年变动情况



| 项目名称                          | 预算数（万元）    | 年初余额             | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额   | 年末余额             | 工程累计投入占预算比例（%） | 利息资本化累计金额     | 其中：本年利息资本化金额  | 资金来源    | 备注              |
|-------------------------------|------------|------------------|----------------|------------|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| 国创冷链霞浦水产品集散中心保税仓及冷链物流交易中心建设项目 | 19,850.00  | 15,029,795.06    | 11,110,897.13  |            |            | 26,140,692.19    | 93.36          | 5,147,183.70  |               | 银行贷款、自筹 | 部分项目已完工，已转入固定资产 |
| 新潭城出广场                        | 20,936.29  | 876,225.72       | 218,546.51     |            | 249,882.37 | 844,889.86       | 98.31          | 912,809.61    |               | 自筹      | 部分项目已完工，已转入固定资产 |
| 三都湖大鲈鱼产业园项目                   | 483,496.28 | 678,878,520.40   | 150,788,607.62 |            | 52,663.19  | 829,614,464.83   | 17.16          | 25,158,423.08 | 16,618,359.57 | 银行贷款、自筹 |                 |
| 海洋科技产业育成中心                    | 48,646.00  |                  | 156,407,769.13 |            |            | 156,407,769.13   | 32.15          | 22,224.95     | 22,224.95     | 自筹      |                 |
| 北京丽泽丰台金融商务区                   | 360,000.00 | 1,722,958,804.80 | 82,358,481.67  |            |            | 1,805,317,286.47 | 50.15          |               |               | 自筹      |                 |



| 项目名称 | 预算数(万元)    | 年初余额             | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额   | 年末余额             | 工程累计投入占预算比例(%) | 利息资本化累计金额     | 其中：本年利息资本化金额  | 资金来源 | 备注 |
|------|------------|------------------|----------------|------------|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------|----|
| 合计   | 932,928.57 | 2,417,743,345.98 | 400,884,302.06 |            | 302,545.56 | 2,818,325,102.48 |                | 31,240,641.34 | 16,640,584.52 |      |    |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的在建工程情况详见附注八、（五十九）所有权和使用权受到限制的资产。



(十八) 使用权资产

| 项 目       | 年初余额           | 本年增加额         | 本年减少额         | 年末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 186,907,502.32 | 56,046,859.82 | 11,357,631.76 | 231,596,730.38 |
| 其中：房屋及建筑物 | 69,552,030.42  | 56,046,859.82 | 11,357,631.76 | 114,241,258.48 |
| 机器运输办公设备  | 117,355,471.90 |               |               | 117,355,471.90 |
| 二、累计折旧合计  | 116,288,222.34 | 18,030,132.48 | 6,555,197.81  | 127,763,157.01 |
| 其中：房屋及建筑物 | 45,307,399.24  | 12,803,438.28 | 6,555,197.81  | 51,555,639.71  |
| 机器运输办公设备  | 70,980,823.10  | 5,226,694.20  |               | 76,207,517.30  |
| 三、账面净值合计  | 70,619,279.98  | ——            | ——            | 103,833,573.37 |
| 其中：房屋及建筑物 | 24,244,631.18  | ——            | ——            | 62,685,618.77  |
| 机器运输办公设备  | 46,374,648.80  | ——            | ——            | 41,147,954.60  |
| 四、减值准备合计  |                |               |               |                |
| 其中：房屋及建筑物 |                |               |               |                |
| 机器运输办公设备  |                |               |               |                |
| 五、账面价值合计  | 70,619,279.98  | ——            | ——            | 103,833,573.37 |
| 其中：房屋及建筑物 | 24,244,631.18  | ——            | ——            | 62,685,618.77  |
| 机器运输办公设备  | 46,374,648.80  | ——            | ——            | 41,147,954.60  |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的使用权资产情况详见附注八、（五十九）所有权和使用权受到限制的资产。

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加额         | 本年减少额      | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、原价合计 | 148,055,414.47 | 25,191,862.90 | 821,137.17 | 172,426,140.20 |
| 其中：软件  | 10,447,456.43  | 474,954.11    | 812,237.17 | 10,110,173.37  |
| 土地使用权  | 135,869,802.60 | 24,503,472.75 |            | 160,373,275.35 |
| 专利权    | 45,000.00      | 59,405.94     |            | 104,405.94     |
| 非专利技术  | 12,600.00      |               |            | 12,600.00      |
| 商标权    | 1,008,581.60   | 114,671.70    |            | 1,123,253.30   |



| 项 目      | 年初余额           | 本年增加额        | 本年减少额      | 年末余额           |
|----------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 其他       | 671,973.84     | 39,358.40    | 8,900.00   | 702,432.24     |
| 二、累计摊销合计 | 29,946,193.44  | 3,585,254.17 | 140,163.72 | 33,391,283.89  |
| 其中：软件    | 7,212,847.19   | 1,187,864.31 | 131,263.72 | 8,269,447.78   |
| 土地使用权    | 21,580,168.25  | 2,258,632.86 |            | 23,838,801.11  |
| 专利权      | 45,000.00      | 990.08       |            | 45,990.08      |
| 非专利技术    | 9,875.25       | 1,197.00     |            | 11,072.25      |
| 商标权      | 857,384.76     | 34,742.90    |            | 892,127.66     |
| 其他       | 240,917.99     | 101,827.02   | 8,900.00   | 333,845.01     |
| 三、减值准备合计 |                |              |            |                |
| 其中：软件    |                |              |            |                |
| 土地使用权    |                |              |            |                |
| 专利权      |                |              |            |                |
| 非专利技术    |                |              |            |                |
| 商标权      |                |              |            |                |
| 其他       |                |              |            |                |
| 四、账面价值合计 | 118,109,221.03 | —            | —          | 139,034,856.31 |
| 其中：软件    | 3,234,609.24   | —            | —          | 1,840,725.59   |
| 土地使用权    | 114,289,634.35 | —            | —          | 136,534,474.24 |
| 专利权      | —              | —            | —          | 58,415.86      |
| 非专利技术    | 2,724.75       | —            | —          | 1,527.75       |
| 商标权      | 151,196.84     | —            | —          | 231,125.64     |
| 其他       | 431,055.85     | —            | —          | 368,587.23     |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（五十九）所有权和使用权受到限制的资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目        | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|--------------|------------|
| 东大街 28 号   | 94,786.29    | 历史遗留       |
| 土地使用权-工业用地 | 2,303,112.36 | 未办妥产权证     |



| 项 目      | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因   |
|----------|--------------|--------------|
| 土地-荔园村   | 120,000.00   | 年代过于久远，无相应信息 |
| 土地-福清烤鳗厂 | 1,672,199.10 | 年代过于久远，无相应信息 |
| 土地-闽侯荆溪  | 508,363.00   | 年代过于久远，无相应信息 |

（二十） 开发支出

| 项 目                  | 年初余额 | 本年增加金额    |    | 本年减少金额  |        |    | 年末余额      |
|----------------------|------|-----------|----|---------|--------|----|-----------|
|                      |      | 内部开发支出    | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 |           |
| 绿鳍马面鲀肝酱食品生产关键技术研究与应用 |      | 90,000.00 |    |         |        |    | 90,000.00 |
| 合 计                  |      | 90,000.00 |    |         |        |    | 90,000.00 |

（二十一） 商誉

1、商誉账面余额

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|
| 福建省南平人力资源服务有限公司   | 14,435,634.87  |      |      | 14,435,634.87  |
| 福建省海峡西岸人力资源服务有限公司 | 235,796.50     |      |      | 235,796.50     |
| 福建省国资保安守押有限公司     | 20,538,747.66  |      |      | 20,538,747.66  |
| 福建省国银保安服务有限公司     | 5,159,232.74   |      |      | 5,159,232.74   |
| 福建省霞浦县新日鑫工贸有限公司   | 12,407,649.51  |      |      | 12,407,649.51  |
| 吉林民富粮油贸易有限公司      | 24,446,006.87  |      |      | 24,446,006.87  |
| 榆树闽良粮油有限公司        | 35,892,000.00  |      |      | 35,892,000.00  |
| 福建省闽穗粮食发展有限公司     | 12,234,400.00  |      |      | 12,234,400.00  |
| 合 计               | 125,349,468.15 |      |      | 125,349,468.15 |

2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本年增加 |    | 本年减少 |    | 年末余额          |
|-----------------|---------------|------|----|------|----|---------------|
|                 |               | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 吉林民富粮油贸易有限公司    | 24,446,006.87 |      |    |      |    | 24,446,006.87 |



| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本年增加 |    | 本年减少 |    | 年末余额          |
|-----------------|---------------|------|----|------|----|---------------|
|                 |               | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 榆树闽良粮油有限公司      | 35,892,000.00 |      |    |      |    | 35,892,000.00 |
| 福建省闽穗粮食发展有限公司   | 12,234,400.00 |      |    |      |    | 12,234,400.00 |
| 福建省霞浦县新日鑫工贸有限公司 | 3,350,000.00  |      |    |      |    | 3,350,000.00  |
| 合 计             | 75,922,406.87 |      |    |      |    | 75,922,406.87 |

（二十二） 长期待摊费用

| 项 目   | 年初余额          | 本年增加额         | 本年摊销额        | 年末余额          |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 改造工程款 | 1,081,788.10  | 1,056,621.09  | 274,099.96   | 1,864,309.23  |
| 装修费   | 20,917,059.47 | 10,219,236.00 | 5,866,285.57 | 25,270,009.90 |
| 软件使用费 | 5,568.53      | 1,189,465.00  | 146,575.27   | 1,048,458.26  |
| 其他    | 729,052.63    | 35,161.98     | 100,954.82   | 663,259.79    |
| 合 计   | 22,733,468.73 | 12,500,484.07 | 6,387,915.62 | 28,846,037.18 |

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目             | 年末余额          |               | 年初余额          |              |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                 | 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  | 递延所得税资产/负债   |
| 一、递延所得税资产       |               |               |               |              |
| 可抵扣亏损           | 805,517.84    | 171,005.06    | 1,083,444.54  | 184,901.40   |
| 公允价值变动          |               |               | 28,653.71     | 7,163.43     |
| 信用减值准备          | 31,943,956.22 | 7,030,093.40  | 31,347,726.30 | 6,973,846.10 |
| 租赁准则影响          | 59,297,618.39 | 5,793,401.52  | 15,438,010.49 | 2,677,718.48 |
| 小计              | 92,047,092.45 | 12,994,499.98 | 47,897,835.04 | 9,843,629.41 |
| 二、递延所得税负债       |               |               |               |              |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,498.56      | 374.64        | 1,498.56      | 374.64       |



| 项 目             | 年末余额           |                | 年初余额           |               |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                 | 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   | 递延所得税资产/负债    |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 378,824,221.39 | 94,703,662.90  | 175,260,030.35 | 43,815,007.59 |
| 暂缓缴税的土地出让收益     | 6,856,517.00   | 1,714,129.25   | 6,880,330.00   | 1,720,082.50  |
| 无形资产评估增值        | 8,264,960.44   | 2,066,240.11   | 8,539,893.76   | 2,134,973.44  |
| 固定资产、投资性房地产评估增值 | 101,036,959.24 | 25,259,239.81  | 104,490,278.84 | 26,122,569.71 |
| 租赁准则影响          | 59,013,595.76  | 5,845,072.64   | 13,989,490.48  | 2,567,290.58  |
| 小计              | 553,997,752.39 | 129,588,719.35 | 309,161,521.99 | 76,360,298.46 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 973,742,693.58   | 1,040,800,747.57 |
| 可抵扣亏损    | 283,066,397.52   | 157,622,808.49   |
| 合 计      | 1,256,809,091.10 | 1,198,423,556.06 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 2024 年 | 23,225,896.45  | 29,070,606.68  |
| 2025 年 | 17,868,995.52  | 20,372,430.25  |
| 2026 年 | 16,012,309.93  | 18,868,100.32  |
| 2027 年 | 28,093,068.27  | 33,594,077.63  |
| 2028 年 | 52,949,609.07  | 55,717,593.61  |
| 2029 年 | 144,916,518.28 |                |
| 合 计    | 283,066,397.52 | 157,622,808.49 |

(二十四) 其他非流动资产

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付其他长期资产款 | 54,929,673.00 | 24,239,673.00 |
| 预付工程款     | 145,000.00    | 145,000.00    |



| 项 目 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 55,074,673.00 | 24,384,673.00 |

（二十五） 短期借款

1、 短期借款分类

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 39,101,773.42    | 39,351,937.43    |
| 信用借款 | 2,932,031,225.75 | 2,950,451,910.49 |
| 合 计  | 2,971,132,999.17 | 2,989,803,847.92 |

