

# 福建闽东电力股份有限公司

## 2023 年年度报告

【二〇二四年三月三十日】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄建恩、主管会计工作负责人陈琦及会计机构负责人（会计主管人员）林芳玉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略、工作思路等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 457,951,455 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	27
第五节	环境和社会责任	44
第六节	重要事项	45
第七节	股份变动及股东情况	56
第八节	优先股相关情况	62
第九节	债券相关情况	63
第十节	财务报告	64

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
福建监管局、福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国投公司	指	宁德市国有资产投资经营有限公司
上市公司、本公司、闽东电力	指	福建闽东电力股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	闽东电力	股票代码	000993
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建闽东电力股份有限公司		
公司的中文简称	闽东电力		
公司的外文名称（如有）	Fujian Mindong Electric Power Limited Company		
公司的法定代表人	黄建恩		
注册地址	福建省宁德市东侨经济开发区金马北路 2 号东晟广场 9 幢办公楼 15 层		
注册地址的邮政编码	352100		
公司注册地址历史变更情况	福建省宁德市蕉城区蕉城南路 68 号东晟泰丽园 1 号楼 3 层		
办公地址	福建省宁德市东侨经济开发区金马北路 2 号东晟广场 9 幢办公楼 15 层		
办公地址的邮政编码	352100		
公司网址	http://www.mdep.com.cn		
电子信箱	mdep@mdep.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈胜	吴旖晴
联系地址	福建省宁德市东侨经济开发区金马北路 2 号东晟广场 9 幢办公楼 15 层	福建省宁德市东侨经济开发区金马北路 2 号东晟广场 9 幢办公楼 15 层
电话	(0593) 2768815	(0593) 2768888
传真	(0593) 2098993	(0593) 2098993
电子信箱	mepcs@126.com	wuyiqing123@foxmail.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350000705100343U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	厦门火炬高新区软件创新大厦 A 区 14 楼 a 单元 19 室
签字会计师姓名	李建彬、连益民、陈林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,503,585,79 4.81	732,138,725. 53	732,138,725. 53	105.37%	583,046,446. 16	583,046,446. 16
归属于上市公司股东的净利润 (元)	234,511,926. 85	183,962,586. 63	184,316,918. 33	27.23%	120,143,222. 59	120,521,978. 99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	228,482,375. 39	125,204,963. 57	125,559,295. 27	81.97%	69,498,165.5 7	69,876,921.9 7
经营活动产生的现金流量净额 (元)	66,644,022.3 3	381,806,706. 73	381,806,706. 73	-82.55%	642,093,098. 32	642,093,098. 32
基本每股收益 (元/股)	0.51	0.40	0.40	27.50%	0.26	0.26
稀释每股收益 (元/股)	0.51	0.40	0.40	27.50%	0.26	0.26
加权平均净资产收益率	10.04%	8.66%	8.68%	1.36%	6.09%	6.11%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	3,381,496,17 5.01	4,433,906,13 4.12	4,434,635,42 9.19	-23.75%	4,340,276,02 5.75	4,361,664,84 4.04
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,457,062,86 8.87	2,215,595,51 1.22	2,216,328,59 9.32	10.86%	2,031,539,91 5.04	2,031,918,67 1.44

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“34、重要会计政策和会计估计变更”。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	213,425,664.73	935,195,807.40	246,791,731.43	108,172,591.25
归属于上市公司股东的净利润	21,491,351.35	223,131,239.33	76,740,267.61	-86,850,931.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,690,545.33	222,915,654.03	72,261,111.06	-86,384,935.03
经营活动产生的现金流量净额	-12,461,635.43	9,940,009.75	3,547,955.15	65,617,692.86

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-909,804.91	42,167,658.90	48,450,845.86	主要为处置报废资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、	271,156.48	1,365,455.10	2,521,057.77	主要为稳岗补贴



对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,006,820.36	4,359,600.21	181,346.86	主要为理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,173.67	4,397,999.91	6,963,152.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,317,859.38	8,274,448.80	-1,042,665.96	主要为保险理赔及预计负债冲回
减：所得税影响额	665,636.48	239,284.74	6,824,882.44	
少数股东权益影响额（税后）	17.04	1,568,255.12	-396,202.55	
合计	6,029,551.46	58,757,623.06	50,645,057.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

#### 1、公司主营业务

公司致力于清洁能源、新能源等领域的发展。目前主营业务为电力生产与开发，主要以水电、风电、光伏为主，公司在电力为主的基础上进行相关多元投资，报告期内，主营业务未发生重大变化。

本报告期公司完成水力发电量 78836 万千瓦时，较上年同期减少 22.33%；完成售电量 79270 万千瓦时（含外购电供给用户电量），较上年同期减少 21.27%，主要系本报告期降雨量较上年同期减少所致；公司完成风力发电量 37795 万千瓦时，较上年同期减少 8.42%，完成风力售电量 36667 万千瓦时，较上年同期减少 8.52%，主要系风电场风速同比减少；公司完成光伏发电量 475 万千瓦时，完成光伏售电量 469 万千瓦时。

#### 2、公司所处行业地位

公司是宁德市唯一一家电力行业上市公司，至 2023 年 12 月底，公司权益装机容量为 56.50 万千瓦，其中，水电权益装机容量 36.18 万千瓦，占公司权益装机容量的 64.03%；风电权益装机容量 19.44 万千瓦，占公司权益装机容量的 34.40%，光伏权益装机容量 0.88 万千瓦，占公司权益装机容量的 1.57%。水电板块，公司目前拥有水库 17 座，电站 22 个；风电板块，公司目前拥有控股风电场 4 个，非控股风电场 1 个；光伏板块，公司目前拥有屋顶分布式光伏电站 2 个。公司下属 22 个水电站分布在福建省宁德市除古田县外的县（市、区），并主要向宁德市局或下属各供电公司趸售上网电量。公司下属 4 个控股风力发电场，其中 3 个在宁德市，主要向福建省电力公司趸售上网电量；1 个在吉林省，主要向吉林省电力公司趸售上网电量。公司下属 2 个光伏电站在福建省福安市、古田县，所发电量采用“自发自用，余电上网”开发模式，余电向福安市、古田县供电公司趸售上网电量。

### （二）行业发展情况

#### 1、行业发展趋势

2023 年全国能源工作会议要求，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，突出做好稳增长、稳就业、稳物价有关工作，全面落实能源安全新战略，深入推进能源革命，全力保障能源安全，坚定推进绿色发展，为全面建设社会主义现代化国家提供坚强能源保障。要深入学习宣传贯彻党的二十大精神，积极谋划出台重大政策，统筹推进“十四五”规划实施；要全力提升能源生产供应保障能力，发挥煤炭兜底保障作用，夯实电力供应保障基础，推进跨省区输电通道规划建设，推动油气增产增供，加快油气管网和储备能力建设，加强能源关键信息基础设施安全保护和电网运行安全风险管控；要着力调整优化能源结构，加强风电太阳能发电建设，统筹水电开发和生态保护，积极安全有序发展核电，加强民生用能工程建设；要着力加快科技自立自强，加强补短板锻长板，加强试点示范应用，推进重大创新平台建设，加强标准体系建设；要着力深化重点领域改革，加快全国统一电力市场体系建设，加强能源法治建设；要着力加强能源监管，加强行政执法；要着力加强能源国际合作，构建更高质量的能源国际合作体系；要着力以高质量党建引领能源高质量发展。

#### 2、社会用电情况

国家能源局发布数据显示，2023 年全社会用电量 92241 亿千瓦时，同比增长 6.7%。规模以上工业发电量为 89091 亿千瓦时，同比增长 5.2%；累计发电装机容量约 29.2 亿千瓦，同比增长 13.9%。其中，太阳能发电装机容量约 6.1 亿千瓦，同比增长 55.2%；风电装机容量约 4.4 亿千瓦，同比增长 20.7%。

分产业看，第一产业用电量 1278 亿千瓦时，同比增长 11.5%；第二产业用电量 60745 亿千瓦时，同比增长 6.5%；第三产业用电量 16694 亿千瓦时，同比增长 12.2%。城乡居民生活用电量 13524 亿千瓦时，同比增长 0.9%。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

2023 年，公司管理团队和全体员工凝心聚力，按照年度工作计划，加强公司治理与经营管控、积极处置低效资产、落实降本增效各项措施，同时，加快推进项目建设、狠抓安全生产，各项工作取得明显成效。

本报告期公司实现营业收入 150359 万元，较上年同期增加 77145 万元，增幅 105.37%；实现营业利润 31005 万元，较上年同期增加 11040 万元，增幅 55.29%；归属母公司所有者的净利润 23451 万元，较上年同期增加 5019 万元，增幅 27.23%，主要系本报告期销售收入较上年同期增加。

#### （1）电力板块

本报告期公司完成水力发电量 78836 万千瓦时，较上年同期减少 22.33%，完成水力售电量 79270 万千瓦时，较上年同期减少 21.27%，主要系本报告期降雨量较上年同期减少所致；公司完成风力发电量 37795 万千瓦时，较上年同期减

少 8.42%，完成风力售电量 36667 万千瓦时，较上年同期减少 8.52%，主要系风电场风速同比减少；公司完成光伏发电量 475 万千瓦时，完成光伏售电量 469 万千瓦时。

## (2) 地产板块

本公司拥有一家全资子公司宁德市东晟房地产有限公司，开发地产项目“泰丽园”、“泰怡园”、“泰和园”等项目均获得市场认可。本报告期实现营业收入 101987 万元，较上年同期 15659 万元增加 86328 万元，主要原因系本年完成东晟广场项目全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房，确认相关收入。

2023 年主要财务项目变动如下：

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	幅度	附注
营业收入	1,503,585,794.81	732,138,725.53	771,447,069.28	105.37%	主要系地产行业确认的销售收入较上年同期增加。
营业成本	1,009,469,437.63	417,135,729.23	592,333,708.40	142.00%	主要系房地产开发成本较上年同期增加。
税金及附加	24,259,694.70	8,795,387.67	15,464,307.03	175.82%	主要系地产行业缴纳增值税及土增税较上年同期增加。
销售费用	8,789,069.17	2,888,578.02	5,900,491.15	204.27%	主要系地产行业销售相关支出较上年同期增加。
管理费用	139,967,886.57	133,304,986.43	6,662,900.14	5.00%	主要系本报告期职工薪酬等较上年同期增加。
财务费用净额	20,321,501.14	28,076,048.30	-7,754,547.16	-27.62%	主要系本报告期银行借款金额较上年同期减少。
其他收益	5,930,971.93	3,945,982.98	1,984,988.95	50.30%	主要系本报告期收到的增值税即征即退款项较上年同期增加。
投资收益/(损失)	13,421,998.45	63,594,421.30	-50,172,422.85	-78.89%	主要系上年同期处置股权确认相关投资收益。
信用减值损失	-993,577.99	12,688,573.08	-13,682,151.07	-107.83%	主要系上年同期收回法院执行款并清理其他应收款以及风电板块收回部分能源补贴，冲回坏账准备。
资产减值损失	-8,182,608.98	-25,471,598.60	17,288,989.62	67.88%	主要系上年同期风电板块计提风机减值准备。
资产处置收益	-909,804.91	2,954,062.28	-3,863,867.19	-130.80%	主要系上年同期完成海上风电 B 区项目前期工作费用结算并确认相关收益。
营业外收入	4,679,860.24	11,864,824.66	-7,184,964.42	-60.56%	主要系本报告期将无需支付的应付款项转入营业外收入较上年同期减少。
营业外支出	362,000.86	3,590,375.86	-3,228,375.00	-89.92%	主要系本报告期支付的赔偿款较上年同期减少。

2023 年主要工作成效：

### (一) 强化党建统领，党的建设更富活力

始终坚持两个“一以贯之”，充分发挥党委领导核心作用，抓实抓细基层党建工作，推动党的建设与企业改革发展同频共振、深度融合。深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育；持续打造“一企一品”特色党建品牌，强化党建与生产经营深度融合；以纪检监察干部队伍教育整顿为契机，推进纪检监察体制改革，形成“结构精简、人员精干、工作精细”的纪检监察工作新格局，并建立纪巡审贯通协作工作机制，“知督促”监督闭环工作机制，发挥纪审监督合力，提高监督实效，推动党委构建贯彻落实闭环。实施员工关爱工程，做好困难党员、特困职工帮扶救助工作；参与支持慈善公益和社区共建，积极履行国企社会责任。

### (二) 围绕“双碳”目标，产业结构不断优化

积极响应国家“碳达峰碳中和”重大战略决策部署，抢抓机遇，在规划发展路径、摸索行业市场规律上下功夫，通盘谋划，产业结构持续优化，发展动能不断增强。积极配合推动霞浦海上风电 B 区项目建设前期工作。参股福建润时海上风电有限公司宁德深水 A 区海上风电场项目，配合推进项目核准前工作。实现光伏板块“零的突破”，福建省白马船厂屋顶分布式光伏项目及古田县鹤塘镇西洋村食用菌+光伏示范项目并网发电，为推行清洁生产、节能减排起到积极作用。与长江三峡集团福建能源投资有限公司、大股东市国投公司签署合作备忘录，建立长期合作关系，探索共同推进宁德区域清洁能源项目优化整合工作。

### (三) 聚焦规范治企，治理效能持续提升

牢固树立经营理念，坚持发展与规范并重，在抓好发展的同时，注重顶层设计，着力抓好建章立制和监管规范，促进风险、内控、合规体系的有机融合。企业法人治理结构持续完善。修订《“三重一大”决策制度实施办法》，明确界定党委和董事会、经理层等治理主体的权责范围；修订《公司章程》《公司独立董事制度》《董事会议事规则》《股

东大会议事规则》《内部问责制度》，加强董事会建设，规范公司行为和决策程序。内部控制体系持续优化。围绕“内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督”5大内控要素，以提高公司经营管理水平和风险防范能力为宗旨，结合公司实际情况与国有上市企业合规要求，重新编制形成《内部控制手册》，涵盖公司经营管理的各个层级和各项业务环节。电力主业务管控模式持续优化。厘清总部与事业部管理权限，赋予事业部一定范围内经营决策、选人用人、考评激励及生产设备改造等一系列自主经营权；优化财务核算模式，强化事业部财务支持、激发经营活力；探索电站管理新模式，对小水电站实行运维外包试点，实现减员增效。

#### （四）着力提质增效，生产经营稳中向好

始终坚持以精细化管理为手段，以降本提质为目标，深入挖掘各环节降本潜力，多举措助力企业提质增效。提升运行管理质量。推进生产数字化信息化建设，充分利用公司生产信息系统、实时数据采集系统等平台，科学合理调度水情，关注风况，减少非计划停运，全年各水电站机组可用率、风电综合风机可用率均在90%以上。强化设备维护保养，合理安排技改大修，加大设备技改投入，完成技改项目191项，设备缺陷消缺率达95%以上。加强管理，确保东晟地产如期交房。合理资金配置。通过开展结构性存款、大额存单等业务，增加自有资金收益；积极对接银行，采用贷款利率竞价方式置换贷款及提前归还贷款等方式，有效降低财务费用，盘活资金。有序规范盘活低效无效资产。实施低效无效资产盘活攻坚行动，推动资产盘活取得新成效，实现资产年收益470万元。

#### （五）守牢安全生产红线，安全屏障更加稳固

认真贯彻落实习近平总书记关于安全生产系列重要指示精神和国务院安全生产工作“十五条硬措施”和地方细化措施，建立完善安全生产管理体系，全年安全生产形势总体稳定。落实安全主体责任，安全基础不断夯实。推动层层签订安全生产目标责任书和安全承诺书，明晰安全目标，压实安全生产责任。开展专项检查，整治风险隐患。创新开展安全监督交叉检查，开展防汛备汛、消防安全、重要节日和重大活动等安全隐患专项排查工作，重点落实安全生产重大事故隐患专项排查整治行动。加大宣传教育，强化安全培训。印发实施安全教育培训工作相关指导意见和课程大纲，明确年度安全教育培训目标、重点内容及方式，结合线上线下培训、安全生产月等系列活动，提升全员安全意识。

主要生产经营信息

项目	本报告期	上年同期
总装机容量（万千瓦）	56.5	55.62
发电量（亿千瓦时）	11.7106	14.2768
上网电量或售电量（亿千瓦时）	11.6406	14.0761
平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税）	43,495,730.84	44,402,942.40
发电厂平均用电率（%）	0.37%	0.35%
发电厂利用小时数（小时）	2,072	2,567
水电项目：		
水电装机容量（万千瓦）	36.18	36.18
新投产机组的装机容量（万千瓦）		
核准项目的计划装机容量（万千瓦）		
在建项目的计划装机容量（万千瓦）		
发电量（亿千瓦时）	7.8836	10.15
上网电量或售电量（亿千瓦时）	7.927	10.068
平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税）	36,601,325.47	37,031,067.11
发电厂平均用电率（%）	0.40%	0.36%
发电厂利用小时数（小时）	2179	2805
风电项目：		
风电装机容量（万千瓦）	19.44	19.44
新投产机组的装机容量（万千瓦）		
核准项目的计划装机容量（万千瓦）		
在建项目的计划装机容量（万千瓦）		
发电量（亿千瓦时）	3.7795	4.1268
上网电量或售电量（元/亿千瓦时，含税）	3.6667	4.0081
平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税）	58,268,153.93	58,552,492.13
发电厂平均用电率（%）	0.33%	0.34%
发电厂利用小时数（小时）	1944	2122
光伏项目：		

光伏装机容量（万千瓦）	0.8845	
新投产机组的装机容量（万千瓦）	0.8845	
核准项目的计划装机容量（万千瓦）		
在建项目的计划装机容量（万千瓦）		
发电量（亿千瓦时）	0.0475	
上网电量或售电量（元/亿千瓦时，含税）	0.0469	
平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税）	53,845,538.85	
发电厂利用小时数（小时）	537	

公司售电业务情况

适用 不适用

2023 年度，公司外购电合计 1068 万千瓦时，占公司总销售电量的 0.92%。

相关数据发生重大变化的原因

适用 不适用

涉及到新能源发电业务

公司所开发建设的古田县鹤塘镇西洋村“食用菌+光伏”示范项目和福建省白马船厂屋顶分布式光伏项目均已实现并网发电。参股福建润时海上风电有限公司宁德深水 A 区海上风电场项目，配合推进项目核准前工作。

### 三、核心竞争力分析

**区域发展：**公司作为宁德市唯一的国有控股上市公司，随着宁德市全面实施“一核、两廊、五轴”发展战略，为公司在新能源等领域发展带来投资机会。

**清洁能源：**光伏、风能和水电资源是非常重要的清洁能源，开发利用好不仅增加能源供给，调整能源结构，保障能源安全，还能减排温室气体，保护生态环境，应对气候变化，是实现可持续发展的重要措施。优先发展清洁能源，也是我国能源发展的重要方针。

**规范治理：**公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司股票上市规则》等法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所所有关上市公司治理规范性文件的要求，不断完善法人治理，持续加强内控建设，公司各个层面能够独立运作、各司其职、相互监督、相互促进、规范运作，能够有效地控制公司风险，促进公司持续健康发展。

**资源储备：**公司在电力业务的经营管理、资本运作、风险管控、技术储备等方面均具备一定的能力，能快速应对能源绿色发展的新要求，在本区域内开发清洁能源项目具备一定的资源储备和经营管理能力，并具备拓展区域外电力业务的竞争能力。

**资金保障：**公司所积累的良好信用记录，银企关系稳定，可以选择的融资渠道和可使用的金融工具也较为丰富，资金来源有保障。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,503,585,794.81	100%	732,138,725.53	100%	105.37%

分行业					
电力行业	474,530,854.41	31.56%	566,808,335.03	77.42%	-16.28%
地产行业	1,019,869,818.32	67.83%	156,589,714.25	21.39%	551.30%
贸易行业及其他	9,185,122.08	0.61%	8,740,676.25	1.19%	5.08%
分产品					
电力销售	466,362,995.17	31.02%	559,834,836.36	76.47%	-16.70%
房地产销售	1,017,638,372.47	67.68%	154,476,599.75	21.10%	558.77%
贸易业务及其他	19,584,427.17	1.30%	17,827,289.42	2.43%	9.86%
分地区					
福建省	1,478,986,042.76	98.36%	705,587,408.76	96.37%	109.61%
吉林省	24,599,752.05	1.64%	26,551,316.77	3.63%	-7.35%
分销售模式					
直销	1,503,585,794.81	100.00%	732,138,725.53	100.00%	105.37%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
电力销售	466,362,995.17	312,985,408.35	32.89%	-16.70%	2.96%	-12.81%
房地产销售	1,017,638,372.47	689,838,155.10	31.21%	558.77%	552.44%	0.66%
分地区						
福建省	1,478,986,042.76	990,009,416.84	33.06%	109.61%	150.00%	-10.81%
分销售模式						

相关财务指标发生较大变化的原因

适用 不适用

房地产销售相关财务指标发生较大变化的原因：主要系本报告期东晟地产完成东晟广场项目全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房，确认相关收入并结转成本。

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
电力行业	销售量	万度	116,406.00	140,761.00	-17.30%
	生产量	万度	117,106.00	142,768.00	-17.97%
	库存量				
地产行业	销售量	平方米	100,069.00	14,991.00	567.53%
	生产量	平方米	100,069.00	14,991.00	567.53%
	库存量				

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

地产行业销售相关财务指标发生较大变化的原因：主要系本报告期东晟地产完成东晟广场项目全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房，确认销售面积较上年同期增加。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电力行业		315,365,543.63	31.24%	307,182,802.83	73.64%	2.66%
地产行业		691,053,828.90	68.46%	107,019,798.80	25.66%	545.73%
贸易业务及其他		3,050,065.10	0.30%	2,933,127.60	0.70%	3.99%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电力销售		312,985,408.35	31.00%	303,980,936.47	72.87%	2.96%
房地产销售		689,838,155.10	68.34%	105,732,710.77	25.35%	552.44%
贸易业务及其他		6,645,874.18	0.66%	7,422,081.99	1.78%	-10.46%