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

| 债权单位          | 期末金额         | 借款利率<br>(%) | 逾期时间<br>(月) | 备注 |
|---------------|--------------|-------------|-------------|----|
| 建设银行霞浦支行（注 1） | 1,990,000.00 | 5.44        | 48.00       |    |
| 建设银行霞浦支行（注 1） | 2,800,000.00 | 5.44        | 48.00       |    |
| 建设银行霞浦支行（注 1） | 1,840,000.00 | 5.44        | 48.00       |    |
| 工商银行台江支行（注 2） | 550,000.00   | 10.80       | 366.00      |    |
| 合 计           | 7,180,000.00 | —           | —           | —  |

注 1：福建省霞浦县新日鑫工贸有限公司向建设银行霞浦支行借款 663 万元，于 2020 年 12 月 10 日到期，贷款到期前新日鑫拟变更贷款主体至福建省海洋丝路渔业有限公司由其偿还，因贷款变更手续未完成，造成贷款逾期。2025 年 3 月 19 日，该笔逾期贷款本息已全部结清。

注 2：福建省福州汽车附件厂于 1993 年 12 月 25 日向工商银行福州台江支行借款 60 万元，于 1994 年 6 月 25 日到期。截止 1995 年 12 月 22 日福州市中级人民法院判决，尚欠本金 55 万元，利息 121.109 万元，且于 1996 年 10 月 16 日进入强制执行程序。

3、 短期借款明细

（1）抵押借款明细列示

| 贷款单位          | 期末余额          | 抵押物                                                |
|---------------|---------------|----------------------------------------------------|
| 兴业银行霞浦支行（注 1） | 18,774,635.42 | 霞国用（2011）第 3882 号土地/霞房权证三沙字第 2013430 号房产/机器设备 88 套 |
| 工商银行霞浦支行（注 1） | 13,697,138.00 | 霞国用（2011）第 3881 号土地/霞房权证三沙字第 2013429 号房产           |
| 建设银行霞浦支行（注 2） | 6,630,000.00  | 霞国用（2011）第 3880 号土地                                |



| 贷款单位 | 期末余额          | 抵押物 |
|------|---------------|-----|
| 合 计  | 39,101,773.42 |     |

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，福建省海洋丝路渔业有限公司向兴业银行霞浦支行抵押借款余额为 1,875.00 万元，向工商银行霞浦支行抵押借款余额为 1,368.00 万元，同时，福建省霞浦县新日鑫工贸有限公司、蒋仕明和林志端为上述借款提供全额担保，福建省海洋丝路投资发展有限公司为兴业银行霞浦支行借款提供担保金额 1,503 万元。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日，福建省霞浦县新日鑫工贸有限公司向建设银行霞浦支行抵押借款余额为 663.00 万元，同时，蒋仕明、林志端、郑碧娟、陈雄珍为上述借款提供全额担保，福建省海洋丝路投资发展有限公司为上述借款提供担保金额 464 万元。

（二十六） 应付票据

| 种 类    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 127,379,162.57 | 275,841,582.71 |
| 合 计    | 127,379,162.57 | 275,841,582.71 |

（二十七） 应付账款

| 账 龄          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 359,195,546.05 | 378,040,147.62 |
| 1-2 年（含 2 年） | 108,094,521.28 | 75,036,565.51  |
| 2-3 年（含 3 年） | 47,116,139.19  | 14,182,868.36  |
| 3 年以上        | 62,553,245.64  | 58,131,265.24  |
| 合 计          | 576,959,452.16 | 525,390,846.73 |

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称        | 年末余额           | 未偿还原因 |
|---------------|----------------|-------|
| 福建建工集团有限责任公司  | 116,650,070.96 | 未结清   |
| 上海储权贸易有限公司    | 15,338,208.87  | 未结清   |
| 福建宁创贸易有限公司    | 4,613,740.31   | 未结清   |
| 福建省华联包装材料有限公司 | 3,379,150.55   | 未结清   |
| 上海圳锦实业发展有限公司  | 3,030,367.54   | 未结清   |



| 债权单位名称       | 年末余额           | 未偿还原因 |
|--------------|----------------|-------|
| 福建万宇农业有限公司   | 2,727,793.50   | 未结清   |
| 福州瑞豪医疗器械有限公司 | 2,262,505.00   | 未结清   |
| 福建华龙兴贸易有限公司  | 2,130,263.58   | 未结清   |
| 福建省爱源贸易有限公司  | 1,709,986.00   | 未结清   |
| 上海石航实业有限公司   | 930,920.52     | 未结清   |
| 合 计          | 152,773,006.83 | —     |

（二十八） 预收款项

1、 预收款项账龄情况

| 账 龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,107,067.61 | 4,060,416.33 |
| 1 至 2 年 | 102.80       | 1,444,953.44 |
| 2 至 3 年 |              | 199,496.20   |
| 合 计     | 3,107,170.41 | 5,704,865.97 |

（二十九） 合同负债

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收工程款 | 1,553,424.66   | 1,538,509.03   |
| 预收货款  | 349,163,394.78 | 331,801,561.24 |
| 合 计   | 350,716,819.44 | 333,340,070.27 |

（三十） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 41,805,766.45 | 369,580,665.44 | 370,477,376.82 | 40,909,055.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,878,041.18  | 33,305,022.13  | 34,269,477.25  | 913,586.06    |
| 三、辞退福利         | 12,730.00     | 1,506,683.37   | 1,475,722.87   | 43,690.50     |
| 四、一年内到期的其他     |               |                |                |               |



| 项 目  | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 福利   |               |                |                |               |
| 五、其他 |               |                |                |               |
| 合 计  | 43,696,537.63 | 404,392,370.94 | 406,222,576.94 | 41,866,331.63 |

2、 短期薪酬列示

| 项 目                | 年初余额          | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末余额          |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、<br>津贴和补贴  | 38,273,386.66 | 306,151,529.34 | 310,237,126.04 | 34,187,789.96 |
| 二、职工福利费            | 1,718,883.61  | 11,701,962.86  | 10,631,462.95  | 2,789,383.52  |
| 三、社会保险费            | 218,608.44    | 15,714,506.06  | 15,758,744.27  | 174,370.23    |
| 其中：医疗保险费<br>及生育保险费 | 211,216.20    | 13,394,339.45  | 13,438,415.57  | 167,140.08    |
| 工伤保险费              | 7,088.73      | 1,367,090.98   | 1,367,253.07   | 6,926.64      |
| 补充医疗保<br>险费        | 303.51        | 953,075.63     | 953,075.63     | 303.51        |
| 四、住房公积金            | 264,145.68    | 18,616,973.31  | 18,609,240.55  | 271,878.44    |
| 五、工会经费和职<br>工教育经费  | 1,330,742.06  | 7,203,572.10   | 7,133,284.80   | 1,401,029.36  |
| 六、短期带薪缺勤           |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享<br>计划     |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬           |               | 10,192,121.77  | 8,107,518.21   | 2,084,603.56  |
| 合 计                | 41,805,766.45 | 369,580,665.44 | 370,477,376.82 | 40,909,055.07 |

3、 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|----------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 191,511.01   | 25,137,639.05 | 25,185,587.12 | 143,562.94 |
| 二、失业保险费  | 10,244.43    | 765,193.43    | 766,354.51    | 9,083.35   |
| 三、企业年金缴费 | 1,676,285.74 | 7,296,670.13  | 8,212,016.10  | 760,939.77 |
| 四、其他     |              | 105,519.52    | 105,519.52    |            |



| 项 目 | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|-----|--------------|---------------|---------------|------------|
| 合 计 | 1,878,041.18 | 33,305,022.13 | 34,269,477.25 | 913,586.06 |

(三十一) 应交税费

| 项 目     | 年初余额           | 本期应交           | 本期已交           | 年末余额           |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税     | 59,146,679.73  | 433,724,673.88 | 448,508,973.41 | 44,362,380.20  |
| 消费税     |                | 8,517,562.06   | 8,505,559.31   | 12,002.75      |
| 企业所得税   | 94,363,328.78  | 63,420,067.46  | 89,147,881.42  | 68,635,514.82  |
| 个人所得税   | 2,410,242.46   | 9,015,105.73   | 6,958,982.43   | 4,466,365.76   |
| 城市维护建设税 | 1,278,835.60   | 11,429,888.24  | 11,271,570.88  | 1,437,152.96   |
| 房产税     | 3,003,904.92   | 13,624,388.08  | 13,074,773.64  | 3,553,519.36   |
| 土地增值税   | 274,090.19     | 988,042.69     | 1,262,132.88   |                |
| 教育费附加   | 2,301,928.39   | 16,726,954.69  | 17,289,503.45  | 1,739,379.63   |
| 土地使用税   | 367,986.40     | 1,665,434.38   | 1,678,246.94   | 355,173.84     |
| 印花税     | 1,510,105.18   | 5,765,868.03   | 5,898,048.07   | 1,377,925.14   |
| 其他税费    | 63,430,822.12  | 24,359,253.07  | 74,887,521.44  | 12,902,553.75  |
| 合 计     | 228,087,923.77 | 589,237,238.31 | 678,483,193.87 | 138,841,968.21 |

(三十二) 其他应付款

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 应付利息   | 5,841,211.23   | 5,841,211.23     |
| 应付股利   |                | 4,732.02         |
| 其他应付款项 | 894,959,658.83 | 1,029,079,205.96 |
| 合 计    | 900,800,870.06 | 1,034,925,149.21 |

1、 应付利息

| 项 目             | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 4,630,121.23 | 4,630,121.23 |
| 短期借款应付利息        | 1,211,090.00 | 1,211,090.00 |
| 合 计             | 5,841,211.23 | 5,841,211.23 |



说明：应付利息属于历史遗留欠款部分的未偿付利息，详见（二十五）注 2、（三十五）注 2。

## 2、应付股利

| 项 目               | 年末余额 | 年初余额     |
|-------------------|------|----------|
| 普通股股利             |      | 4,732.02 |
| 其中：福建环三兴港投资集团有限公司 |      | 1,389.90 |
| 宁德市交通投资集团有限公司     |      | 3,342.12 |
| 合 计               |      | 4,732.02 |

## 3、其他应付款项

### ①按款项性质列示其他应付款项

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额             |
|----------|----------------|------------------|
| 应付关联方往来款 | 94,023,435.13  | 98,767,037.92    |
| 押金、保证金   | 88,028,356.54  | 73,645,606.82    |
| 代收代付款    | 568,941,873.05 | 624,444,640.96   |
| 其他       | 143,965,994.11 | 232,221,920.26   |
| 合 计      | 894,959,658.83 | 1,029,079,205.96 |

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称            | 年末余额          | 未偿还原因 |
|-------------------|---------------|-------|
| 平潭综合实验区麒麟资产管理有限公司 | 11,354,885.85 | 未结算   |
| 香港鹏华集团有限公司        | 9,800,000.00  | 未结算   |
| 林志端               | 8,315,000.00  | 未结算   |
| 宁德市国有资产投资经营有限公司   | 7,995,000.00  | 未结算   |
| 福建省厦门外贸食品冷冻厂      | 7,360,000.00  | 未结算   |
| 霞浦县福宁海洋投资开发有限公司   | 4,087,500.00  | 未结算   |
| 福建百惠顺闽建设有限公司      | 4,000,000.00  | 未结算   |
| 诚信珠宝有限公司          | 2,700,000.00  | 未结算   |
| 福州市技术市场           | 2,143,899.62  | 未结算   |
| 合 计               | 57,756,285.47 | —     |



(三十三) 一年内到期的非流动负债

| 项 目                    | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款【附注八、（三十五）】 | 77,419,408.09  | 24,653,949.21  |
| 1 年内到期的应付债券【附注八、（三十六）】 | 503,942,808.21 | 703,851,789.96 |
| 1 年内到期的租赁负债【附注八、（三十七）】 | 32,170,312.55  | 17,328,670.03  |
| 合 计                    | 613,532,528.85 | 745,834,409.20 |

(三十四) 其他流动负债

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 待转销项税额 | 20,899,401.79  | 14,785,595.57 |
| 其他     | 11,994,000.00  | 11,994,000.00 |
| 短期应付债券 | 507,980,555.56 |               |
| 合 计    | 540,873,957.35 | 26,779,595.57 |



其中：短期应付债券的增减变动

| 债券名称                         | 面值     | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 年初余额 | 本年发行           | 按面值计提利息      | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额           |
|------------------------------|--------|-----------|------|----------------|------|----------------|--------------|-------|------|----------------|
| 2024年度第一期超短期融资券（24闽国资SCP001） | 100.00 | 2024-4-16 | 9个月  | 500,000,000.00 |      | 500,000,000.00 | 7,980,555.56 |       |      | 507,980,555.56 |

注：本公司于2024年4月16日发行福建省国有资产管理有限公司2024年度第一期超短期融资券（24闽国资SCP001）5亿元，发行票面利率2.21%，起止期限2024年4月16日至2025年1月13日。