说明

电力行业营业成本主要包括人工工资、折旧、水费、水资源费等；

地产行业营业成本主要包括存货成本；

贸易业务及其他行业营业成本主要包括存货成本、投资性房地产折旧、人工工资等。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	383,879,856.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.53%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国网福建省电力有限公司	233,060,086.95	15.50%
2	国网福建省电力有限公司宁德供电公司	47,051,357.37	3.13%
3	国网福建省电力有限公司福鼎市供电公司	41,358,034.69	2.75%
4	国网福建省电力有限公司福安市供电公司	36,456,977.87	2.42%
5	国网福建省电力有限公司周宁县供电公司	25,953,399.74	1.73%
合计	--	383,879,856.62	25.53%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	54,918,010.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.07%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	厦门华丽设计装修工程有限公司	20,120,274.28	16.88%
2	福建省邮电工程有限公司	19,833,174.86	16.64%
3	宁德市水资源与河务中心	5,243,212.15	4.40%
4	国网福建省电力有限公司寿宁县供电公司	5,138,926.92	4.31%
5	北京协合运维风电技术有限公司	4,582,421.98	3.84%
合计	--	54,918,010.19	46.07%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,789,069.17	2,888,578.02	204.27%	主要原因系本报告期东晟广场完成全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房，结转的营销代理费较上年同期增加。
管理费用	139,967,886.57	133,304,986.43	5.00%	主要原因系本报告期职工薪酬及诉讼费较上年同期增加。
财务费用	20,321,501.14	28,076,048.30	-27.62%	主要原因系本报告期



				银行长短期借款较上年同期减少，银行借款利息支出减少。
所得税费用	84,324,193.57	24,620,452.70	242.50%	主要原因系本报告期收入增加，利润增加。

#### 4、研发投入

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	579,690,410.25	903,434,807.87	-35.83%
经营活动现金流出小计	513,046,387.92	521,628,101.14	-1.65%
经营活动产生的现金流量净额	66,644,022.33	381,806,706.73	-82.55%
投资活动现金流入小计	450,817,169.76	667,890,790.27	-32.50%
投资活动现金流出小计	412,441,837.08	758,588,037.95	-45.63%
投资活动产生的现金流量净额	38,375,332.68	-90,697,247.68	142.31%
筹资活动现金流入小计	23,440,714.56	313,589,475.00	-92.53%
筹资活动现金流出小计	190,239,277.43	530,871,404.58	-64.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-166,798,562.87	-217,281,929.58	23.23%
现金及现金等价物净增加额	-61,779,207.86	73,827,529.47	-183.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流入较上年度减少 35.83%，主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 82.55%，主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少。
- 3、投资活动现金流入较上年度减少 32.50%，主要系本报告期赎回理财产品收到的现金较上年同期减少及上年同期收到精信小贷股权转让款。
- 4、投资活动现金流出较上年度减少 45.63%，主要系本报告期购买理财产品支付的现金较上年同期减少。
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 142.31%，主要系本报告期购买理财产品支付的现金较上年同期减少及上年同期收到精信小贷股权转让款。
- 6、筹资活动现金流入较上年度减少 92.53%，主要系本报告期取得的借款较上年同期减少。
- 7、筹资活动现金流出较上年度减少 64.16%，主要系本报告期偿还的借款较上年同期减少。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 23.23%，主要系本报告期偿还的借款较上年同期减少。
- 9、现金及现金等价物净增加额较上年度减少 183.66%，主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司房地产行业东晟广场项目于 2020 年开盘，预售房现金主要于 2020 年流入，而该楼盘大部分商品房于 2023 年交房并确认收入，导致公司 2023 年经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差异较大。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,421,998.45	4.27%	主要系本报告期确认的参股公司投资收益及处置交易性金融资产取得的投资收益。	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-8,182,608.98	-2.60%	主要系本报告期计提房地产行业存货跌价准备及电力行业固定资产减值准备等。	否
营业外收入	4,679,860.24	1.49%	主要系本报告期将无需支付的应付款项转入营业外收入及收到的赔偿款。	否
营业外支出	362,000.86	0.12%	主要系本报告期支付的扶贫款及非流动资产报废损失等。	否
信用减值损失	-993,577.99	-0.32%	主要系本报告期计提风电能源补贴相关信用减值损失。	否
资产处置收益	-909,804.91	-0.29%	主要系本报告期处置固定资产产生的损失。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	310,912,810.47	9.19%	372,895,632.19	8.41%	0.78%	主要系本报告期将自有资金用于偿还银行借款。
应收账款	210,406,894.02	6.22%	215,240,596.14	4.85%	1.37%	主要系本报告期水电行业应收电费较年初减少。
存货	285,641,018.58	8.45%	1,047,519,992.46	23.62%	-15.17%	主要系本报告期完成东晟广场全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房，并相应结转存货成本。
投资性房地产	102,592,634.29	3.03%	108,712,922.71	2.45%	0.58%	主要系本报告期计提投资性房地产折旧。

长期股权投资	153,179,876.97	4.53%	155,540,259.47	3.51%	1.02%	主要系本报告期确认联营企业现金分红，减少长期股权投资账面价值。
固定资产	1,750,009,086.31	51.75%	1,803,746,822.22	40.67%	11.08%	主要系本报告期计提固定资产折旧及部分于存货核算的写字楼转为自用。
在建工程	17,954,093.45	0.53%	15,280,699.06	0.34%	0.19%	主要系本报告期古田新能源项目投入增加。
使用权资产	77,537,316.98	2.29%	81,273,669.70	1.83%	0.46%	主要系本报告期计提使用权资产折旧。
短期借款		0.00%	120,106,944.44	2.71%	-2.71%	主要系本报告期偿还全部短期借款。
合同负债	13,615,884.23	0.40%	1,008,145,313.65	22.73%	-22.33%	主要系本报告期完成东晟广场项目全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房并确认收入，合同负债减少。
长期借款	276,147,201.76	8.17%	310,844,440.00	7.01%	1.16%	主要系本报告期偿还长期借款。
租赁负债	85,556,568.13	2.53%	78,110,157.01	1.76%	0.77%	主要系本报告期计提利息，未确认融资费用减少，租赁负债增加。
交易性金融资产	0.00	0.00%	157,000,000.00	3.54%	-3.54%	主要系本报告期赎回全部结构性存款。
债权投资	133,251,930.55	3.94%	0.00	0.00%	3.94%	主要系持有期一年以上大额存单。
递延所得税资产	26,778,558.01	0.79%	52,049,754.87	1.17%	-0.38%	主要系本报告期完成东晟广场项目全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房并确认收入，房地产预收款业务相关递延所得税资产减少。
其他流动负债	353,178.71	0.01%	89,860,196.92	2.03%	-2.02%	主要系本报告期完成东晟广场项目全部住

							宅楼及部分写字楼、商铺交房并确认收入，待转增值税销项税额减少。
预计负债	0.00	0.00%	2,348,770.90	0.05%	-0.05%		主要系本报告期浮鹰公司 5.2 交通事故剩余部分劳务者受害纠纷案件完结并支付相关赔偿费用。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	157,000,000.00				230,000,000.00	387,000,000.00		0.00
4. 其他权益工具投资	10,617,400.00							10,617,400.00
金融资产小计	167,617,400.00							10,617,400.00
其他非流动金融资产	93,912,776.90							93,912,776.90
上述合计	261,530,176.90				230,000,000.00	387,000,000.00		104,530,176.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,646,066.24	5,646,066.24	保证金存款	按揭保证
固定资产	143,350,042.25	143,350,042.25	抵押	银行借款担保
闽峡风电场项目建成后享有的电费收费权及其项下全部收益	22,831,916.36	21,720,261.00	质押	银行借款担保
虎贝风电场享有的电费收费权及其项下全部收益	52,789,555.25	50,077,651.29	质押	银行借款担保
白马船厂光伏项目享有的电费收费权	374,424.89	374,424.89	质押	银行借款担保
西洋村食用菌与光伏示范项目收费权	38,565.06	38,565.06	质押	银行借款担保
合计	225,030,570.05	221,207,010.73		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,441,837.08	61,578,037.95	-14.84%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建润时海上风电有限	发电业务、输电业	收购	75,000,000.00	3.00%	自有资金	时代绿色能源有限公司	无限期	电力	-			否	2023年12月22日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司	务、 供 (配) 电 业 务; 电 气 安 装 服 务; 建 设 工 程 施 工。					司、 中 国 电 建 集 团 福 建 省 电 力 勘 测 设 计 院 有 限 公 司								ww. c ninf o. co m. cn /new /dis clos ure/ deta il?p late =szs e&or gId= gssz 0000 993& stoc kCod e=00 0993 &ann ounc emen tId= 1218 6861 56&a nnou ncem entT ime= 2023 -12- 22
合计	--	--	75,0 00,0 00.0 0	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建穆阳溪水电开发有限公司	子公司	水电开发	100,000,000.00	214,193,320.17	204,679,886.57	36,479,241.39	3,869,046.86	1,966,586.73
福建福安市黄兰溪水力发电有限公司	子公司	水电开发	100,000,000.00	142,854,751.92	118,246,067.51	30,944,141.47	1,332,383.24	1,617,782.03
宁德市东晟地产有限公司	子公司	地产	120,000,000.00	574,094,597.55	406,444,592.25	1,021,267,472.04	256,594,903.97	193,249,049.01
霞浦县浮鹰岛风电有限公司	子公司	风电	100,000,000.00	413,698,668.06	182,973,960.81	67,578,149.26	40,008,020.43	36,629,844.52
宁德蕉城闽电新能源有限公司	子公司	风电	110,000,000.00	472,232,955.34	170,906,046.13	69,302,960.89	27,876,030.01	24,476,457.87
航天闽箭新能源股份有限公司	子公司	风电	150,000,000.00	427,970,226.18	2,619,099.03	52,192,912.02	9,537,946.96	11,029,037.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 福建穆阳溪水电开发有限公司，经营范围为建设、经营福建省闽东水电站扩建工程和其他水电站，注册资本为 10,000 万元，本公司拥有 100% 股权。截止报告期末，该公司总资产为 21419.33 万元，净资产为 20467.99 万元，本

报告期该公司实现营业收入 3647.92 万元，实现营业利润 386.90 万元，实现净利润 196.66 万元。本报告期经营业绩较上年同期减少的主要原因系本报告期降雨量较上年同期减少，水力发、售电量较上年同期减少。

(2) 福建福安市黄兰溪水力发电有限公司，经营范围为水力发电，注册资本为 10,000 万元，本公司拥有 100% 股权。截止报告期末，该公司总资产为 14285.48 万元，净资产为 11824.61 万元，本报告期该公司实现营业收入 3094.41 万元，实现营业利润 133.24 万元，实现净利润 161.78 万元。本报告期经营业绩较上年同期减少的主要原因系本报告期降雨量较上年同期减少，水力发、售电量较上年同期减少。