（三十五） 长期借款

1、长期借款分类

| 借款类别                 | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 抵押借款                 | 215,758,377.55   | 496,930,000.00   |
| 保证借款                 | 6,000,000.00     | 6,000,000.00     |
| 信用借款                 | 3,863,489,169.06 | 1,552,113,951.96 |
| 小 计                  | 4,085,247,546.61 | 2,055,043,951.96 |
| 减：一年内到期部分【附注八、（三十三）】 | 77,419,408.09    | 24,653,949.21    |
| 合 计                  | 4,007,828,138.52 | 2,030,390,002.75 |

2、已逾期未偿还的长期借款情况

| 债权单位               | 期末金额         | 期初金额         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 财政部中央对外贸易发展基金（注 1） | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 工商银行台江支行（注 2）      | 1,168,000.00 | 1,168,000.00 |
| 合 计                | 7,168,000.00 | 7,168,000.00 |

注 1：福建省对外经济服务贸易公司保证借款余额为 600 万元，担保人为福建省外经贸实业发展有限公司。已经逾期多年，因历史原因尚未偿还。

注 2：福建省福州汽车附件厂于 1986 年 10 月至 1989 年 2 月向中国工商银行福州市分行共借款 136 万元，于 1991 年 12 月 25 日到期。截止 1995 年 12 月 22 日福州市中级人民法院判决，尚欠本金 116.8 万元，利息 463.01 万元，且于 1996 年 10 月 16 日进入强制执行程序。

3、长期借款明细

（1）抵押借款明细列示

| 贷款单位                  | 期末余额           | 抵押物                       |
|-----------------------|----------------|---------------------------|
| 兴业银行股份有限公司福州湖东支行（注 1） | 92,014,873.33  | 风机设备等机器设备                 |
| 中国农业发展银行福鼎支行（注 2）     | 97,369,441.15  | 闽(2021)霞浦县不动产权第 0012434 号 |
| 中国银行股份有限公司福建省分行（注 3）  | 26,374,063.07  | 东方旅行用品出让地块（地块一）           |
| 合 计                   | 215,758,377.55 | —                         |

注 1:抵押借款 9,200.00 万元系中闽（霞浦）风电有限公司借款，霞浦风电以固定资产作抵押，并将大京风电场项目项下全部电费收费权及其项下全部收益作质押。抵押情况详见附注八、（五十九）所有权和使用权受到限制的资产。



注 2: 抵押借款 9,727.00 万元系福建省国资冷链物流有限公司借款, 冷链公司以固定资产及土地作抵押。抵押情况详见附注八、(五十九) 所有权和使用权受到限制的资产。

注 3: 抵押借款 2,635.37 万元系福建省恒一置业有限公司借款, 福建省恒一置业有限公司以土地作为抵押。抵押情况详见附注八、(五十九) 所有权和使用权受到限制的资产。

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

| 项 目                  | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 中期票据                 | 2,622,133,780.43 | 1,709,150,153.72 |
| 企业债                  | 201,093,653.01   | 201,093,653.01   |
| 小 计                  | 2,823,227,433.44 | 1,910,243,806.73 |
| 减：一年内到期部分【附注八、(三十三)】 | 503,942,808.21   | 703,851,789.96   |
| 合 计                  | 2,319,284,625.23 | 1,206,392,016.77 |



## 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           | 年初余额           | 本年发行           | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本年偿还           | 年末余额           |
|-----------------------------------------|--------|------------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|----------------|----------------|
| 福建省国有资产管理有限公司2021年度第一期中期票据（21闽国资MTN001） | 100.00 | 2021/11/3  | 3年   | 700,000,000.00 | 703,851,789.96 |                | 21,068,210.04 |       | 724,920,000.00 |                |
| 福建省国有资产管理有限公司2021年度第一期企业债券（21闽国资债01）    | 100.00 | 2021/11/12 | 10年  | 200,000,000.00 | 201,093,653.01 |                | 8,600,000.00  |       | 8,600,000.00   | 201,093,653.01 |
| 福建省国有资产管理有限公司2022年度第一期中期票据（22闽国资MTN001） | 100.00 | 2022/9/21  | 3年   | 500,000,000.00 | 503,942,808.21 |                | 14,500,000.00 |       | 14,500,000.00  | 503,942,808.21 |
| 福建省国有资产管理有限公司2023年度第一期中期票据（23闽国资MTN001） | 100.00 | 2023/11/27 | 3年   | 500,000,000.00 | 501,355,555.55 |                | 15,250,000.00 |       | 15,250,000.00  | 501,355,555.55 |
| 2024年度第一期中期票据（24闽国资MTN001）              | 100.00 | 2024/1/31  | 5年   | 500,000,000.00 |                | 500,000,000.00 | 13,545,555.56 |       |                | 513,545,555.56 |
| 2024年第三期中期票据（24闽国资MTN003）               | 100.00 | 2024/10/24 | 3年   | 600,000,000.00 |                | 600,000,000.00 | 2,654,166.67  |       |                | 602,654,166.67 |
| 2024年第四期中期票据（24闽国资                      | 100.00 | 2024/12/6  | 3年   | 500,000,000.00 |                | 500,000,000.00 | 635,694.44    |       |                | 500,635,694.44 |



| 债券名称                   | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             | 本年发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本年偿还           | 年末余额             |
|------------------------|----|------|------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------|----------------|------------------|
| MTN004)                |    |      |      |                  |                  |                  |               |       |                |                  |
| 减：1年内到期应付债券【附注八、(三十三)】 |    |      |      |                  | 703,851,789.96   |                  | 21,068,210.04 |       | 724,920,000.00 | 503,942,808.21   |
| 合计                     | —  | —    | —    | 3,500,000,000.00 | 1,206,392,016.77 | 1,600,000,000.00 | 55,185,416.67 |       | 38,350,000.00  | 2,319,284,625.23 |



(三十七) 租赁负债

| 项 目                          | 年末余额          | 年初余额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额                        | 91,076,133.67 | 60,914,925.59 |
| 减：未确认的融资费用                   | 13,821,483.95 | 7,424,838.93  |
| 重分类至 1 年内到期的非流动负债【附注八、（三十三）】 | 32,170,312.55 | 17,328,670.03 |
| 租赁负债净额                       | 45,084,337.17 | 36,161,416.63 |

(三十八) 长期应付款

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 长期应付款项 | 598,466.71    | 559,601.28    |
| 专项应付款  | 10,038,285.61 | 10,003,851.61 |
| 合 计    | 10,636,752.32 | 10,563,452.89 |

1、 长期应付款项年末余额明细如下：

| 项 目 | 年末余额       | 年初余额       |
|-----|------------|------------|
| 其他  | 598,466.71 | 559,601.28 |
| 合 计 | 598,466.71 | 559,601.28 |

2、 专项应付款年末余额明细如下：

| 项 目                      | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额          |
|--------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 政府拆迁补偿款                  | 115,863.08    |            |            | 115,863.08    |
| 财政拨款-离退休经费               | 839,151.36    | 330,000.00 | 295,566.00 | 873,585.36    |
| 国家危废处置工程技术<br>（福建）中心建设项目 | 8,570,000.00  |            |            | 8,570,000.00  |
| 其他                       | 478,837.17    |            |            | 478,837.17    |
| 合 计                      | 10,003,851.61 | 330,000.00 | 295,566.00 | 10,038,285.61 |

(三十九) 预计负债

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 产品质量保证 | 104,930.70    | 97,289.67     |
| 对外提供担保 | 18,128,772.40 | 18,128,772.40 |



| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 18,233,703.10 | 18,226,062.07 |

（四十） 递延收益

| 项 目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         |    | 年末余额         |
|-------|---------------|------|--------------|----|--------------|
|       |               |      | 计入损益         | 返还 |              |
| 政府补助  | 3,234,618.79  |      | 736,569.06   |    | 2,498,049.73 |
| 拆迁补偿款 | 9,930,529.56  |      | 4,912,543.84 |    | 5,017,985.72 |
| 合 计   | 13,165,148.35 |      | 5,649,112.90 |    | 7,516,035.45 |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目       | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 仓库功能提升改造项目 | 1,772,024.95 |          | 582,193.99 |      | 1,189,830.96 | 与资产相关       |
| 危仓老库政府补贴   | 1,462,593.84 |          | 154,375.07 |      | 1,308,218.77 | 与资产相关       |
| 合 计        | 3,234,618.79 |          | 736,569.06 |      | 2,498,049.73 |             |

（四十一） 实收资本

| 投资者名称              | 年初余额             |         | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额             |         |
|--------------------|------------------|---------|------------------|------------------|------------------|---------|
|                    | 投资金额             | 所占比例(%) |                  |                  | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 福建省人民政府国有资产监督管理委员会 | 6,992,860,500.00 | 100.00  | 340,310,000.00   | 2,261,292,165.00 | 5,071,878,335.00 | 69.00   |
| 福建省电子信息（集团）有限责任公司  |                  |         | 2,261,292,165.00 |                  | 2,261,292,165.00 | 31.00   |
| 合 计                | 6,992,860,500.00 | 100.00  | 2,601,602,165.00 | 2,261,292,165.00 | 7,333,170,500.00 | 100.00  |

（四十二） 资本公积

| 项 目         | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|-------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 52,497,441.03 | 10,363,160.00 |      | 62,860,601.03 |



| 项 目      | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额           |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 二、其他资本公积 | 834,018,374.45 | 7,213,285.35  | 22,069,468.15 | 819,162,191.65 |
| 合 计      | 886,515,815.48 | 17,576,445.35 | 22,069,468.15 | 882,022,792.68 |

注：①母公司根据闽国资函产权[2023]271 号文件，确认福建建工装配式建筑研究院有限公司股权价值（无偿划转，占股 14.04%），增加资本公积 7,020,000.00 元。

②权属公司福建省国资康复医疗科技股份有限公司根据福建省国思教育科技有限公司股东会，会议决议福建优教前沿教育科技有限公司退出公司。注册资本由 2000 万元人民币减少至 1020 万元人民币。根据福建省国思教育科技有限公司，福建优教前沿教育科技有限公司和福建省国资康复医疗科技股份有限公司三方签订的定向减资协议以 2024 年 7 月 31 日为基准日，经委托福州盛名资产评估房地产估价有限公司对甲方股东全部权益进行评估，确认截止基准日的股东全部权益的评估价值为人民币 686,000 元；根据众环审字（2024）2200139 号 731 基准日账面净值 1,080,459.9 元，评估减值 394,459.90 元，少数股东 49%部分影响资本公积金额 193,285.35 元。

③权属公司福建省国资康复医疗科技股份有限公司根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会闽国资函产权（2024）138 号《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建省二轻工业研究所有限公司办理转增资本金的函》同意福建省二轻工业研究所有限公司将位于福州市仓山区建新镇金山工业区 M1-07 号的 1 宗划拨土地使用权（土地面积 2840 平方米），评估土地总地价 10,363,160.00 元转增福建省二轻工业研究所有限公司国有资本增加资本公积 10,363,160.00 元。

④权属公司福建省科学器材中心有限公司根据中联（福建）资产评估土地房地产估价有限责任公司，评估增值固定资产价值 22,069,468.15 元。根据拆迁事项，应将评估增值部分进行调整，故减少资本公积 22,069,468.15 元。

（四十三） 盈余公积

| 项 目     | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 185,583,288.47 | 22,869,749.45 |      | 208,453,037.92 |
| 任意盈余公积金 | 17,027,839.31  |               |      | 17,027,839.31  |
| 合 计     | 202,611,127.78 | 22,869,749.45 |      | 225,480,877.23 |



## (四十四) 未分配利润

| 项 目                     | 本年金额             | 上年金额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额                  | 1,167,008,386.02 | 1,048,141,447.90 |
| 年初调整金额                  |                  | -93,456,618.99   |
| 本年年初余额                  | 1,167,008,386.02 | 954,684,828.91   |
| 本年增加额                   | 427,091,247.23   | 335,387,065.72   |
| 其中：本年净利润转入              | 427,091,247.23   | 335,387,065.72   |
| 本年减少额                   | 112,009,749.45   | 123,063,508.61   |
| 其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十三）】 | 22,869,749.45    | 11,683,508.61    |
| 本年分配现金股利数               | 89,140,000.00    | 111,380,000.00   |
| 本年年末余额                  | 1,482,089,883.80 | 1,167,008,386.02 |