(3) 宁德市东晟房地产有限公司，经营范围为房地产开发经营、物业管理，注册资本为 12,000 万元，本公司拥有 100% 股权。截止报告期末，该公司总资产为 57409.46 万元，净资产 40644.46 万元，本报告期该公司实现营业收入 102126.75 万元，实现营业利润 25659.49 万元，实现净利润 19324.90 万元。本报告期经营业绩较上年同期增加的主要原因系本报告期完成东晟广场项目全部住宅楼及部分写字楼、商铺交房并确认收入。

(4) 霞浦县浮鹰岛风电有限公司，经营范围为电力发电项目的开发建设；风力发电风电场专业运行及维修维护服务；风资源测量、开发、评估咨询；电力设备、风机设备的采购、供应；对旅游业的投资；旅游开发与服务；对新能源项目的投资和开发建设；对海上及陆地风力发电项目的投资开发。注册资本 10,000 万元，本公司拥有 100% 股权。截止报告期末，该公司总资产为 41369.87 万元，净资产为 18297.40 万元，本报告期该公司实现营业收入 6757.81 万元，实现营业利润 4000.80 万元，实现净利润 3662.98 万元。本报告期经营业绩较上年同期减少的主要原因系本报告期风电场风速减少，风力发、售电量较上年同期减少。

(5) 宁德蕉城闽电新能源有限公司，经营范围为风力发电项目开发建设；电力销售；风电场专业运行及维修维护服务；风资源测量、开发、评估、咨询；电力设备、风机设备的采购、供应；旅游开发；风力发电；对新能源项目的投资和开发建设。注册资本 11,000 万元，本公司拥有 100% 股权。截止报告期末，该公司总资产为 47223.30 万元，净资产为 17090.60 万元。本报告期该公司实现营业收入 6930.30 万元，实现营业利润 2787.60 万元，实现净利润 2447.65 万元，本报告期经营业绩较上年同期减少的主要原因系本报告期风电场风速减少，风力发、售电量较上年同期减少。

(6) 航天闽箭新能源投资股份有限公司，经营范围为对新能源项目的投资和开发建设；对海上及陆地风力发电项目的投资开发；风力发电项目的开发建设；风力发电；风电场专业运行及维修维护服务；风资源测量、开发、评估咨询；电力设备、风机设备的采购、供应；旅游开发与服务的投资建设。注册资本 15,000 万元，本公司拥有 80% 股权。截止报告期末，该公司总资产为 42797.02 万元，净资产为-261.91 万元，本报告期该公司实现营业收入 5219.29 万元，实现营业利润-953.79 万元，实现净利润-1102.90 万元。本报告期经营业绩较上年同期增加的主要原因系本报告期计提资产减值损失较上年同期减少。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司未来发展趋势

近年来，我国新能源开发与利用能力显著提升。2023 年，我国可再生能源发电装机容量占比过半，历史性超过火电装机，非化石能源消费占能源消费总量比重比上年提高 0.2 个百分点，已形成世界上最大的清洁电力供应体系。《“十四五”可再生能源发展规划》明确，到 2025 年，我国可再生能源年发电量将达到 3.3 万亿千瓦小时左右，风电和太阳能发电量实现翻倍，可再生能源将成为增量主体。

在政策与市场的双重驱动下，公司未来将继续深入贯彻落实国家、省、市关于推动新能源高质量发展的决策部署，依托地方资源优势，强化市场意识，聚焦清洁能源产业领域，全面推进公司能源生产结构转“绿”，产业结构向“新”。

### 2、公司发展战略

闽东电力以“双碳”目标为战略引领，立足新发展阶段、贯彻新发展理念，以市场为导向，以经济效益为中心，以推动高质量发展为主题，以绿色低碳为发展方向，以改革创新为根本动力，紧密结合地区发展所需、能源发展之势和闽东电力实际，实施“电力主业、相关多元、协同发展，借助资本运作，实现企业价值最大化”的发展战略，重点在基础性、资源性产业领域进行投资，并选择前景好、投资收益高的产业作为辅业适当发展集团化业务框架。通过科学谋划、统筹兼顾，以项目开发和股权投资为两翼，抢抓发展机遇，着力壮大光伏、风电等清洁能源产业，加快推进电源结构调整和布局优化，全面推动绿色低碳发展，提升公司盈利能力、抗风险能力和竞争力。

### 3. 经营计划

(1) 坚持项目攻坚，强化项目谋划，推动重点项目提速增效。

水电业务：鉴于公司所处区域内的优质水电资源已基本开发完毕，公司将持续关注、搜寻省内外优质水电项目，积极寻求并购机会；同时通过技改、科学合理调度、精细化管理等措施提高水能利用率。



风电业务：一是配合所参股的霞浦闽东海上风电有限公司，加快推进霞浦海上风电 B 区项目，力争项目尽早开工；二是协助所参股的福建润时海上风电有限公司，有序推进宁德深水 A 区海上风电项目开工前各项准备工作；三是依托地方资源优势，拓展合作渠道，积极参与宁德区域其他海上风电项目的竞争配置，争取获得开发权。

光伏发电业务：公司遵循“优势互补、互利共赢、共同发展”的原则，围绕新能源开发与宁德各县（市、区）建立战略合作关系，通盘谋划，推进宁德区域分布式光伏项目的开发建设。同时积极响应乡村振兴战略，不断探索优化“光伏+”模式，助力地方产业与新能源融合发展。

战略投资：公司通过股权并购等方式，加速扩大公司规模和盈利能力；围绕电力主业配套方向，强化创新引领，探索研究新产业、新模式、新业态，持续优化产业布局，推动高质量发展。

(2) 坚持依法治企，强化内控体系建设，提升企业治理水平。一是持续完善内控体系建设，着力强化内控执行。二是扎实开展内控培训，重点建立监督闭环。

(3) 坚持主责主业，提升造血功能，助推企业经营稳中求进。一是保障主业效益稳步提升，统筹做好资产盘活及股权管理。二是依法依规解决历史遗留问题。

(4) 坚持安全发展，健全安全体系，提升企业本质安全。一是抓责任压实，健全安全生产责任体系。二是抓隐患排查，扎实推进治本攻坚三年行动。三是抓教育培训，全面提升全员安全意识。

(5) 坚持党建引领，强化双融共促，推进从严管党治党。一是持续压实全面从严治党“两个责任”。二是扎实开展调查研究。三是深化拓展“党建品牌”。四是扎实推进“平安国企”创建。

#### 4、风险因素及对策

公司目前主要存在的风险因素包括：

(1) 自然气候。公司所在地属亚热带海洋性季风气候，各年份水量丰枯不均衡，水电、风电及光伏发电业务受降雨量、降雨时空分布以及风况等气候影响大，发电量、收入存在不稳定性，尤其是台风等极端气候对电力主业的安全运行会产生不利影响。

(2) 政策风险。地区能源政策导向间接影响公司未来电力板块发展方向，尤其是福建省海上风电竞争配置等有关政策对公司在风电领域的开拓具有重大影响。在开发和经营电力主业过程中，国家、地区在移民、环保、税收、电价、接入容量、水费、水资源费及库区基金等方面的政策调整对公司电力主业产生直接影响。

(3) 资源储备风险。福建省内可供开发的水电资源和陆上风电项目面临瓶颈，集中式光伏发电审批未全面放开，海上风电、光伏发电等资源市场竞争激烈，公司电力主业项目储备受到一定影响。

针对公司现存的风险因素，公司将采取积极的应对措施：

(1) 强化数字化建设，持续关注水情、风况及光伏发电情况的变化，科学、充分、合理的利用项目资源，争取多发少损；对现有机组加强日常维护，妥善安排技改检修，保持电站良好状态，提高设备可用率和负荷率。抢抓机遇，加大风电、光伏发电项目的开发力度，调整优化产业经营结构，巩固扩大电力主业基础；发挥上市公司平台优势，通过资本运作、股权并购等多种方式快速壮大公司资产；采用股权转让等方式，合理处置低效资产；做好“碳达峰、碳中和”相关研究，储备、培育新能源领域相应人才，打好技术基础。

(2) 密切跟踪、研究政策面的变化，加强与政府及有关主管部门的协调，谋划宁德市区域内的风电、光伏发电等新能源项目投资机会，以取得各县（市、区）政府在资源配置、投资环境、审批手续、产业政策的大力支持。

(3) 积极拓展投资渠道，持续跟踪省内优质水电项目，寻找水电项目并购契机；深入研究海上风电项目政策，积极争取区域内海上风电开发权；加快区域内光伏发电项目布局，开发、储备光伏优质资源；充分发挥电力主业优势，积极拓展以电力为核心的相关业务项目。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月03日	网络	网络平台线上交流	其他	网络投资者	就公司经营情况、发展战略、业务规划等网络投资者关心的话题进行了充分地、认真地探讨与解答	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=gssz0000993&amp;announcementId=1216316886&amp;announcementTime=2023-04-03%2017:28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=gssz0000993&amp;announcementId=1216316886&amp;announcementTime=2023-04-03%2017:28</a>

2023 年 05 月 15 日	网络	网络平台线上 交流	其他	网络投资者	就公司经营情 况、发展战 略、业务规划 等网络投资者 关心的话题进 行了充分地、 认真地探讨与 解答	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=gssz0000993&amp;announcementId=1216827571&amp;announcementTime=2023-05-16%2015:55">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=gssz0000993&amp;announcementId=1216827571&amp;announcementTime=2023-05-16%2015:55</a>
---------------------	----	--------------	----	-------	---	---

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立了以《公司章程》为基础的内控制度体系，形成以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构的权责分明、各司其职、互相协调、互相制约的法人治理结构。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的运作与会议召开均严格按照《股票上市规则》、《公司章程》等有关规定所要求的程序执行，严格内幕信息管理和内幕信息知情人登记管理，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求相符。

1、进一步完善公司治理制度，适时组织公司管理决策人员参加监管单位培训。公司通过对照资本市场最新修订的法律法规、规章制度进一步健全内控体系，不断完善股东大会、董事会、监事会及经理层的合法运作和科学决策程序，完善权责清晰的组织架构和治理结构，形成了以《公司章程》为基础的内控制度体系和以股东大会、董事会、监事会为主体的较为完善的法人治理结构。积极组织董事、高管人员参与监管部门举办的相关业务培训，不断提升公司董事、高级管理人员履职能力，切实加强董事、高管人员的规范运作意识。

2、公司董事会各专门委员会和独立董事积极发挥了各自的职能和作用。董事会专门委员会在公司的发展战略、重大决策、督促董事会决议执行等方面发挥了重要作用。独立董事充分发挥专业和信息方面的优势，在公司财务管理、绩效管理、内部审计、内部控制等方面提出合理化建议，促进公司董事会的决策更加科学有效。