## (四十五) 营业收入、营业成本

| 项 目      | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 1、主营业务小计 | 21,549,338,774.24 | 21,316,993,606.79 | 25,146,560,389.16 | 24,966,991,358.24 |
| 房地产开发    |                   |                   | 933,809.17        | 732,257.80        |
| 国内贸易     | 7,340,378,990.67  | 7,257,524,594.99  | 9,708,685,756.86  | 9,610,875,118.19  |
| 出口贸易     | 934,726,635.56    | 892,229,919.54    | 842,234,205.02    | 816,419,173.57    |
| 租赁业务     | 35,468,526.56     | 9,887,727.25      | 12,062,969.15     | 1,932,542.97      |
| 物业服务     | 5,140,442.68      | 11,091,222.90     | 4,908,007.30      | 7,388,658.09      |
| 劳务服务     | 12,910,121,673.52 | 12,924,081,996.02 | 14,140,043,067.86 | 14,191,567,143.78 |
| 风力发电     | 30,984,265.97     | 25,279,406.00     | 29,981,218.24     | 24,322,149.97     |
| 押运运输     | 136,774,230.97    | 105,451,806.45    | 128,538,633.11    | 98,323,251.75     |
| 资本运营管理   | 37,572,627.93     |                   | 20,621,811.82     |                   |
| 技术服务     | 50,428,843.34     | 34,916,249.70     | 12,480,726.05     | 8,770,468.43      |
| 教育设施及培训  | 8,346,450.08      | 7,332,619.23      | 7,345,362.38      | 7,144,544.07      |



| 项 目      | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 养老康养服务   | 5,749,461.60      | 3,717,362.52      | 5,424,855.71      | 4,447,918.27      |
| 海洋渔业     | 37,760,877.37     | 32,402,823.21     |                   |                   |
| 拍卖       | 1,471,807.14      | 66,189.77         | 1,366,742.28      | 82,669.44         |
| 其他       | 14,413,940.85     | 13,011,689.21     | 231,933,224.21    | 194,985,461.91    |
| 2、其他业务小计 | 116,467,148.67    | 46,056,308.23     | 116,576,248.73    | 18,164,626.24     |
| 材料销售     | 282,127.81        | 172,198.64        | 6,448,214.52      | 1,179,147.35      |
| 加工劳务     | 1,300,432.77      |                   | 88,894.69         |                   |
| 租赁业务     | 63,250,178.73     | 23,520,271.42     | 54,466,802.91     | 7,440,312.83      |
| 出售投资性房地产 | 3,070,770.04      | 468,734.95        | 12,959,764.23     | 942,821.80        |
| 仓储服务     | 29,925,384.85     | 4,568,582.49      | 30,671,692.23     | 310,263.48        |
| 承包经营权    | 1,851,210.30      | 925,605.14        | 1,763,057.43      | 881,528.70        |
| 代理服务     |                   |                   | 696,256.04        | 480,583.84        |
| 餐饮服务     | 5,592,854.18      | 5,498,104.73      |                   |                   |
| 其他       | 11,194,189.99     | 10,902,810.86     | 9,481,566.68      | 6,929,968.24      |
| 合 计      | 21,665,805,922.91 | 21,363,049,915.02 | 25,263,136,637.89 | 24,985,155,984.48 |

（四十六）税金及附加

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 11,459,763.44 | 11,841,823.42 |
| 教育费附加   | 10,047,424.16 | 13,547,413.48 |
| 土地增值税   | 686,429.37    | 3,351,149.83  |
| 地方教育费附加 | 6,695,761.29  | 9,031,731.39  |
| 印花税     | 5,044,702.85  | 6,303,672.72  |
| 房产税     | 13,732,820.17 | 11,428,406.36 |
| 车船使用税   | 26,076.63     | 27,768.89     |
| 土地使用税   | 1,815,553.82  | 2,078,135.89  |



| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 水利建设基金 | 12,707,079.22 | 14,701,099.94 |
| 其他     | 453,979.44    | 467,264.38    |
| 合 计    | 62,669,590.39 | 72,778,466.30 |

#### （四十七）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

##### 1、 销售费用

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬         | 37,650,210.53 | 33,182,277.92 |
| 包装费          | 204,126.65    | 113,424.00    |
| 仓储保管费        | 1,456,334.58  | 759,679.20    |
| 业务招待费        | 823,260.73    | 537,492.27    |
| 差旅费          | 2,027,261.96  | 1,724,074.49  |
| 劳动保护费        | 5,957.00      | 1,388.20      |
| 出口费用         | 143,437.69    | 133,966.63    |
| 固定资产、使用权资产折旧 | 747,508.49    | 414,174.24    |
| 无形资产摊销       |               | 1,592.92      |
| 保险费          | 1,535,516.42  | 1,131,800.88  |
| 汽车修理费        | 956.64        | 23,080.97     |
| 维修及保养费       | 571,642.43    | 530,340.63    |
| 广告宣传费        | 2,182,858.83  | 790,876.29    |
| 长期待摊费用摊销     | 1,509,680.99  | 1,523,356.98  |
| 租赁费          | 1,142,904.05  | 232,081.80    |
| 低值易耗品摊销      | 322,256.95    | 444,098.82    |
| 运输费          | 121,472.85    | 37,635.67     |
| 其他费用         | 12,578,992.60 | 23,766,932.41 |
| 检验费          | 562,402.76    | 1,003,802.03  |
| 销售服务费        | 800,145.63    | 5,671,329.16  |
| 咨询费          | 159,509.99    | 69,810.83     |
| 展览费          | 783,964.66    | 1,998,072.79  |



| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 样品及产品损耗 | 1,005,230.27  | 611,887.93    |
| 劳务派遣费   | 1,740,992.01  | 3,028,571.34  |
| 装卸费     | 5,327.17      | 344,030.42    |
| 办公费     | 717,578.18    | 526,980.42    |
| 合 计     | 68,799,530.06 | 78,602,759.24 |

## 2、 管理费用

| 项 目          | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬         | 272,491,518.34 | 216,909,546.80 |
| 保险费          | 44,887.62      | 153,364.18     |
| 业务招待费        | 1,072,218.87   | 787,206.84     |
| 差旅费          | 4,286,937.77   | 3,300,359.28   |
| 商业保险费        | 80,811.08      | 18,061.20      |
| 办公费          | 6,644,832.52   | 5,375,624.83   |
| 通信费用         | 2,686,288.64   | 2,568,572.44   |
| 诉讼费          | 1,282,884.65   | 1,687,285.61   |
| 聘请中介机构费      | 4,288,882.88   | 3,703,850.35   |
| 物业管理费        | 514,167.21     | 4,029,497.33   |
| 固定资产、使用权资产折旧 | 37,560,881.03  | 28,746,126.70  |
| 无形资产摊销       | 3,372,650.24   | 3,364,674.70   |
| 长期待摊费用摊销     | 3,910,953.93   | 4,004,611.14   |
| 咨询费          | 5,077,888.03   | 8,372,832.54   |
| 技术服务费        | 26,441.79      |                |
| 会议费          | 79,352.51      | 90,048.80      |
| 劳动保护费        | 6,536.00       | 6,328.61       |
| 劳务派遣费        | 11,254,218.12  | 14,861,686.88  |
| 低值易耗品摊销      | 253,132.33     | 405,344.20     |
| 修理及修缮费       | 1,026,316.75   | 883,588.62     |
| 租赁费          | 1,326,646.08   | 4,012,686.28   |



| 项 目  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 其他费用 | 11,281,202.02  | 3,385,292.32   |
| 合 计  | 368,569,648.41 | 306,666,589.65 |

3、 研发费用

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬         | 6,359,382.88 | 3,839,764.60 |
| 耗材及服务费       | 1,535,294.99 | 158,531.38   |
| 固定资产、使用权资产折旧 | 152,009.75   | 23,560.17    |
| 无形资产摊销       | 20,489.95    |              |
| 中间试验费        |              | 3,122.47     |
| 办公及差旅费       |              | 16,692.18    |
| 租赁费          | 166,665.00   |              |
| 其他           | 269,450.42   | 181,888.45   |
| 合 计          | 8,503,292.99 | 4,223,559.25 |

4、 财务费用

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 250,588,156.34 | 207,638,980.10 |
| 减：利息收入 | 192,317,057.88 | 168,982,413.58 |
| 汇兑损益   | -797,269.90    | 444,015.58     |
| 手续费支出  | 2,697,342.19   | 2,383,853.65   |
| 其他支出   | 12,093.97      | 43,758.49      |
| 承兑汇票贴息 | 196,477.89     | 699,148.33     |
| 合 计    | 60,379,742.61  | 42,227,342.57  |

(四十八) 其他收益

| 项 目          | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 235,921,682.15 | 239,016,142.41 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 931,229.05     | 799,449.06     |
| 先征后返、即征即退增值税 | 1,699,433.87   |                |



| 项 目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税减免   | 4,884,022.47   | 256,433.71     |
| 增值税加计抵减 |                | 11,481,822.59  |
| 其他      | 325,089.35     | 2,677,393.37   |
| 合 计     | 243,761,456.89 | 254,231,241.14 |

## 与企业日常活动有关的政府补助明细

| 项 目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| “尊老爱幼，扶困助残”志愿服务活动慰问金              | 30,000.00     |               |
| 2021 民办养老服务机构区级责任保险补助资金           |               | 4,500.00      |
| 2021 民办养老服务机构市级责任保险补助资金           |               | 4,500.00      |
| 2021 年民办养老服务机构市级补助资金              |               | 84,300.00     |
| 2022 年度促进服务业稳增长企业补助               | 25,000.00     |               |
| 2022 年度市级粮食安全保障扶持资金               | 20,000.00     |               |
| 2023 年仓山区发放吸纳省外脱贫人口稳定就业奖补         |               | 709.86        |
| 2023 年床位运营补助（省级）                  | 75,800.00     |               |
| 2023 年床位运营补助（市级）                  | 53,700.00     |               |
| 2023 年度市级粮食安全保障体系扶持资金             | 30,000.00     |               |
| 2023 年市级粮食安全专项资金                  | 2,000.00      |               |
| 2023 年首批吸纳脱贫人口跨省就业金               |               | 920.00        |
| 2024 年市级粮食安全专项资金                  | 2,000.00      |               |
| 21 年促进服务业稳增长专项资金                  |               | 25,000.00     |
| 澳门中职协会先进奖励                        |               | 35,112.00     |
| 财政奖补                              | 34,441,203.50 | 54,915,312.00 |
| 财政局 2020 年促进批发业稳定发展奖补资金           |               | 5,850.00      |
| 拆迁补偿款                             | 7,179,663.84  | 281,288.04    |
| 出口信用保费补助                          |               | 14,800.00     |
| 储备保管费补助                           |               | 5,833.00      |
| 促进服务业稳增长专项资金                      | 130,250.00    |               |
| 地块补助                              |               | 1,071,488.00  |
| 电气学院项目合作经费                        | 300,000.00    |               |
| 福州市鼓楼区财政局 2022 年福州市稳市场主体保订单项目专项奖金 | 237,992.00    |               |
| 工会经费返还                            | 14,505.70     | 14,951.50     |
| 骨干粮店扶持资金                          |               | 20,000.00     |



| 项 目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 鼓楼财政局 2021 年度促进服务业稳增长专项资金          | 25,000.00      |                |
| 鼓楼财政局养老机构床位运营补贴                    |                | 203,300.00     |
| 鼓楼区劳动失业保险基金                        | 9,502.80       |                |
| 经营贡献奖励                             | 43,276,370.89  | 1,364,962.56   |
| 就业见习补贴                             | 20,000.00      | 9,320.90       |
| 抗疫政府补助                             |                | 27,294.00      |
| 库区功能提升改造                           | 154,374.96     | 154,374.96     |
| 跨省务工奖励金                            | 152,168.56     | 781.25         |
| 联检大楼建设资金补助                         | 3,500,000.00   |                |
| 粮食储备库扩建仓容补助                        |                | 11,875,000.00  |
| 闽侯县产业发展扶持奖励                        | 102,423,261.71 | 135,843,600.66 |
| 批发业奖励金                             | 254,875.00     |                |
| 其他补贴                               | 25,283.61      |                |
| 企业招收退役军人优惠减免                       | 1,500.00       |                |
| 企业招用重点群体税收政策                       | 3,864.22       |                |
| 人社局补助                              | 67,350.00      | 80,840.00      |
| 失业保险基金返还                           | 5,117.42       |                |
| 收 2020 年促进批发业稳定发展奖补资金              |                | 19,200.00      |
| 收 2022 年第 2-4 季度出口信用保险扶持款          | 145,900.00     |                |
| 收 2022 年鼓楼区吸纳跨省劳动力奖补               |                | 5,728.00       |
| 收财政局 2021 年信保服务奖励金                 |                | 39,172.00      |
| 收到发改局 2024.1 季规上服务业做大做强奖励          | 20,000.00      |                |
| 收到鼓东街道 2020 年度提高增效企业奖励金市级部分        |                | 250,000.00     |
| 收到鼓楼财政局款                           |                | 130,000.00     |
| 收到鼓西街道办事处 2021 年度提质增效市级奖励金（5.6 招行） |                | 80,000.00      |
| 收到稳增长市级奖励                          |                | 100,000.00     |
| 收扶持资金                              | 9,186.00       | 427,833.00     |
| 收福州市鼓楼区财政局 23 年第一批信保扶              | 116,900.00     |                |
| 收鼓楼区财政局拨付 2021 年度提质增效奖励金市级部分       |                | 93,350.00      |
| 收扩大出口奖励金                           |                | 3,900.00       |
| 税收财政奖补                             | 8,637,916.65   |                |
| 税收优惠                               | 75,764.11      | 52,259.76      |