3、公司董事会高度重视信息披露工作，按照深交所相关规则要求，自觉履行信息披露义务，严把信息披露关，做到信息披露真实、准确、完整、及时、公平，确保没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内，公司董事会共披露 84 份公告，并按照相关法律法规和上市规则规定的披露时限及时报送并在指定报刊、网站披露相关文件。

4、公司董事会严格并有效执行已制订的相关法律法规及《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《公司内幕信息管理制度》等相关规章制度，依法登记和报备内幕信息知情人。在重大事项筹划审议期间、定期报告编制期间，做到严格控制内幕信息知情范围，并按要求做好内幕信息知情人员及其买卖公司股票衍生品品种的登记和报备工作，未发生内幕信息泄露或内幕信息知情人违规买卖或建议他人买卖公司股票的情形。

5、公司董事会重视投资者关系管理工作，主动了解和收集投资者关注的问题，并以公告、投资者关系管理互动平台回答或电话回复等方式及时回应投资者。报告期内，公司通过专线电话、董秘邮箱和投资者关系管理互动平台等多渠道主动加强与投资者联系和沟通，及时答复投资者在深交所互动平台上提出的各种问题，听取中小投资者相关建议，有效地增进了投资者与公司的交流；积极做好与《中国证券报》《证券时报》《证券日报》以及巨潮资讯网等主流官方媒体的合作，保证对外沟通渠道畅通。公司 2022-2023 年度在投资者关系管理等级评价中，被福建省上市公司协会评为 A 级。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到严格分开，各自独立运作、独立核算、独立承担责任和风险。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	宁德市国有资产投资经营有限公司	其他	1、公司大股东宁德市国有资产投资经营有限公司的全资子公司宁德市	2022 年 11 月 25 日，经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，宁德市国有资产投资	-

				<p>金禾房地产有限公司主要从事房地产开发经营业务，与我们的房地产业务存在同业竞争。2、公司大股东宁德市国有资产投资经营有限公司参股的水电和风电公司与我们存在同业竞争。</p>	<p>经营有限公司就同业竞争的解决措施及避免同业竞争做出以下承诺：1、针对上市公司控股的宁德市东晟房地产有限公司，本公司将在 2025 年 12 月 31 日之前促成上市公司通过包括但不限于置换、收购、合并、重组、转让等方式将宁德市东晟房地产有限公司进行剥离。2、针对截至本承诺函出具之日本公司已参股的水电和风电公司，本公司将积极与上市公司协商确定方案，包括但不限于：</p> <p>（1）在满足注入上市公司条件（包括但不限于相关资产权属清晰、不存在重大法律瑕疵、最近两年盈利）的情况下，积极促成在 2025 年 12 月 31 日之前按照市场化原则通过包括但不限于置换、收购、合并、重组等符合上市公司股东利益的方式将该等电力公司股权注入上市公司；或者</p> <p>（2）在 2025 年 12 月 31 日之前按照市场化原则将该等电力公司的资产/股权转让给第三方。”</p>	
--	--	--	--	--	---	--

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	54.91%	2023 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023 临-18）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈凌旭	男	52	董事、董事长	现任	2022年09月05日		0	0	0	0	0	
许光汀	男	47	总经理	现任	2021年04月02日		0	0	0	0	0	
许光汀	男	47	董事	现任	2021年04月26日		0	0	0	0	0	
陈胜	男	55	董事会秘书	现任	2023年03月29日		0	0	0	0	0	
陈胜	男	55	董事	现任	2023年06月29日		0	0	0	0	0	
叶宏	男	54	董事会秘书	离任	2020年01月14日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	
叶宏	男	54	董事	离任	2020年04月21日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	
陈强	男	47	董事	现任	2022年02月16日		0	0	0	0	0	
陈丽芳	女	53	董事	离任	2019年02月13日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	
王辉	男	42	董事	离任	2022年02月16日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	
温步瀛	男	57	独立	现任	2022		0	0	0	0	0	

			董事		年 02 月 16 日							
刘宁	男	57	独立董事	现任	2018 年 02 月 05 日		0	0	0	0	0	
郑守光	男	64	独立董事	现任	2018 年 02 月 05 日		0	0	0	0	0	
黄祖荣	男	58	监事	现任	2021 年 08 月 26 日		0	0	0	0	0	
黄祖荣	男	58	监事会主席	现任	2021 年 09 月 02 日		0	0	0	0	0	
张娜	女	43	监事	现任	2015 年 11 月 30 日		0	0	0	0	0	
郑希富	男	38	监事	现任	2019 年 02 月 13 日		0	0	0	0	0	
温巧容	女	51	监事	现任	2022 年 02 月 16 日		0	0	0	0	0	
褚东倩	女	55	监事	现任	2022 年 02 月 16 日		0	0	0	0	0	
朱培禄	男	58	副总经理	现任	2012 年 11 月 29 日		0	0	0	0	0	
林泰煜	男	54	副总经理	现任	2021 年 04 月 26 日		0	0	0	0	0	
陈栋才	男	48	副总经理	现任	2021 年 04 月 26 日		0	0	0	0	0	
陈琦	男	55	财务总监	现任	2020 年 06 月 05 日		0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事陈丽芳女士和王辉先生因工作变动，不再担任公司董事会董事及董事会下设相关委员会的委员职务。详见公司于 2023 年 12 月 21 日披露的《关于董事辞职的公告》（2023 临-29）；

公司董事、董事会秘书叶宏先生因工作变动，不再担任公司董事会董事、董事会秘书及董事会各专门委员会委员等职务。详见公司于 2023 年 12 月 21 日披露的《关于公司董事、董事会秘书辞职的公告》（2023 临-04）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈胜	董事会秘书	聘任	2023 年 03 月 29 日	
陈胜	董事	被选举	2023 年 06 月 29 日	
<u>叶宏</u>	董事、董事会秘书	离任	2023 年 03 月 29 日	工作变动
雷石庆	董事	被选举	2024 年 01 月 09 日	
陈浩	董事	被选举	2024 年 01 月 09 日	
陈丽芳	董事	离任	2023 年 12 月 21 日	工作变动
王辉	董事	离任	2023 年 12 月 21 日	工作变动

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

陈凌旭，中共党员，大学本科。曾任闽发证券有限公司投资银行部经理、高级经理，福建省政府采购中心综合科副科长，宁德市产权交易中心法定代表人，宁德市国资委办公室主任、党委办公室主任，宁德市国资委规划发展和政策法规科科长，福建闽东电力股份有限公司董事、董事会秘书，宁德市城建集团有限公司党委副书记、董事、总经理。现任宁德市国有资产投资经营有限公司党委书记、董事、董事长，福建闽东电力股份有限公司党委书记。2022 年 09 月 05 日-2024 年 3 月 15 日任福建闽东电力股份有限公司董事、董事长。

黄建恩，中共党员，在职大学学历，农业推广硕士。曾任福建省霞浦县松港街道党工委副书记、组织委员，霞浦团县委书记，霞浦县委组织员（正科级），霞浦县柏洋乡党委书记，福建省寿宁县政府副县长，福建省柘荣县委常委、政府副县长，宁德市城建集团有限公司党委书记、董事长。现任福建闽东电力股份有限公司董事长、党委副书记。

许光汀，中共党员，大学本科，工学、管理学学士。曾任宁德市政府办公室秘书科副科长、宁德市文化广电新闻出版局文化产业科科长、福建东侨经济开发区管委会办公室主任、东侨经济技术开发区招商局局长、福建闽东电力股份有限公司党委委员、副总经理，现任福建闽东电力股份有限公司党委副书记、董事、总经理。

陈胜，中共党员，大学本科。曾任福建闽东电力股份有限公司董事会办公室主任、证券事务代表、证券投资部经理，福州闽东大酒店有限公司董事、总经理，福建闽东电力股份有限公司水电事业部党总支书记、总经理（兼任福建闽东电力股份有限公司闽东水电站站长，福建闽东电力股份有限公司福安发电分公司经理，福建穆阳溪水电开发有限公司总经理、执行董事，福建福安市黄兰溪水力发电有限公司总经理、执行董事）。现任福建闽东电力股份有限公司党委委员、董事、董事会秘书，福州闽东大酒店有限公司董事长，宁德闽投海上风电有限公司董事，霞浦闽东海上风电有限公司董事、副董事长。

叶宏，大学本科，高级会计师。曾任福建省宁德市会计委派中心会计师，宁德市国有资产投资经营有限公司工会副主席、财务部经理、总经理助理，福建闽东电力股份有限公司财务总监，兼任霞浦闽东海上风电有限公司董事、副董事长，宁德闽投海上风电有限公司董事。2020 年 1 月-2023 年 3 月任福建闽东电力股份有限公司董事会秘书，2020 年 4 月-2023 年 3 月任福建闽东电力股份有限公司董事。

陈强，大学本科，经济师、会计师。曾任福建闽东电力股份有限公司财务部副经理，宁德市国有资产投资经营有限公司投资发展部经理。现任宁德市国有资产投资经营有限公司战略投资部经理，福建闽东电力股份有限公司董事，兼任中核霞浦核电有限公司监事，宁德市福化环保科技有限公司董事，福建省国资冷链物流有限公司董事、副董事长，宁德市三都澳大酒店有限公司董事，宁德市金晟海洋投资有限公司董事、副总经理，宁德市金韩海洋渔业投资有限公司、宁德市金桐海洋投资有限公司、宁德市金瀚海洋投资有限公司董事、副总，华能霞浦核电有限公司董事，福建省海洋经济产业投资有限公司执行董事、总经理、法定代表人。

雷石庆，民革党员，大学本科，经济师。曾任福建省宁德市国有资产投资经营有限公司法律事务部经理、经营管理部经理、安全生产监管部经理，福建省宁德市金禾房地产有限公司董事长，福建省宁德市汇聚私募基金管理有限公司总经理、风控总监。现任福建省宁德市国有资产投资经营有限公司经营管理部经理。

陈浩，大学本科，高级会计师、审计师。曾任福建省广拓会计师事务所有限责任公司审计助理，福安市闽兴会计咨询服务有限责任公司审计主管，福建东帆电机有限公司主办会计，宁德市有信产权交易服务有限公司业务员，宁德市有信产权交易服务有限公司业务部副经理，宁德市有信产权交易服务有限公司业务部经理。现任宁德市国有资产投资经营有限公司财务部副经理（负责部门工作）。

陈丽芳，中共党员，大学本科，高级会计师。曾任宁德市福宁投资有限公司财务部经理、财务总监、总经理、支部委员会书记、董事长，福建闽东电力股份有限公司监事等职务，现任宁德市交通投资集团有限公司财务总监，兼任宁德市有信产权交易服务有限公司执行董事、总经理。2019 年 2 月-2023 年 12 月任福建闽东电力股份有限公司董事。

王辉，大专学历。曾在宁德市国有资产投资经营有限公司经营部、城建项目管理部、办公室任职。现任宁德市国有资产投资经营有限公司法律事务部副经理（主持工作），兼任宁德市福化环保科技有限公司副总经理，宁德市福化环保

科技有限公司董事，宁德市汇聚股权投资管理有限公司监事，宁德市金禾房地产有限公司董事。2022 年 6 月-2023 年 12 月任福建闽东电力股份有限公司董事。

刘宁，中共党员，硕士研究生，教授，律师，已取得独立董事资格证书。曾任福州大学电子科学与应用物理系团委书记、福州大学法学院副教授。现任福州大学法学院教授、福建闽东电力股份有限公司独立董事，兼任福州仲裁委员会仲裁员，中国知识产权法学研究会理事，福建省版权协会常务理事，福建省法学会知识产权法学研究会副会长，北京观韬中茂（福州）律师事务所兼职律师，腾景科技股份有限公司独立董事，福建发展高速公路股份有限公司独立董事。

郑守光，中共党员，大学本科，高级会计师，已取得独立董事资格证书。曾任福建石油总公司结算中心副主任、中国石化股份公司福建分公司财务处长、中国石化股份公司南平分公司总经理、中石化福建森美有限公司审计处长、总审计师等职务。现任福建闽东电力股份有限公司独立董事，福建星云电子股份有限公司独立董事，福建阿石创新材料股份有限公司独立董事，福建雪人股份有限公司独立董事，中海石油福建新能源有限公司监事会主席。

温步瀛，博士，已取得独立董事资格证书。现任福州大学教授，福建闽东电力股份有限公司独立董事，兼任中闽能源股份有限公司独立董事，福建福能股份有限公司独立董事。

黄祖荣，大学本科，高级经济师。曾任宁德市福宁典当有限责任公司总经理、福建省宁德市福宁投资有限公司总经理、董事长，现任宁德市国有资产投资经营有限公司顾问、福建闽东电力股份有限公司监事、监事会主席，兼任宁德市金澳实业有限公司董事长、法定代表人、总经理。

张娜，在职本科学历。曾任宁德市国有资产投资经营有限公司法律事务部经理等职。现任宁德市国有资产投资经营有限公司审计与监事会工作部主任、职工监事，福建闽东电力股份有限公司监事，兼任福州闽东大酒店有限公司董事、宁德市福宁投资有限公司董事、宁德市福化环保科技有限公司监事会主席、福建省金泰康乐养老服务有限公司监事会主席、宁德市环三售电有限公司监事会主席、宁德市汇融投资集团有限公司监事会主席。

郑希富，中共党员，本科学历，经济学学士，初级审计师。曾任福建福安渝农商村镇银行有限责任公司职员、专职内审人员、审计监察室临时负责人、宁德市国有资产投资经营有限公司经营管理部经理等职。现任宁德市汇融投资集团有限公司董事长，福建闽东电力股份有限公司监事，兼任福建君融创产业投资基金合伙企业（有限合伙）投资决策委员会委员、宁德宁武高速公路有限公司监事，宁德市汇诚商业保理公司执行董事、法定代表人。

温巧容，中共党员，在职本科学历，政工师。曾任福建闽东电力股份有限公司柘荣发电分公司党支部副书记等职。现任福建闽东电力股份有限公司监事、风电事业部财务总监，航天闽箭新能源投资有限公司副总经理、财务总监。

褚东倩，中共党员，在职本科学历。曾任宁德市东晟房地产有限公司人事党群部经理等职。现任福建闽东电力股份有限公司监事、水电事业部人资总监。

朱培禄，中共党员，本科学历、经济师。曾任福建省宁德市经贸委技术进步与装备科科长，福建省宁德市经贸委电力科科长，福建省宁德市经贸委能源科科长，现任福建闽东电力股份有限公司副总经理。

林泰煜，中共党员，中央党校大学学历。曾任福建宁德市电力建设总公司桥头水库管理处副主任，福建宁德市电力建设总公司大泽溪电站副站长，中共福建闽东电力股份有限公司委员会办公室综合科科长，福建闽东电力股份有限公司人力资源部经理、党务工作部主任，福建闽东电力股份有限公司屏南发电分公司经理，福建闽东电力股份有限公司工会副主席、人力资源部经理。现任福建闽东电力股份有限公司党委委员、副总经理，兼任厦门船舶重工股份有限公司董事、副董事长。

陈栋才，中共党员，省委党校研究生学历。曾任福建闽东电力股份有限公司宁德发电分公司大泽溪水电站副站长，福建闽东电力股份有限公司生产管理部安监科副科长，福建穆阳溪水电开发有限公司副经理，福建闽东电力股份有限公司办公室副主任，福建闽东电力股份有限公司寿宁发电分公司经理，福建闽东电力股份有限公司办公室主任。现任福建闽东电力股份有限公司党委委员、副总经理，兼任福建闽东电力股份有限公司风电事业部党支部书记、总经理、航天闽箭新能源投资股份有限公司董事长、总经理，霞浦县浮鹰岛风电有限公司执行董事、总经理，航天闽箭新能源（霞浦）有限公司执行董事；白城富裕风力发电有限公司执行董事，中闽（霞浦）风电有限公司副董事长。

陈琦，中共党员，本科，高级会计师。曾任宁德市汽车运输总公司审计科、财务部干事，宁德市汽车运输集团公司财务部副主任、主任，宁德市交投置业房地产开发有限公司董事长，宁德市城建集团有限公司财务总监。现任福建闽东电力股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈凌旭	宁德市国有资产投资经营有限公司	党委书记、董事长	2022 年 07 月 21 日		是
黄祖荣	宁德市国有资产投资经营有限公司	副总经理	2020 年 10 月 01 日	2023 年 05 月 12 日	是
张娜	宁德市国有资产投资经营有限公司	法律事务部经理	2018 年 04 月 01 日		是



	司				
郑希富	宁德市国有资产投资经营有限公司	经营管理部经理	2017年10月08日	2022年08月01日	是
郑希富	宁德市汇融投资集团有限公司	董事长	2023年08月01日		是
陈强	宁德市国有资产投资经营有限公司	战略投资部经理	2020年05月04日		是
王辉	宁德市国有资产投资经营有限公司	法律事务部副经理	2021年01月04日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘宁	福州大学	教授	1998年01月01日		是
刘宁	北京观韬中茂（福州）律师事务所	兼职律师	2019年10月01日		是
刘宁	腾景科技股份有限公司	独立董事	2019年11月01日		是
刘宁	福建发展高速公路股份有限公司	独立董事	2021年06月04日		是
温步瀛	福州大学	教授	2009年09月01日		是
温步瀛	中闽能源股份有限公司	独立董事	2019年10月31日		是
温步瀛	福建福能股份有限公司	独立董事	2020年12月25日		是
郑守光	福建星云股份有限公司	独立董事	2020年07月03日		是
郑守光	福建阿石创新材料股份有限公司	独立董事	2021年05月01日		是
郑守光	福建雪人股份有限公司	独立董事	2022年02月16日		是
郑守光	中海石油福建新能源有限公司	监事会主席	2022年01月29日		是
陈丽芳	宁德市交通投资集团有限公司	财务总监	2022年05月24日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

《公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》由董事会提出方案，股东大会决定；公司依据《公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》发放薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
陈凌旭	男	52	董事长	现任	0	是
郭嘉祥	男	61	董事长	离任	15.08	否
许光汀	男	47	董事、总经理	现任	39.29	否
陈胜	男	55	董事、董事会 秘书	现任	10.86	否
叶宏	男	54	董事、董事会 秘书	离任	17.32	否
陈丽芳	女	53	董事	离任	0	是
王辉	男	42	董事	离任	0	是
陈强	男	47	董事	现任	0	是
刘宁	男	57	独立董事	现任	6	否
郑守光	男	64	独立董事	现任	6	否
温步瀛	男	57	独立董事	现任	6	否
黄祖荣	男	58	监事、监事会 主席	现任	0	是
张娜	女	43	监事	现任	0	是
郑希富	男	38	监事	现任	0	是
温巧容	女	51	监事	现任	21.47	否
褚东倩	女	55	监事	现任	19.4	否
朱培禄	男	58	副总经理	现任	33.05	否
林泰裕	男	54	副总经理	现任	33.05	否
陈栋才	男	48	副总经理	现任	34.58	否
陈琦	男	55	财务总监	现任	32.65	否
合计	--	--	--	--	274.75	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第十三次临时会议	2023年01月31日	2023年02月01日	详见披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023董-01）
第八届董事会第十四次临时会议	2023年03月14日	2023年03月15日	详见披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023董-02）
第八届董事会第十五次临时会议	2023年03月29日	2023年03月30日	详见披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023董-03）
第八届董事会第四次会议	2023年03月29日	2023年03月30日	详见披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023董-04）
第八届董事会第十六次临时	2023年04月27日	2023年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的

会议			《2023 年第一季度报告》 (公告编号: 2023 临-13)
第八届董事会第十七次临时会议	2023 年 06 月 07 日	2023 年 06 月 08 日	详见披露于巨潮资讯网的 《第八届董事会第十七次临时会议决议公告》(公告编号: 2023 董-05)
第八届董事会第十八次临时会议	2023 年 07 月 20 日	2023 年 07 月 21 日	详见披露于巨潮资讯网的 《第八届董事会第十八次临时会议决议公告》(公告编号: 2023 董-06)
第八届董事会第五次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 28 日	详见披露于巨潮资讯网的 《2023 年半年度报告》及相关公告
第八届董事会第十九次临时会议	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 26 日	详见披露于巨潮资讯网的 《第八届董事会第十九次临时会议决议公告》(公告编号: 2023 董-07)
第八届董事会第二十次临时会议	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	详见披露于巨潮资讯网的 《第八届董事会第二十次临时会议决议公告》(公告编号: 2023 董-08)
第八届董事会第二十一临时会议	2023 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 22 日	详见披露于巨潮资讯网的 《第八届董事会第二十一临时会议决议公告》(公告编号: 2023 董-09)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈凌旭	11	6	5	0	0	否	1
许光汀	11	6	5	0	0	否	1
陈胜	5	3	2	0	0	否	0
陈丽芳	11	6	5	0	0	否	1
陈强	11	6	5	0	0	否	1
王辉	11	5	5	1	0	否	1
刘宁	11	4	6	1	0	否	1
郑守光	11	4	6	1	0	否	1
温步瀛	11	5	6	0	0	否	1
叶宏	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事根据《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规及规范性文件和《公司章程》及《董事会议事规则》等公司内部制度的规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极参与公司治理和重大事项的决策，对公司的可持续发展提出了专业性意见。全体董事勤勉尽职，维护了公司和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展做出了积极贡献。独立董事通过审阅资料、参加会议、视频或电话听取汇报等多种形式，深入了解公司经营情况、内部控制制度建设及执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，有效保证了公司董事会决策的科学性。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	陈凌旭、许光汀、陈强、王辉、温步瀛	2	2023年10月20日	1、审议《关于放弃海峡股权交易中心（福建）有限公司11.9048%股权优先购买权的议案》。			
			2023年12月18日	1、审议《关于投资收购福建润时海上风电有限公司3%股权的议案》。			
提名委员会	刘宁、陈强、陈凌旭、郑守光、温步瀛	2	2023年03月24日	1、审议《宁德市国有资产投资经营有限公司关于福建闽东电力股份有限公司领导人事安排的通知》。	审议通过关于提名陈胜先生为公司董事的相关事项；审议通过关于提名陈胜先生为公司董事会秘书的相关事项。		
			2023年12月15日	1、审议《宁德市国有资产投资经营有限公司关于推荐福建闽东电力股份有限公司董事的通知》。	审议通过关于提名雷石庆先生为公司第八届董事会董事候选人的相关事项。审议通过关于提名陈浩先生为公司第八届董事		