| 项 目                               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 统计工作经费                            |              | 10,000.00    |
| 危仓老库改造补贴                          | 105,093.72   | 105,093.72   |
| 稳岗补贴                              | 631,161.30   | 1,482,189.25 |
| 稳增长专项资金                           | 45,950.00    |              |
| 吸纳建档贫困人员优惠减免                      |              | 11,569.08    |
| 吸纳就业补贴                            |              | 42,096.00    |
| 吸纳跨省劳动力奖补                         | 202,817.41   |              |
| 吸纳贫困人口跨省务工奖补                      | 4,410.00     |              |
| 霞浦县工信局 2022 年度台湾水产品集散中心食品加工企业水费补助 | 612,200.00   |              |
| 霞浦县商务局 2023 年度省级外贸资金              | 50,000.00    |              |
| 霞浦县商务局 2023 年度外贸项目第一批资金           | 3,000.00     |              |
| 霞浦县统计局 2023 年统计基层基础工作经费           | 10,000.00    |              |
| 先进单位称号奖励                          | 17,970.00    | 35,112.00    |
| 小微企业工会经费返还                        | 3,187.64     |              |
| 信保补贴                              |              | 161,096.00   |
| 养老服务机构疫情期间一次性运营补助资金               |              | 24,600.00    |
| 一次性扩岗补助                           |              | 1,500.00     |
| 引粮入闽补贴                            | 862,500.00   | 896,100.00   |
| 增量奖励                              | 125,296.00   |              |
| 政府补助-出口重点支柱企业奖励金                  |              | 83,000.00    |
| 政府补助-应对疫情积极加快生产奖励                 |              | 45,000.00    |
| 中西部脱贫人口跨省就业资金                     | 1,029.53     | 633.00       |
| 中西部脱贫人口稳定就业奖                      | 4,447.11     |              |
| 中央福彩公益金用于消防改造提升                   | 30,000.00    |              |
| 重点企业外出招聘补贴                        | 3,000.00     |              |
| 专项扶持奖补                            | 1,167,002.35 | 8,047,418.10 |
| 做大做强规上企业奖励                        | 40,000.00    |              |
| 财政拨款                              |              | 13,203.45    |
| 促进服务业稳增长奖励金                       | 250,000.00   | 14,000.00    |
| 福州市总工会经费返还                        |              | 2,608.38     |
| 福州市总工会商贸小额经费返还                    | 5,450.06     | 1,941.56     |
| 公司已缴失业保险退返                        | 10,378.63    |              |
| 扩岗补贴                              | 6,000.00     | 6,000.00     |



| 项 目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 绿盈开办奖励              | 500,000.00     |                |
| 平潭财政奖补              |                | 100,000.00     |
| 职工失业保险基金            | 1,841.08       |                |
| 收到稳就业稳岗返还奖励         | 21,298.44      | 1,575.34       |
| 吸纳脱贫人口跨省就业补贴        | 1,412.18       |                |
| 政府补助                | 29,739,785.73  | 20,545,890.15  |
| 稳就业奖补               |                | 136,497.05     |
| 收 2020-2021 年企业稳岗补贴 |                | 3,537.84       |
| 合 计                 | 235,921,682.15 | 239,016,142.41 |

(四十九) 投资收益

| 项 目                 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 72,778,975.49  | -43,894,020.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 3,226,262.93   | 6,353,624.88   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 16,164,312.18  | 49,372,767.04  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 61,354,667.84  | 315,435.27     |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 76,207,516.85  | 49,053,380.90  |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益  |                | 15,969.25      |
| 其他权益工具投资在持有期间的股利收入  | 954,162.53     | 3,385,897.36   |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益   |                | -84,140.70     |
| 理财产品投资收益            | 292,646.35     | 561,767.70     |
| 债务重组利得              |                | 28,694,506.38  |
| 其他                  | -220,786.24    | -248,039.01    |
| 合 计                 | 230,757,757.93 | 93,527,148.99  |

(五十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|



| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产       | 199,922,563.13 | 110,579,551.51 |
| 其他非流动金融资产     | 118,777,552.00 | 74,079,338.84  |
| 合 计           | 318,700,115.13 | 184,658,890.35 |

(五十一) 信用减值损失

| 项 目       | 本年发生额          | 上年发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 656,344.64     |               |
| 应收账款坏账损失  | -13,783,428.33 | -884,015.53   |
| 其他应收款坏账损失 | 20,550,147.75  | 11,481,665.55 |
| 债权投资减值损失  |                | 12,801,549.62 |
| 长期应收款坏账损失 | 71,287.67      | -21,308.32    |
| 合 计       | 7,494,351.73   | 23,377,891.32 |

(五十二) 资产减值损失

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额       |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失   | -4,171,665.84 | -665,458.97 |
| 固定资产减值损失 | -16,281.00    |             |
| 合 计      | -4,187,946.84 | -665,458.97 |

(五十三) 资产处置收益

| 项 目                | 本年发生额        | 上年发生额         |
|--------------------|--------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”）  | 3,935,517.73 | 39,861,796.59 |
| 非货币性资产交换的利得（损失“-”） |              | 5,725,294.00  |
| 其他                 | 9.90         | -47,251.84    |
| 合 计                | 3,935,527.63 | 45,539,838.75 |

(五十四) 营业外收入



| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 接受捐赠         |               | 10,000.00     |               |
| 与日常经营无关的政府补助 | 477,100.38    | 507,196.27    | 477,100.38    |
| 违约赔偿收入       | 2,620,935.21  | 11,073,452.15 | 2,620,935.21  |
| 非流动资产毁损报废利得  | 2,240.00      | 22,421.40     | 2,240.00      |
| 无法支付的应付款项    | 11,396,146.31 | 17,767,515.49 | 11,396,146.31 |
| 罚款收入         | 1,750.00      | 445,400.09    | 1,750.00      |
| 拆迁补偿收入       |               | 14,482.89     |               |
| 盘盈利得         | 60,771.87     | 52,677.62     | 60,771.87     |
| 其他           | 9,012,430.11  | 40,158,071.71 | 9,012,430.11  |
| 合 计          | 23,571,373.88 | 70,051,217.62 | 23,571,373.88 |

#### （五十五）营业外支出

| 项 目         | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        | 1,007,600.67 | 1,115,738.14 | 1,007,600.67  |
| 罚款、滞纳金支出    | 685,428.57   | 415,445.89   | 685,428.57    |
| 赔偿金、违约金     | 1,538,793.45 | 493,794.62   | 1,538,793.45  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 119,162.06   | 842,960.40   | 119,162.06    |
| 非正常损失的存货    | 97,171.29    | 22,893.18    | 97,171.29     |
| 其他          | 1,006,724.47 | 1,235,483.83 | 1,006,724.47  |
| 合 计         | 4,454,880.51 | 4,126,316.06 | 4,454,880.51  |

#### （五十六）所得税费用

| 项 目     | 本年发生额          | 上年发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 64,368,677.85  | 53,436,773.38 |
| 递延所得税调整 | 50,077,550.32  | 40,678,263.32 |
| 合 计     | 114,446,228.17 | 94,115,036.70 |

#### （五十七）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                                 | 期初余额（1）       | 本期发生金额     |                    |         |
|-------------------------------------|---------------|------------|--------------------|---------|
|                                     |               | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当年转入损益 | 减：所得税费用 |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                | 48,715,218.96 |            |                    |         |
| 其中：其他                               | 48,715,218.96 |            |                    |         |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 2,111,251.35  | 191,381.26 |                    |         |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 1,022,488.00  |            |                    |         |
| 外币财务报表折算差额                          | 1,088,763.35  | 191,381.26 |                    |         |
| 合 计                                 | 50,826,470.31 | 191,381.26 |                    |         |

（续）

| 项 目                                 | 本期发生额       |           | 减：其他（3） | 期末余额（4） = （1）+（2）-（3） |
|-------------------------------------|-------------|-----------|---------|-----------------------|
|                                     | 税后归属于母公司（2） | 税后归属于少数股东 |         |                       |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                |             |           |         | 48,715,218.96         |
| 其中：其他                               |             |           |         | 48,715,218.96         |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 191,381.26  |           |         | 2,302,632.61          |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |             |           |         | 1,022,488.00          |
| 外币财务报表折算差额                          | 191,381.26  |           |         | 1,280,144.61          |
| 合 计                                 | 191,381.26  |           |         | 51,017,851.57         |

（五十八） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      | ——             | ——             |
| 净利润                     | 438,965,731.10 | 345,961,352.84 |
| 加：资产减值损失                | 4,187,946.84   | 665,458.97     |
| 信用资产减值损失                | -7,494,351.73  | -23,377,891.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 80,870,255.48  | 76,526,402.87  |



| 补充资料                                 | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 使用权资产折旧                              | 18,030,132.48    | 20,006,598.82    |
| 无形资产摊销                               | 3,857,024.89     | 6,742,793.67     |
| 长期待摊费用摊销                             | 6,387,915.62     | 6,151,696.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失（收益以“-”号填列） | -3,935,527.63    | -45,539,838.75   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 116,922.06       | 820,539.00       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | -318,700,115.13  | -184,658,890.35  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 249,999,458.30   | 208,956,956.59   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -230,757,757.93  | -93,527,148.99   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填<br>列）             | -3,150,870.57    | 9,398,438.01     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填<br>列）             | 53,228,420.89    | 31,279,825.31    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | 39,508,297.30    | -34,461,300.50   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填<br>列）            | 244,265,923.14   | -705,481,094.48  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填<br>列）            | -199,470,340.60  | 192,965,388.73   |
| 其他                                   |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 375,909,064.51   | -187,570,713.58  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：                 | ——               |                  |
| 债务转为资本                               |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                  |                  |
| 融资租入固定资产                             |                  |                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                     | ——               |                  |
| 现金的年末余额                              | 2,860,304,495.26 | 1,964,824,656.60 |
| 减：现金的年初余额                            | 1,964,824,656.60 | 2,061,927,700.13 |
| 加：现金等价物的年末余额                         |                  |                  |



| 补充资料         | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金等价物的年初余额 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 895,479,838.66 | -97,103,043.53 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,860,304,495.26 | 1,964,824,656.60 |
| 其中：库存现金        | 183,759.63       | 129,093.41       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,610,120,778.28 | 1,621,829,536.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 249,999,957.35   | 342,866,026.93   |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,860,304,495.26 | 1,964,824,656.60 |

（五十九） 所有权和使用权受到限制的资产

| 项 目   | 年末账面价值         | 受限原因      |
|-------|----------------|-----------|
| 货币资金  | 415,289,368.92 | 保证金、定期存单等 |
| 应收账款  | 32,999,111.44  | 电费收费权质押   |
| 固定资产  | 229,826,157.17 | 抵押借款      |
| 使用权资产 | 41,147,954.60  | 融资租赁      |
| 无形资产  | 15,143,829.12  | 抵押借款      |
| 在建工程  | 134,664,011.47 | 抵押借款      |

九、 或有事项

截止本报告批准报出日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况



| 母公司名称              | 注册地 | 业务性质 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------------|-----|------|-----------------|------------------|
| 福建省人民政府国有资产监督管理委员会 | 福州市 | 事业单位 | 69              | 100              |

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

1、重要的合营企业及联营企业基本信息

| 合营企业或联营企业名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%)  |        | 表决权比例(%) |
|--------------------------|-------|-----|------------|----------|--------|----------|
|                          |       |     |            | 直接       | 间接     |          |
| 福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）      | 福州    | 福州  | 投资         | 30.00    | 0.0667 | 30.0667  |
| 平潭旅游股份有限公司               | 福州    | 福州  | 旅游、物业、酒店服务 | 21.66175 |        | 14.28    |
| 福建省民营经济新动能股权投资合伙企业（有限合伙） | 福州    | 福州  | 股权投资及咨询    |          | 25.50  | 40.00    |
| 福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）       | 福州    | 福州  | 船舶产业的投资    |          | 40.03  | 40.00    |