					会董事候选人的相关事项。		
薪酬与考核委员会	刘宁、陈丽芳、郑守光、温步瀛	1	2023 年 12 月 21 日	审议《关于 2022 年度企业负责人考核结果的议案》			
审计委员会	主任委员：郑守光； 委员：刘宁、温步瀛、许光汀、陈丽芳	6	2023 年 01 月 17 日	1、审阅《公司 2022 年度财务会计报表》并与会计师事务所进行沟通； 2、审议《福建闽东电力股份有限公司 2023 年度内部审计工作计划》。	审计委员会审阅了《公司 2022 年度财务会计报表》，听取了年审注册会计师执行审计计划的情况汇报，就审计中的问题与年审注册会计师进行了充分的沟通和交流，询问了对公司风险评价情况，及时督促会计师事务所按审计计划恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则完成审计工作，在约定时间内出具审计报告。		
			2023 年 03 月 07 日	1、审阅《公司 2022 年度财务会计报表》并与会计师事务所进行沟通； 2、审阅《关于计提资产减值准备的议案》； 3、审阅《公司 2022 年度内部控制评价报告》初稿。	审计委员会审阅了《公司 2022 年度财务会计报表》，听取了年审注册会计师执行审计计划的情况汇报，就审计中的问题与年审注册会计师进行了充分的沟通和交流，询问了对公司风险评价情况，及时督促会计师事务所按审计计划恪尽职		

					守，遵循独立、客观、公正的职业准则完成审计工作，在约定时间内出具审计报告。		
			2023 年 03 月 17 日	<p>1、审议《关于 2022 年度财务报告的预案》；</p> <p>2、审议《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>3、审议《关于聘请 2023 年度审计机构的预案》；</p> <p>4、审议《公司 2022 年度内部控制评价报告》；</p> <p>5、审议《关于董事会审计委员会 2022 年度履职情况的汇总报告》。</p>	<p>1、审计委员会审阅了公司提交的经容诚会计师事务所有限公司审计的《公司 2022 年度财务报告》，按照有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。同意将此财务报告提交董事会审议。</p> <p>2、审计委员会听取了关于《公司 2022 年度内部控制评价报告》的汇报，包括重要申明，内部控制评价结论，内部控制评价工作情况（内部控制评价范围、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准、内部控制缺陷认定及整改情况），其他内部控制相关重大事项说明</p>		

					（上一年度内部控制缺陷整改情况、本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向、其他重大事项说明）。同意将此内部控制评价报告提交董事会审议。		
			2023 年 04 月 24 日	审议《关于 2023 年第一季度财务报告的议案》	审计委员会审阅了公司提交未经审计的《2023 年第一季度财务报告》，能公允体现公司 2023 年第一季度生产经营情况，同意将此财务报告提交董事会审议。		
			2023 年 08 月 14 日	审议《关于 2023 年度中期财务报告的议案》	审计委员会审阅了公司提交未经审计的《2023 年度中期财务报告》，能公允体现公司 2023 年上半年度生产经营情况，同意将此财务报告提交董事会审议。		
			2023 年 10 月 19 日	1、审议《关于 2023 年第三季度财务报告的议案》； 2、审议《福建闽东电力股份有限公司 2023 年度内部控制评价工作方案》。	审计委员会审阅了公司提交未经审计的《2023 年度第三季度财务报告》，能公允体现公司 2023 年第三季度生产经营情况，同意将此财务报告提交董事会审议。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,208
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	382
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,590
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,589
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,126
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	961
销售人员	27
技术人员	371
财务人员	37
行政人员	194
合计	1,590
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（硕、博）	10
本科	391
大专	523
中专、技校（高中）	501
初中	165
合计	1,590

### 2、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬政策严格执行国家相关法律法规规定，公司员工的工资依据公司的相关薪酬管理制度按月发放。

### 3、培训计划

为切实提高各层次各类别认知人员业务素养和专业技能，2023年，结合公司战略规划和发展形势，重新规划公司培训内容，以全面提升一线员工岗位技术技能为根本，重点抓好安全生产知识和技能培训，同时分层级分类别开设法人治理、资本运作、投资建设、经营管理、人事行政、党建监察、财务审计等培训课程项目，进一步拓展员工视野、提升从业素质。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用



劳务外包的工时总数（小时）	96,340
劳务外包支付的报酬总额（元）	2,839,821.54

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
分配预案的股本基数（股）	457,951,455
现金分红金额（元）（含税）	91,590,291.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	91,590,291.00
可分配利润（元）	222,487,339.67
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据《公司章程》规定，公司拟对 2023 年公司可供分配的利润作如下分配：  2023 年公司合并报表可供分配利润为 293,752,821.36 元，母公司净利润弥补以前年度亏损后为 247,208,155.19 元，按 10% 提取法定公积金 24,720,815.52 元后，2023 年母公司可供投资者分配的利润为 222,487,339.67 元。并以 2023 年 12 月 31 日总股本 457,951,455 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计分配现金红利 91,590,291.00 元，剩余的未分配利润为 130,897,048.67 元结转以后年度留存。2023 年度不进行资本公积转增股本和不提取任意公积金。公司董事会将本利润分配预案提交 2023 年度股东大会审议。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据国家五部委联合发布《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司所处行业、资产结构以及自身特点和发展需要，制订了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，同时聘请中介机构对公司内控流程进行梳理优化，不断地补充、完善公司相关内部控制制度，并在实际工作中严格遵循执行。

2023 年度公司各项内部控制制度得到有效执行，不存在内部控制重大缺陷情况。具体内容详见公司同日披露的《福建闽东电力股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》及容城会计师事务所出具的《内部控制审计报告》。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全文详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		87.31%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		91.23%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下或类似情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：(1)控制环境无效；(2)董事、监事和高级管理人员舞弊；(3)外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；(4)重述以前公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错误；(5)已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未予改正；(6)公司风险评估职能无效；(7)公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；(8)其他对财务报告使用者做出正确判断产生重大影响的缺陷。	出现以下或类似情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：(1)违犯国家法律、法规或规范性文件；(2)重大决策程序不科学；(3)重要制度缺失；(4)重大或重要缺陷不能得到整改；(5)对环境造成巨大破坏；(6)致使重特大生产安全或职业危害事故；(7)公司声誉造成难以弥补的损害；(8)其他对公司造成重大影响的情形。
定量标准	资产总额潜在错报一般缺陷：错报 < 资产总额的 0.5%；重要缺陷：资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%；重大缺陷：错报 ≥ 资产总额的 1%。 所有者权益潜在错报一般缺陷：错报 < 所有者权益总额的 0.4%；重要缺陷：所有者权益总额的 0.4% ≤ 错报 < 所有者权益总额的 1%；重大缺陷：错报 ≥ 所有者权益总额的 1%。 营业收入潜在错报一般缺陷：错报 < 营业收入总额的 0.5%；重要缺陷：营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额的 1%；重大缺陷：错报 ≥ 营业收入总额的 1%。 利润总额潜在错报一般缺陷：错报 <	直接损失金额一般缺陷：直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额的 0.5%；重要缺陷：合并报表资产总额的 0.5% < 直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额的 1%；重大缺陷：直接损失金额 > 合并报表资产总额的 1%。

	利润总额的 7%；重要缺陷：利润总额的 7%≤错报<利润总额的 10%；重大缺陷：错报≥利润总额的 10%	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，闽东电力公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《2023 年度内部控制审计报告》全文详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

闽东电力作为宁德市属以水力发电、风力发电等清洁能源为主业的国有控股上市公司，在本区域可供开发的水电资源面临发展瓶颈的情况下，紧抓国家政策利好，聚焦新能源发展，成立的碳中和研究中心，组建专业团队开展国际国内“碳达峰、碳中和”相关政策法规和技术路径研究，更好地服务闽东电力新能源业务战略，拟通过研究成果转化，为公司投资发展新能源业务、碳资产管理以及碳交易等服务，推进企业在新能源领域的投资和布局，增强企业发展后劲，实现高质量发展。同时还可以为宁德区域经济发展和碳排放平衡提供科学路径与有力支撑，为宁德区域经济高质量发展和实现“碳达峰、碳中和”贡献国企力量。

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

### 二、社会责任情况

具体内容详见公司同日披露的《2023 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的关键之年，为积极响应国家关于推动巩固拓展脱贫攻坚成果上台阶、乡村全面振兴见实效的号召，公司大力弘扬“滴水穿石”闽东精神、“弱鸟先飞”进取意识，“四下基层”优良作风，不断探索助力乡村振兴的长效机制，主动融入电站、项目所在地经济、社会发展，自觉履行社会责任，促进企业与全社会的和谐和可持续发展。公司积极参与社区共建，为蕉城区鹤峰社区环境卫生治理、福鼎龙山社区创城提供帮扶资金支持；支持公共基础设施建设，助力福安晓阳镇龙洋村道路拓宽硬化、靴岭尾村停车场旅游公厕建设和金家洋村店门亭至村委道路修复工程；向宁德市希望公益青少年事务社会工作服务中心、柘荣县实验小学困难学生提供助学资金等，全年累计投入各类帮扶及公益性资金 23 万元。公司派出 8 位高管挂钩帮扶古田县凤都镇石峰村 15 户贫困户均已实现脱贫。按照“脱贫不脱钩”的整体思路，公司定期开展监督检查和“回头看”，持续关注脱贫户的生产生活动态，积极做好帮扶对象的跟踪回访，落实后续帮扶措施，巩固成果严防返贫。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁德市国有资产投资经营有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	原承诺：1、自本承诺出具之日起，本公司作为上市公司控股股东期间，未来不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）新增直接或间接控制与上市公司构成实质性竞争的任何经济实体、机构或经济组织。2、针对上市公司运营的地产项目，本公司将尊重上市公司的意愿并支持上市公司（结合上市公司经营情况、地产项目运营情况、交易对方谈判情况等因素，五年时间内），按照市场化原则，通过包括但不限于置换、收购、合并、重组、转让等方式将上市公司房地产业务进行剥离。3、针对本公司参股的水电和风	2017年11月28日	承诺结束日期 2025年12月31日	正常履行中。经公司第八届董事会第十次临时会议、第八届监事会第六次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过，相关承诺人对原承诺进行变更。