2、其他合营企业及联营企业详见附注八、（十二）长期股权投资。

(四) 其他关联方

| 关联方名称                     | 与本公司的关系   |
|---------------------------|-----------|
| 福建省国投资产管理有限公司（以下简称“国投公司”） | 受国资委控制    |
| 福建莆田万荣鞋业有限公司              | 国投公司控制的公司 |
| 福建远洋渔业集团公司浙江分公司           | 国投公司控制的公司 |
| 福建省轻工业品进出口集团有限公司          | 国投公司控制的公司 |
| 福建省华鸿房地产开发有限公司            | 国投公司控制的公司 |
| 福建省梅花水产加工厂                | 国投公司控制的公司 |
| 福建省国投水产进出口有限公司            | 国投公司控制的公司 |
| 福建省外贸投资（控股）有限公司           | 国投公司控制的公司 |
| 福建武夷山闽建职工培训有限责任公司         | 国投公司控制的公司 |



| 关联方名称                 | 与本公司的关系          |
|-----------------------|------------------|
| 福建省三沙渔业有限公司           | 国投公司控制的公司        |
| 福州市国投技工工业有限公司         | 国投公司控制的公司        |
| 福建省民福发展有限公司           | 国投公司控制的公司        |
| 福建丰联贸易有限公司            | 子公司参股企业          |
| 福建船政重工股份有限公司          | 子公司参股企业          |
| 福建省马尾造船股份有限公司         | 子公司参股企业控制的公司     |
| 福建闽船海洋船舶工业发展有限公司      | 子公司参股企业控制的公司     |
| 福人集团有限责任公司            | 子公司参股企业的母公司控制的公司 |
| 福建省船舶工业集团有限公司         | 子公司参股企业的母公司      |
| 福建省海丝纾困股权投资合伙企业（有限合伙） | 子公司参股企业          |
| 福建省盐业发展股权投资合伙企业（有限合伙） | 子公司参股企业          |
| 国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司  | 子公司参股企业          |
| 福建莆田达福塑料工业有限公司        | 子公司参股企业          |
| 湖北健丰保龄球康乐有限公司         | 子公司参股企业          |
| 厦门百度科技开发股份有限公司        | 子公司参股企业的控股股东     |
| 宁德市交通投资集团有限公司         | 子公司少数股东          |
| 宁德市国有资产投资经营有限公司       | 子公司少数股东          |
| 福建环三兴港投资集团有限公司        | 子公司少数股东          |
| 平潭综合实验区麒麟资产管理有限公司     | 子公司少数股东          |
| 莆田市海洋开发投资有限公司         | 子公司少数股东          |
| 厦门金圆融资租赁有限公司          | 子公司少数股东          |
| 福建省海丝新能投资合伙企业（有限合伙）   | 子公司参股企业          |
| 福建省包装进出口福州葫芦阵仓库       | 国投公司控制的公司        |
| 福建省华洋水产有限公司           | 国投公司控制的公司        |
| 福建荔丰鞋业开发有限公司          | 子公司参股企业          |
| 福建协丰鞋业有限公司            | 子公司参股企业          |
| 福建三丰鞋业有限公司            | 子公司参股企业          |
| 福建万丰鞋业有限公司            | 子公司参股企业          |
| 福建南安市官桥粮食城投资开发有限公司    | 子公司参股企业          |
| 福建省冶控二号船舶投资合伙企业（有限合伙） | 子公司参股企业          |
| 福建省冶控一号船舶投资合伙企业（有限合伙） | 子公司参股企业          |
| 福建省新兴达饲料开发有限公司        | 子公司参股企业          |



| 关联方名称                 | 与本公司关系           |
|-----------------------|------------------|
| 福建东方大酒店有限责任公司         | 国投公司控制的公司        |
| 福建东南造船有限公司            | 子公司参股企业的母公司控制的公司 |
| 福建福船投资有限公司            | 子公司参股企业的母公司控制的公司 |
| 福建福粮米业有限公司            | 子公司参股企业          |
| 福建冠荣鞋业有限公司            | 子公司参股企业          |
| 福建联福林业有限公司            | 子公司参股企业          |
| 福建闽加物业管理有限公司          | 子公司参股企业          |
| 福建省国投会福贸易有限公司         | 国投公司控制的公司        |
| 福建省国投水产发展有限公司         | 国投公司控制的公司        |
| 福建省国资金圆私募证券投资基金       | 本公司参股企业          |
| 福建省建乐鞋业有限公司           | 子公司参股企业          |
| 福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司      | 子公司参股企业          |
| 福建省闽投水产贸易有限公司         | 国投公司控制的公司        |
| 福建省拍卖行有限公司            | 本公司参股企业          |
| 福建省莆田嘉德鞋业有限公司         | 子公司参股企业          |
| 福建省厦门外贸食品冷冻厂          | 子公司参股企业          |
| 福建省水产养殖有限公司           | 国投公司控制的公司        |
| 福建省乡村兴盛投资合伙企业（有限合伙）   | 子公司参股企业          |
| 福建新龙马汽车股份有限公司         | 本公司参股企业          |
| 福建怡昌生化科技股份有限公司        | 子公司参股企业          |
| 福建远洋渔业有限公司            | 国投公司控制的公司        |
| 福州经济技术开发区南方饲料厂        | 子公司参股企业          |
| 江苏省序安房地产有限公司          | 子公司参股企业          |
| 平潭综合实验区人才发展集团有限公司     | 子公司参股企业          |
| 南安市牧臻卫浴产业投资合伙企业（有限合伙） | 子公司参股企业          |

（五） 关联方交易

1、 关联方交易

（1） 销售商品/提供劳务

| 关联方名称      | 本年发生额         | 上年发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 福建丰联贸易有限公司 | 26,977,175.58 | 170,619,288.30 |



| 关联方名称                    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）      | 591,161.47   | 3,027,862.94 |
| 福建国资船舶投资合伙企业（有限合伙）       | 200,000.00   | 188,679.24   |
| 福建省盐业发展股权投资合伙企业（有限合伙）    | 185,598.35   | 384,905.62   |
| 福建省国资金圆私募证券投资基金          | 3,028,749.35 |              |
| 福建省海丝新能投资合伙企业（有限合伙）      | 8,985,849.06 |              |
| 福建省盐业集团有限责任公司            | 384,905.66   | 384,905.65   |
| 福建省冶控二号船舶投资合伙企业（有限合伙）    | 544,811.32   | 544,811.31   |
| 福建省冶控一号船舶投资合伙企业（有限合伙）    | 403,301.88   | 403,301.88   |
| 南安市牧臻卫浴产业投资合伙企业（有限合伙）    | 471,698.11   | 471,698.10   |
| 福建省民营经济新动能股权投资合伙企业（有限合伙） | 6,603,773.60 | 6,603,773.40 |
| 福建省国投水产发展有限公司            |              | 38,352.21    |
| 福建省国投水产进出口有限公司           |              | 31,285.72    |
| 平潭综合实验区人才发展集团有限公司        |              | 386,583.14   |
| 福建福船投资有限公司               |              | 297,764.19   |
| 福建闽加物业管理有限公司             |              | 957,297.74   |
| 福人集团有限责任公司               |              | 281,911.48   |
| 平潭综合实验区人才发展集团有限公司        |              | 386,583.14   |
| 中共福建省国有资产管理有限公司委员会       |              | 275,359.44   |
| 福建省三沙渔业有限公司              |              | 452.83       |
| 平潭综合实验区两岸人才职业培训学校有限公司    |              | 2,661,849.06 |
| 福建省民福发展有限公司              | 297.03       | 10,365.24    |
| 福建海峡粮油购销有限公司工会           |              | 58,590.94    |
| 福建省饲料工业公司工会委员会           |              | 60,000.13    |
| 福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）     |              | 2,968,867.87 |
| 福州市鼓楼区朱紫海丝创业投资合伙企业（有限合伙） | 191,212.17   | 15,042.65    |
| 福建省国资康复医疗科技股份有限公司工会委员    | 57,600.00    | 45,251.37    |



| 关联方名称                    | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 会                        |               |                |
| 福建省国有资产管理有限公司机关工会委员会     | 18,457.68     | 11,455.00      |
| 福建省鞋帽进出口集团有限公司工会委员会      | 22,324.31     | 6,600.00       |
| 福建省国思教育科技有限公司工会委员会       |               | 22,378.56      |
| 福州正先安全科技咨询服务有限公司工会委员会    | 18,616.74     | 9,291.55       |
| 福建省国银保安服务有限公司工会委员会       |               | 8,507.25       |
| 福建省国资保安守押有限公司工会委员会       | 162,423.01    | 185,196.24     |
| 福建省海洋丝路置业有限公司工会委员会       | 14,266.23     | 11,591.28      |
| 福建省国资海丝投资有限公司联合工会委员会     | 3,000.00      | 1,800.00       |
| 福建省海洋丝路投资基金管理有限公司联合工会委员会 | 14,266.33     | 2,844.04       |
| 福建省二轻工业研究所有限公司工会委员会      |               | 1,761.47       |
| 合 计                      | 48,879,487.88 | 191,366,208.98 |

(2) 其他关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
|                 |        | 金额（元）          | 金额（元）          |
| 福建省船舶工业集团有限公司   | 利息收入   | 119,174,369.10 | 82,291,265.94  |
| 福建省国投资管理有限公司    | 利息收入   | 22,196,016.44  | 33,477,463.48  |
| 福建远洋渔业集团公司浙江分公司 | 利息收入   | 1,458,686.32   | 1,641,383.20   |
| 合 计             | —      | 142,829,071.86 | 117,410,112.62 |

(3) 关联方应收应付款项余额

应收款项情况：

| 项目名称 | 关联方                 | 期末数          |      |
|------|---------------------|--------------|------|
|      |                     | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 福建省轻工业品进出口集团有限公司    | 2,310,523.17 |      |
| 应收账款 | 福建省国资金圆私募证券投资基金     | 1,626,214.06 |      |
| 应收账款 | 福建省国资乡村供应链有限公司工会委员会 | 4,656.00     |      |



| 项目名称   | 关联方                      | 期末数           |      |
|--------|--------------------------|---------------|------|
|        |                          | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款   | 福建省乡村发展投资有限公司工会委员会       | 7,760.00      |      |
| 应收账款   | 福建省国改投资基金管理有限公司工会委员会     | 2,384.00      |      |
| 应收账款   | 福建省海丝国资投资基金管理有限公司联合工会委员会 | 3,874.00      |      |
| 应收账款   | 福建荔丰鞋业开发有限公司             | 57,052.30     |      |
| 应收账款   | 福建协丰鞋业有限公司               | 51,283.88     |      |
| 应收账款   | 福建三丰鞋业有限公司               | 53,272.35     |      |
| 应收账款   | 福建万丰鞋业有限公司               | 17,909.02     |      |
| 应收账款   | 福建省莆田协丰模具有限公司            | 4,743.79      |      |
| 应收账款   | 苏州裕丰塑胶科技有限公司             | 3,057.71      |      |
| 应收账款小计 |                          | 4,142,730.28  |      |
| 其他应收款  | 福建环三兴港投资集团有限公司           | 3,795,878.78  |      |
| 其他应收款  | 福建南安市官桥粮食城投资开发有限公司       | 997,033.04    |      |
| 其他应收款  | 福建莆田万荣鞋业有限公司             | 13,975,849.46 |      |
| 其他应收款  | 福建省海洋渔业物资供应福州公司          | 365,100.00    |      |
| 其他应收款  | 福建省华鸿房地产开发有限公司           | 126,483.68    |      |
| 其他应收款  | 福建省华洋水产有限公司              | 1,046,506.68  |      |
| 其他应收款  | 福建省建乐鞋业有限公司              | 8,296,313.21  |      |
| 其他应收款  | 福建省粮油食品进出口公司厦门办事处        | 2,831,811.93  |      |
| 其他应收款  | 福建省粮油食品进出口集团有限公司厦门市分公司   | 101,000.00    |      |
| 其他应收款  | 福建省梅花水产加工厂               | 3,000,000.00  |      |
| 其他应收款  | 福建省闽投水产贸易有限公司            | 472,900.00    |      |
| 其他应收款  | 福建省闽咨造价咨询有限公司            | 2,000.00      |      |
| 其他应收款  | 福建省南安市华昌粮油有限公司           | 260,453.16    |      |
| 其他应收款  | 福建省三沙渔业有限公司              | 556,646.03    |      |
| 其他应收款  | 福建省水产养殖有限公司              | 23,772.58     |      |
| 其他应收款  | 福建省外贸实业发展有限公司工会委员会       | 76,000.00     |      |
| 其他应收款  | 福建省外贸投资（控股）有限公司          | 2,688,537.16  |      |
| 其他应收款  | 福建省乡村兴盛投资合伙企业（有限合伙）      | 10,421.50     |      |
| 其他应收款  | 福建省鞋帽进出口集团有限公司工          | 1,115,822.21  |      |



| 项目名称    | 关联方            | 期末数            |      |
|---------|----------------|----------------|------|
|         |                | 账面余额           | 坏账准备 |
|         | 会委员会           |                |      |
| 其他应收款   | 福州经济技术开发区南方饲料厂 | 6,787,573.07   |      |
| 其他应收款   | 福州市国投技工工业有限公司  | 262,042.68     |      |
| 其他应收款   | 湖北健丰保龄球康乐有限公司  | 1,741,397.83   |      |
| 其他应收款   | 蒋仕明            | 44,311,144.59  |      |
| 其他应收款   | 林志端            | 44,641,237.67  |      |
| 其他应收款   | 莆田市海洋开发投资有限公司  | 17,000,000.00  |      |
| 其他应收款   | 上海华昌粮油发展有限公司   | 3,398,894.50   |      |
| 其他应收款   | 深圳市福深贸易有限公司    | 1,717,731.50   |      |
| 其他应收款   | 永安市永达金属制品有限公司  | 4,800,000.00   |      |
| 其他应收款   | 福建省国投水产发展有限公司  | 2,582,727.60   |      |
| 其他应收款   | 福建省粮食海运有限公司    | 472.67         |      |
| 其他应收款   | 福建省粮油储运有限公司    | 204,367.05     |      |
| 其他应收款   | 福建省粮油供应有限公司    | 253,294.88     |      |
| 其他应收款   | 福建省粮油汽车运输有限公司  | 571.47         |      |
| 其他应收款   | 福建省粮油物资有限公司    | 877.22         |      |
| 其他应收款小计 |                | 167,444,862.15 |      |
| 长期应收款   | 福建省船舶工业集团有限公司  | 730,000,000.00 |      |
| 长期应收款小计 |                | 730,000,000.00 |      |

## 应付款项情况：

| 项目名称   | 关联方                  | 期末余额         |
|--------|----------------------|--------------|
| 应付账款   | 福建丰联贸易有限公司           | 323,434.16   |
| 应付账款小计 |                      | 323,434.16   |
| 其他应付款  | 福建丰联贸易有限公司           | 23,934.88    |
| 其他应付款  | 福建建闽集团公司             | 2,151,686.59 |
| 其他应付款  | 福建省国投水产进出口有限公司       | 1,227,418.29 |
| 其他应付款  | 福建省国有资产管理有限公司机关工会委员会 | 2,980.00     |
| 其他应付款  | 福建省宏裕粮油开发有限公司        | 157.75       |
| 其他应付款  | 福建省华鸿房地产开发有限公司       | 225,000.00   |
| 其他应付款  | 福建省华洋水产有限公司          | 94,147.10    |
| 其他应付款  | 福建省粮兴建设开发有限公司        | 1,539,316.21 |



| 项目名称    | 关联方                | 期末余额          |
|---------|--------------------|---------------|
| 其他应付款   | 福建省粮油工业有限公司        | 550,912.35    |
| 其他应付款   | 福建省粮油贸易有限公司工会联合会   | 23,941.85     |
| 其他应付款   | 福建省粮油贸易综合商场有限公司    | 554.61        |
| 其他应付款   | 福建省轻工业品进出口集团公司     | 4,420,322.30  |
| 其他应付款   | 福建省厦门外贸食品冷冻厂       | 7,360,000.00  |
| 其他应付款   | 福建省投资开发集团有限责任公司    | 36,588,765.24 |
| 其他应付款   | 福建省外贸投资（控股）有限公司    | 2,000,000.00  |
| 其他应付款   | 福建远洋渔业集团公司         | 4,583.02      |
| 其他应付款   | 福州佳吉电子有限公司         | 194,764.00    |
| 其他应付款   | 蒋仕明                | 3,985,000.00  |
| 其他应付款   | 林志端                | 8,315,000.00  |
| 其他应付款   | 宁德市国有资产投资经营有限公司    | 7,995,000.00  |
| 其他应付款   | 平潭综合实验区麒麟资产管理有限公司  | 11,354,885.85 |
| 其他应付款   | 莆田市保利达鞋材贸易有限公司     | 2,440.17      |
| 其他应付款   | 泉州大丰冷冻食品有限公司       | 667,566.92    |
| 其他应付款   | 深圳市福深贸易有限公司        | 1,100,000.00  |
| 其他应付款   | 霞浦县福宁海洋投资开发有限公司    | 4,087,500.00  |
| 其他应付款   | 中共福建省国有资产管理有限公司委员会 | 5,558.00      |
| 其他应付款   | 中国出口商品基地建设         | 102,000.00    |
| 其他应付款小计 |                    | 94,023,435.13 |

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款基本情况

##### （1） 按账龄披露应收账款

| 账 龄          | 年末余额       |      | 年初余额 |      |
|--------------|------------|------|------|------|
|              | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 920,304.47 |      |      |      |
| 1 至 2 年      |            |      |      |      |
| 2 至 3 年      |            |      |      |      |
| 3 年以上        |            |      |      |      |



| 账 龄 | 年末余额       |      | 年初余额 |      |
|-----|------------|------|------|------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合 计 | 920,304.47 |      |      |      |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别                  | 年末余额       |        |      |                  |            |
|----------------------|------------|--------|------|------------------|------------|
|                      | 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       |            |        |      |                  |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 920,304.47 | 100.00 |      |                  | 920,304.47 |
| 其中:                  |            |        |      |                  |            |
| 账龄组合                 | 920,304.47 | 100.00 |      |                  | 920,304.47 |
| 合 计                  | 920,304.47 | 100.00 |      |                  | 920,304.47 |

| 类 别                  | 年初余额 |        |      |                  |      |
|----------------------|------|--------|------|------------------|------|
|                      | 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       |      |        |      |                  |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |                  |      |
| 其中:                  |      |        |      |                  |      |
| 账龄组合                 |      |        |      |                  |      |
| 合 计                  |      | —      |      | —                |      |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

| 组合名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|      |     |     |



|               | 账面余额       | 计提比例<br>(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比<br>例<br>(%) | 坏账准<br>备 |
|---------------|------------|-------------|------|------|-----------------|----------|
| 应收其他低风险<br>款项 | 920,304.47 |             |      |      |                 |          |
| 合计            | 920,304.47 |             |      |      | —               |          |

3、按欠款方归集的年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<br>(%) | 坏账准备 |
|---------------|------------|-------------------|------|
| 福建省和格实业集团有限公司 | 920,304.47 | 100.00            |      |
| 合 计           | 920,304.47 | 100.00            |      |

(二) 其他应收款

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 应收利息   |                |                  |
| 应收股利   | 6,064,005.09   | 6,486,085.64     |
| 其他应收款项 | 749,499,325.15 | 1,132,749,181.18 |
| 合 计    | 755,563,330.24 | 1,139,235,266.82 |

1、 应收股利

| 项 目                         | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 账龄一年以上的应收股利                 | 6,486,085.64 | 6,486,085.64 |
| 其中：                         |              |              |
| 福建省福州汽车附件厂                  | 5,781,688.01 | 5,781,688.01 |
| 福建省海丝一号股权投资有限公司             | 275,621.29   | 275,621.29   |
| 福建省海丝汇聚新兴产业投资合伙企业（有<br>限合伙） | 6,695.79     | 6,695.79     |
| 北京福裕置业有限公司                  |              | 422,080.55   |
| 合 计                         | 6,064,005.09 | 6,486,085.64 |

2、 其他应收款项



(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

| 账 龄          | 期末余额           | 期初余额             |
|--------------|----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 672,080,212.97 | 1,105,654,070.61 |
| 1 至 2 年      | 50,560,755.54  | 8,194,934.54     |
| 2 至 3 年      | 7,958,180.61   | 1,558,418.62     |
| 3 至 4 年      | 1,558,418.62   | 6,467,184.20     |
| 4 至 5 年      | 6,467,184.20   | 1,716,642.00     |
| 5 年以上        | 10,874,573.21  | 9,157,931.21     |
| 小 计          | 749,499,325.15 | 1,132,749,181.18 |
| 减：坏账准备       |                |                  |
| 合 计          | 749,499,325.15 | 1,132,749,181.18 |

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别                            | 年末余额           |           |      |                          |                |
|--------------------------------|----------------|-----------|------|--------------------------|----------------|
|                                | 账面余额           |           | 坏账准备 |                          | 账面价值           |
|                                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损<br>失率/计提比<br>例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备<br>的其他应收款项            |                |           |      |                          |                |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备的<br>其他应收款项 | 749,499,325.15 | 100.00    |      |                          | 749,499,325.15 |
| 其中：账龄组合                        |                |           |      |                          |                |
| 关联方组合                          | 727,744,177.49 | 97.10     |      |                          | 727,744,177.49 |
| 其他低风险<br>组合                    | 21,755,147.66  | 2.90      |      |                          | 21,755,147.66  |
| 合 计                            | 749,499,325.15 | 100.00    |      |                          | 749,499,325.15 |

| 类 别                 | 年初余额             |           |      |                          |                  |
|---------------------|------------------|-----------|------|--------------------------|------------------|
|                     | 账面余额             |           | 坏账准备 |                          | 账面价值             |
|                     | 金额               | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损<br>失率/计提<br>比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备<br>的其他应收款项 |                  |           |      |                          |                  |
| 按信用风险特征组            | 1,132,749,181.18 | 100.00    |      |                          | 1,132,749,181.18 |



| 类 别             | 年初余额             |        |      |                  |                  |
|-----------------|------------------|--------|------|------------------|------------------|
|                 | 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 (%) |                  |
| 合计计提坏账准备的其他应收款项 |                  |        |      |                  |                  |
| 其中：账龄组合         |                  |        |      |                  |                  |
| 关联方组合           | 1,122,333,419.77 | 99.08  |      |                  | 1,122,333,419.77 |
| 其他低风险组合         | 10,415,761.41    | 0.92   |      |                  | 10,415,761.41    |
| 合 计             | 1,132,749,181.18 | 100.00 |      |                  | 1,132,749,181.18 |

(2) 按欠款方归集的年末金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 |
|-------------------|----------------|----------------|-------|------------------|------|
| 福建省闽粮购销有限公司       | 应收关联方往来款-合并范围内 | 291,000,000.00 | 1 年以内 | 38.83            |      |
| 福建省国资粮食发展有限公司     | 应收关联方往来款-合并范围内 | 90,000,000.00  | 1 年以内 | 12.00            |      |
| 福建省粮油食品进出口集团有限公司  | 应收关联方往来款-合并范围内 | 90,000,000.00  | 1 年以内 | 12.00            |      |
| 福建省人力资源发展集团有限公司   | 应收关联方往来款-合并范围内 | 55,000,000.00  | 1 年以内 | 7.38             |      |
| 福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司 | 应收关联方往来款-合并范围内 | 51,500,000.00  | 1 年以内 | 6.87             |      |
| 合 计               | ——             | 577,500,000.00 | ——    | 77.08            |      |

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项 目     | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少           | 年末余额              |
|---------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资  | 8,580,023,462.81 | 4,056,613,142.81 | 64,548,997.78  | 12,572,087,607.84 |
| 对合营企业投资 |                  |                  |                |                   |
| 对联营企业投资 | 423,789,890.83   | 383,979,680.58   | 303,813,013.70 | 503,956,557.71    |
| 小 计     | 9,003,813,353.64 | 4,440,592,823.39 | 368,362,011.48 | 13,076,044,165.55 |



| 项 目          | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少           | 年末余额              |
|--------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |                  |                |                   |
| 合 计          | 9,003,813,353.64 | 4,440,592,823.39 | 368,362,011.48 | 13,076,044,165.55 |



2、长期股权投资明细

| 被投资单位                | 年初<br>余额         | 本年增减变动           |                |                 |                      |                |                 |                | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
|                      |                  | 追加<br>投资         | 减少<br>投资       | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他               |
| 合 计                  | 9,003,813,353.64 | 4,372,946,476.14 | 272,048,997.78 | 67,646,347.25   |                      |                | 96,313,013.70   |                | 13,076,044,165.55    |
| 一、子公司                |                  |                  |                |                 |                      |                |                 |                |                      |
| 福建省恒一发展集<br>团有限公司    | 409,734,613.95   | 16,650,000.00    |                |                 |                      |                |                 |                | 426,384,613.95       |
| 福建省鞋帽进出口<br>集团有限公司   | 298,528,475.59   |                  |                |                 |                      |                |                 |                | 298,528,475.59       |
| 福建省粮油食品进<br>出口集团有限公司 | 98,580,906.00    | 133,900,000.00   |                |                 |                      |                |                 |                | 232,480,906.00       |
| 福建省人力资源发<br>展集团有限公司  | 166,862,374.89   | 41,219,973.44    |                |                 |                      |                |                 |                | 208,082,348.33       |
| 福建省对外劳务合<br>作有限公司    | 260,576,469.32   |                  |                |                 |                      |                |                 |                | 260,576,469.32       |
| 福建省国资康复医             | 30,121,116.55    |                  |                |                 |                      |                |                 |                | 30,121,116.55        |



| 被投资单位                | 年初<br>余额     | 本年增减变动   |          |                 |                      |                |                 | 年末余额           | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|----------------------|--------------|----------|----------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
|                      |              | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他               |
| 疗科技股份有限公司            |              |          |          |                 |                      |                |                 |                |                      |
| 福建省经济咨询服<br>务有限公司    | 7,979,087.66 |          |          |                 |                      |                |                 |                | 7,979,087.66         |
| 海洋丝路海外发展<br>有限公司     | 7,793,988.12 |          |          |                 |                      |                |                 |                | 7,793,988.12         |
| 福建省华侨企业有<br>限责任公司    | 1,787,459.35 |          |          |                 |                      |                |                 |                | 1,787,459.35         |
| 福建省国资物业资<br>产运营有限公司  | 790,085.62   |          |          |                 |                      |                |                 |                | 790,085.62           |
| 福建省科洪高技术<br>开发中心有限公司 | 1,075,349.97 |          |          |                 |                      |                |                 |                | 1,075,349.97         |
| 福建省大成水产良<br>种繁育试验有限公 | 2,925,299.67 |          |          |                 |                      |                |                 |                | 2,925,299.67         |



| 被投资单位                       | 年初<br>余额       | 本年增减变动        |          |                 |                      |                |                 |                | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
|                             |                | 追加<br>投资      | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他               |
| 司                           |                |               |          |                 |                      |                |                 |                |                      |
| 福建省危险废物处<br>置工程技术研发有<br>限公司 | 4,420,755.25   |               |          |                 |                      |                |                 |                | 4,420,755.25         |
| 福建省海洋丝路置<br>业有限公司           | 337,000,000.00 |               |          |                 |                      |                |                 |                | 337,000,000.00       |
| 福建省国改投资基<br>金管理有限公司         | 18,254,900.00  |               |          |                 |                      |                |                 |                | 18,254,900.00        |
| 福建省海丝一号股<br>权投资有限公司         | 108,900,000.00 |               |          |                 |                      |                |                 |                | 108,900,000.00       |
| 福州正先安全科技<br>咨询服务有限公司        | 17,290,699.03  | 13,170,000.00 |          |                 |                      |                |                 |                | 30,460,699.03        |
| 福建省国资保安守<br>押有限公司           | 39,334,240.00  |               |          |                 |                      |                |                 |                | 39,334,240.00        |



| 被投资单位                     | 年初<br>余额       | 本年增减变动   |               |                 |                      |                |                 |                | 年末余额           | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|---------------------------|----------------|----------|---------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------------|
|                           |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资      | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 |                |                      |
| 中闽（霞浦）风电<br>有限公司          | 24,749,042.49  |          |               |                 |                      |                |                 |                | 24,749,042.49  |                      |
| 福建省国资人才服<br>务中心           | 1,219,973.44   |          | 1,219,973.44  |                 |                      |                |                 |                |                |                      |
| 福建省海洋丝路售<br>电有限公司         | 2,400,000.00   |          |               |                 |                      |                |                 |                | 2,400,000.00   |                      |
| 福建省国资教育投<br>资有限公司         | 40,000,000.00  |          | 40,000,000.00 |                 |                      |                |                 |                |                |                      |
| 福建省国资投资基<br>金管理有限公司       | 1,275,000.00   |          |               |                 |                      |                |                 |                | 1,275,000.00   |                      |
| 福建省海洋丝路投<br>资基金管理有限公<br>司 | 22,500,000.00  |          |               |                 |                      |                |                 |                | 22,500,000.00  |                      |
| 福建省海洋丝路融                  | 122,937,750.00 |          |               |                 |                      |                |                 |                | 122,937,750.00 |                      |



| 被投资单位                                  | 年初<br>余额         | 本年增减变动           |          |                 |                      |                |                 | 年末余额           | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|----------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
|                                        |                  | 追加<br>投资         | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他               |
| 资租赁有限公司                                |                  |                  |          |                 |                      |                |                 |                |                      |
| 福建省宁德海洋丝<br>路投资发展有限公司                  | 274,900,200.00   |                  |          |                 |                      |                |                 |                | 274,900,200.00       |
| 福建省国有企业结<br>构调整基金合伙企业<br>（有限合伙）        | 3,313,437,950.00 | 3,108,820,648.30 |          |                 |                      |                |                 |                | 6,422,258,598.30     |
| 福建省国资集成电<br>路投资有限公司                    | 660,000,000.00   | 245,000,000.00   |          |                 |                      |                |                 |                | 905,000,000.00       |
| 福建省国资海丝投<br>资有限公司                      | 442,000,000.00   | 63,000,000.00    |          |                 |                      |                |                 |                | 505,000,000.00       |
| 福建省海丝海峡二<br>号基础设施投资资合<br>伙企业（有限合<br>伙） | 128,000,000.00   |                  |          |                 |                      |                |                 |                | 128,000,000.00       |



| 被投资单位                           | 年初<br>余额         | 本年增减变动         |              |                 |                      |                |                 |                | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |        |
|---------------------------------|------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|--------|
|                                 |                  | 追加<br>投资       | 减少<br>投资     | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 |                      | 其<br>他 |
| 福建省无线电检测<br>有限公司                | 11,475,479.87    |                |              |                 |                      |                |                 |                | 11,475,479.87        |        |
| 福建省二轻工业研<br>究所有限公司              | 9,896,188.52     |                | 9,896,188.52 |                 |                      |                |                 |                |                      |        |
| 福建省海丝海峡三<br>号创业投资合伙企<br>业（有限合伙） | 36,490,000.00    |                |              |                 |                      |                |                 |                | 36,490,000.00        |        |
| 福建省海丝汇聚新<br>兴产业投资合伙企<br>业（有限合伙） | 52,500,000.00    |                |              |                 |                      |                |                 |                | 52,500,000.00        |        |
| 福建省乡村发展投<br>资有限公司               | 150,000,000.00   | 168,000,000.00 |              |                 |                      |                |                 |                | 318,000,000.00       |        |
| 北京福榕置业有限<br>公司                  | 1,055,600,000.00 |                |              |                 |                      |                |                 |                | 1,055,600,000.00     |        |



| 被投资单位                                 | 年初<br>余额       | 本年增减变动         |          |                 |                      |                |                 |                | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
|                                       |                | 追加<br>投资       | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 |                      |
| 福建省粮食集团有<br>限公司                       | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |          |                 |                      |                |                 |                | 300,000,000.00       |
| 福建省粮油科学技<br>术研究所有限公司                  | 53,916,057.52  |                |          |                 |                      |                |                 |                | 53,916,057.52        |
| 福建省海丝汇启一<br>期新兴产业投资合<br>伙企业（有限合<br>伙） | 114,770,000.00 | 108,582,400.00 |          |                 |                      |                |                 |                | 223,352,400.00       |
| 福州福家商贸有限<br>公司                        | 50,000,000.00  |                |          |                 |                      |                |                 |                | 50,000,000.00        |
| 福建省国资融合股<br>权投资合伙企业<br>（有限合伙）         |                | 31,400,000.00  |          |                 |                      |                |                 |                | 31,400,000.00        |
| 福州台江盛达管理<br>有限公司                      |                | 10,000.00      |          |                 |                      |                |                 |                | 10,000.00            |



| 被投资单位                            | 年初<br>余额         | 本年增减变动           |                |                 |                      |                |                 |                | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
|                                  |                  | 追加<br>投资         | 减少<br>投资       | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他               |
| 福州市鼓楼区国改<br>共赢股权投资合伙<br>企业（有限合伙） |                  | 13,432,835.82    | 13,432,835.82  |                 |                      |                |                 |                |                      |
| 福建省恒通拍卖有<br>限公司                  |                  | 2,143,494.79     |                |                 |                      |                |                 |                | 2,143,494.79         |
| 福建省中基海峡国<br>际贸易有限公司              |                  | 11,283,790.46    |                |                 |                      |                |                 |                | 11,283,790.46        |
| 小 计                              | 8,580,023,462.81 | 4,056,613,142.81 | 64,548,997.78  |                 |                      |                |                 |                | 12,572,087,607.84    |
| 二、联营企业                           |                  |                  |                |                 |                      |                |                 |                |                      |
| 福建蓝建集团有限<br>公司                   |                  | 200,000,000.00   | 140,000,000.00 | 22,500,000.00   |                      |                |                 |                | 82,500,000.00        |
| 福建省国企改革重<br>组投资基金（有限<br>合伙）      | 383,789,890.83   |                  | 67,500,000.00  | 45,167,527.37   |                      |                | 96,313,013.70   |                | 265,144,404.50       |



| 被投资单位                           | 年初<br>余额       | 本年增减变动         |                |                 |                      |                |                 |                | 年末余额   | 减值<br>准备<br>年末<br>余额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|--------|----------------------|
|                                 |                | 追加<br>投资       | 减少<br>投资       | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他 |                      |
| 福州高新区国改绿<br>盈股权投资合伙企<br>业（有限合伙） |                | 51,500,000.00  |                | -17,024.93      |                      |                |                 |                |        | 51,482,975.07        |
| 福建省清源战新创<br>业投资合伙企业<br>（有限合伙）   |                | 4,833,333.33   |                | -4,155.19       |                      |                |                 |                |        | 4,829,178.14         |
| 福建省花山抽水蓄<br>能有限公司               | 40,000,000.00  | 60,000,000.00  |                |                 |                      |                |                 |                |        | 100,000,000.00       |
| 小 计                             | 423,789,890.83 | 316,333,333.33 | 207,500,000.00 | 67,646,347.25   |                      |                | 96,313,013.70   |                |        | 503,956,557.71       |



（四） 营业收入、营业成本

| 项 目    | 本年发生额        |              | 上年发生额        |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 其他业务小计 | 6,597,649.16 | 4,771,339.47 | 3,889,324.46 | 1,485,157.02 |
| 经营租赁   | 4,746,438.86 | 3,845,734.33 | 2,126,267.03 | 603,628.32   |
| 承包经营权  | 1,851,210.30 | 925,605.14   | 1,763,057.43 | 881,528.70   |
| 合 计    | 6,597,649.16 | 4,771,339.47 | 3,889,324.46 | 1,485,157.02 |

（五） 投资收益

| 项 目                | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 62,526,899.11  | -58,479,601.15 |
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 67,646,347.25  | 68,782,150.87  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 3,225,600.28   | 6,275,184.15   |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益   | 11,297,327.64  | 9,701,390.48   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 53,674,451.97  |                |
| 其他非流动金融资产持有期间的投资收益 | -24,935,322.25 | 26,676,831.12  |
| 债务重组产生的投资收益        |                | 22,386,151.38  |
| 合 计                | 173,435,304.00 | 75,342,106.85  |

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量       | ——             | ——             |
| 净利润                     | 228,697,494.54 | 116,835,086.05 |
| 加：资产减值损失                |                |                |
| 信用资产减值损失                |                | -12,801,549.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,345,211.21   | 1,446,722.72   |
| 使用权资产折旧                 | 3,928,652.22   | 3,905,218.32   |



| 补充资料                                 | 本年发生额            | 上年发生额           |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| 无形资产摊销                               | 899,814.12       | 938,336.19      |
| 长期待摊费用摊销                             |                  |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) |                  |                 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |                  |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  | -203,501,226.04  | -112,378,844.22 |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 248,160,392.89   | 203,916,500.80  |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -173,435,304.00  | -75,342,106.85  |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 |                  | 567,510.21      |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | 50,875,306.51    | 43,803,162.42   |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     |                  |                 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -1,109,202.93    | -713,740,182.00 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | -92,528,792.64   | 557,939,171.22  |
| 其他                                   |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 67,332,345.88    | 15,089,025.24   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：                 | ——               |                 |
| 债务转为资本                               |                  |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                  |                 |
| 融资租入固定资产                             |                  |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                     | ——               |                 |
| 现金的年末余额                              | 2,163,042,795.63 | 816,981,762.39  |
| 减：现金的年初余额                            | 816,981,762.39   | 579,624,672.37  |
| 加：现金等价物的年末余额                         |                  |                 |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                  |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 1,346,061,033.24 | 237,357,090.02  |
| 2、 现金和现金等价物的构成                       |                  |                 |
| 项 目                                  | 本年余额             | 上年余额            |
| 一、现金                                 | 2,163,042,795.63 | 816,981,762.39  |



| 项 目             | 本年余额             | 上年余额           |
|-----------------|------------------|----------------|
| 其中：库存现金         |                  |                |
| 可随时用于支付的银行存款    | 1,935,882,178.32 | 506,680,999.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 227,160,617.31   | 310,300,762.85 |
| 二、现金等价物         |                  |                |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 |                  |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额  | 2,163,042,795.63 | 816,981,762.39 |

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 29 日经本公司董事会批准。





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 说明

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

发证机关：



二〇一四年四月二十日

中华人民共和国财政部制

姓名 陈家作  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-09-21  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 福建分所  
Working unit  
身份证号码 430104197009214633  
Identity card No.



证书编号: 350100230540  
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 08 月 13 日  
Date of Issuance



陈家作 350100230540

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

陈家作

会员编号 350100230540

最近年检时间  
2024年08月

年检结果  
年检通过

历年记录

2023年  
2023-08-01

通过

2022年  
2022-07-29

通过

2015年  
2015-03-04

通过

2014年  
2014-02-19

通过

姓名 章旭  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1992-07-27  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(特  
殊普通合伙)福建分所  
Working unit  
身份证号码 350781199207270022  
Identity card No.



章旭 420100050942

证书编号: 420100050942  
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 05 月 20 日  
Date of Issuance /y /m /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

章旭

会员编号 420100050942

最后年检时间  
2024年08月

年检结果  
年检通过

历年记录

2023年  
2023-08-01

通过