			<p>电公司，本公司将积极与上市公司协商确定方案，包括但不限于：</p> <p>（1）在上述公司符合上市条件并与上市公司达成交易意向后，争取在五年内按照市场化原则通过包括但不限于置换、收购、合并、重组等符合上市公司股东利益的方式将该等电力公司的资产/股权注入上市公司；或者（2）按照市场化原则将该等电力公司的资产/股权转让给第三方。</p> <p>4、本公司将全力支持上市公司业务的发展，如本公司或者本公司控制的企业、公司或其他经济组织未来产生或出现与未来上市公司主营业务或主要产品相关的业务或者商业机会，包括新建水电、风电等，本公司将在符合上市公司商业利益的前提下及时将该等业务资产以公平、公允的市场价格注入上市公司或者将该等商业机会优先提供给上市公司。</p> <p>变更后承诺： 1、针对上市公司控股的宁德市东晟房地</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>产有限公司，本公司将在 2025 年 12 月 31 日之前促成上市公司通过包括但不限于置换、收购、合并、重组、转让等方式将宁德市东晟房地产有限公司进行剥离。</p> <p>2、针对截至本承诺函出具之日本公司已参股的水电和风电公司，本公司将积极与上市公司协商确定方案，包括但不限于：</p> <p>（1）在满足注入上市公司条件（包括但不限于相关资产权属清晰、不存在重大法律瑕疵、最近两年盈利）的情况下，积极促成在 2025 年 12 月 31 日之前按照市场化原则通过包括但不限于置换、收购、合并、重组等符合上市公司股东利益的方式将该等电力公司股权注入上市公司；或者</p> <p>（2）在 2025 年 12 月 31 日之前按照市场化原则将该等电力公司的资产/股权转让给第三方。</p>			
承诺是否按时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

参见“第十节 财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”相关内容。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	106
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李建彬、连益民、陈林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李建彬 1 年、连益民 3 年、陈林 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用



## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
宁德市环三实业有限公司诉福建省家具工贸集团公司、宋志建买卖合同纠纷案	1,688.73	否	2020年8月5日收到宁德中院一审判决。家具工贸向福建省高院提起二审，二审判决后，环三实业公司向最高人民法院申请再审，2021年12月15日，最高人民法院作出（2021）最高法民申7131《民事裁定书》，裁定驳回环三实业公司再审申请。	福建省高院二审判决，康灿公司偿还本金16887250元及利息。宋志建、弘衍公司、肖建辉对康灿公司还款义务不能清偿部分三分之一承担清偿责任。家具工贸公司未能偿还宁德市环三实业有限公司的款项承担16.6%的补充赔偿责任。	家具工贸公司已按判决向环三实业支付3989372.22元赔偿款。2023年5月9日法院拍卖被执行人宋志建房产一处，成交金额49万元。	2015年8月15日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000993&amp;announcementId=1201439254&amp;announcementTime=2015-08-15">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000993&amp;announcementId=1201439254&amp;announcementTime=2015-08-15</a>
宁德市环三实业有限公司诉宁德市聚仁贸易有限公司、何邦田买卖合同纠纷案。	1,389.38	否	2019年12月27日，宁德市蕉城区人民法院再次作出终结本次执行程序的裁定。	2019年12月27日，宁德市蕉城区人民法院再次作出终结本次执行程序的裁定。	法院终结本次执行程序	2015年8月15日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000993&amp;announcementId=1201439254&amp;announcementTime=2015-08-15">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000993&amp;announcementId=1201439254&amp;announcementTime=2015-08-15</a>
宁德市环三实业有限公司诉上海岑屹工贸有限公司、蔡小溪等买卖合同纠纷案。	1,595.58	否	2019年6月13日，宁德市中级人民法院作出（2019）闽09民初10号民事判决书，环三实业公司已向	福建省高院二审判决，判决：1、上海岑屹工贸有限公司、上海益亨金属材料有限公司、黄妙平应向	环三实业公司向法院申请强制执行，2021年1月7日宁德市中院作出立案执行通知书。	2022年8月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000993&amp;stockCode=0009">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000993&amp;stockCode=0009</a>

			福建省高级人民法院提起上诉。 2020年7月8日,福建省高院作出二审判决。	环三实业公司共同偿还借款本金14227733.52元及资金占用期间利息损失; 2、蔡小溪对岑屹公司、益享公司、黄妙平还款义务不能清偿部分的三分之一承担清偿责任。			93&announcementId=1214423023&announcementTime=2022-08-29
北京万源公司诉航天闽箭公司风机设备款纠纷仲裁案件。	4,118.4	否	2020年6月24日,北京万源公司向福州仲裁委提出申请仲裁,请求如下:1.依法裁决航天闽箭公司支付合同余款3322.40万元;2.依法裁决航天闽箭公司支付逾期付款的违约金796万元;3.请求本案仲裁费由航天闽箭公司承担。航天闽箭新能源(霞浦)有限公司已向福州仲裁委提起反请求。2021年1月15日,福州市仲裁委对本案请求和反诉请求作出中止审理。	福州市仲裁委员会2022年4月14日恢复案件审理,2023年2月16日案件再次开庭,3月31日作出裁决:一、北京万源公司向航天闽箭公司赔偿抵销后的技改维修费损失44943000元。二、北京万源公司向航天闽箭公司赔偿评估、鉴定费损失622800元。三、北京万源公司向航天闽箭公司支付违约金2539240元。四、驳回双方其他仲裁请求和反请求	向北京万源公司管理人申报债权,已收到债权分配款317.89万元。	2022年08月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000993&amp;stockCode=000993&amp;announcementId=1214423023&amp;announcementTime=2022-08-29">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000993&amp;stockCode=000993&amp;announcementId=1214423023&amp;announcementTime=2022-08-29</a>

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2000年1月，本公司与宁德市国有资产投资经营有限公司（以下简称“宁德国投公司”）签订《土地使用权租赁协议》，协议约定：本公司向宁德国投公司租赁本公司占用工业土地（22块，6,918.72亩工业用地），租赁期限48年，自2000年1月1日至2047年12月31日，租金为每年600万元。2003年4月30日，本公司与宁德国投公司签订《〈土地使用权租赁协议〉补充协议》，协议约定：本公司一次性支付宁德国投公司5,000.00万元，作为本公司占用工业土地（22块，6,918.72亩工业用地）的预付租赁费，租赁期为2003年1月1日至2015年12月31日共计13年，平均每年土地租赁费约384.62万元；自2016年1月1日起仍按《土地使用权租赁协议》执行，租赁费每年600万元。2019年6月27日，经公司2018年度股东大会审议通过，同意将原《租赁协议》第二条修改为“租赁期限：从2019年1月1日起至

2038年12月31日止。租赁期限届满前，在原《租赁协议》其他条款不变的情况下，双方应以原《租赁协议》租赁期限为限续签土地租赁补充协议。因任何原因未续签土地租赁补充协议的，双方承诺继续履行原《租赁协议》的约定。”原《租赁协议》其他条款不变，仍按原《租赁协议》执行。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订《土地使用权租赁补充协议》暨关联交易的公告	2019年06月06日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000993&announcementId=1206337267&orgId=gssz0000993&announcementTime=2019-06-06

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### I、土地使用权租赁事项

2003年4月30日，本公司与宁德市国有资产投资经营有限公司签订《〈土地使用权租赁协议〉补充协议》，协议约定：本公司一次性支付宁德市国有资产投资经营有限公司5,000.00万元，作为本公司占用工业土地（22块，6,918.72亩工业用地）的预付租赁费，租赁期为2003年1月1日至2015年12月31日共计13年，平均每年土地租赁费约384.62万元；自2016年1月1日起仍按《土地使用权租赁协议》执行，租赁费按600万元/年支付。

##### II、宏福大厦整体出租事项

2008年11月25日子公司闽东大酒店与福州西湖大酒店（以下简称“西湖大酒店”）签订的《续建及租赁合同》，合同约定闽东大酒店将“宏福大厦”（即宁德大厦）整体出租给西湖大酒店用于酒店经营及商务办公经营使用，租赁期限为20年，从2009年5月3日至2029年5月2日；租赁期开始之日起5年内租赁费用为每月每平方米21.30元，每月租金为646,732.00元，租金每5年递增5%。具体内容详见2008年12月9日刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司董事会公告》（2008-55）。

##### III、宁德市闽东大广场B幢幸福楼地下室租赁事项

本公司将所有的宁德市闽东大广场B幢幸福楼地下室，建筑面积693.4平方米，出租给福建微客电子商务有限公司。租赁期伍年，从2021年8月1日起至2026年7月31日止（含免息期30天），月租金3.21万元/月，租期每满12个月，年租金递增3%，依此类推。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
闽电（古田）新能源开发有限公司	2022年10月28日	3,119.12	2023年06月07日	535.2	连带责任保证		古田新能源公司承诺以其公司资产向公司提供反担保	2023.6.7-2037.12.21	否	是
闽电（古田）新能源开发有限公司	2022年10月28日		2023年06月28日	342.83	连带责任保证		古田新能源公司承诺以其公司资产向公司提供反担保	2023.6.28-2037.12.21	否	是
闽电（古田）新能源开发有限公司	2022年10月28日		2023年07月13日	9.28	连带责任保证		古田新能源公司承诺以其公司资产向公司提供反担保	2023.7.13-2037.12.21	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						887.31
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,119.12	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						887.31
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
航天火箭新能源（霞	2013年04月26日	30,000	2016年03月09日	1,000	连带责任保证			2016.3.9-2029.6.	否	是

浦)有限公司								17		
航天闽箭新能源(霞浦)有限公司	2013年04月26日		2016年10月09日	1,500	连带责任保证			2016.10.9-2029.6.17	否	是
航天闽箭新能源(霞浦)有限公司	2013年04月26日		2016年11月30日	1,000	连带责任保证			2016.11.30-2029.6.17	否	是
航天闽箭新能源(霞浦)有限公司	2013年04月26日		2017年03月15日	1,000	连带责任保证			2017.3.15-2029.6.17	否	是
航天闽箭新能源(霞浦)有限公司	2013年04月26日		2017年11月16日	3,500	连带责任保证			2017.11.16-2029.6.17	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)					8,000
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					887.31
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			33,119.12		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					8,887.31
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										3.62%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										8,000
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)										0
上述三项担保金额合计(D+E+F)										8,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	13,000	0	0
合计		20,000	13,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,203,883	3.98%	0	0	0	0	0	18,203,883	3.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股	18,203,883	3.98%	0	0	0	0	0	18,203,883	3.98%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	439,747,572	96.02%	0	0	0	0	0	439,747,572	96.02%
1、人民币普通股	439,747,572	96.02%	0	0	0	0	0	439,747,572	96.02%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	457,951,455	100.00%	0	0	0	0	0	457,951,455	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用



股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

福建闽东电力股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年2月8日披露了《关于5%以上股东减持股份的预披露公告》（公告编号：2023 临-24）（以下简称“减持计划”）。公司持股5%以上股东福建省投资开发集团有限责任公司（以下简称“省投集团”）拟在减持计划披露之日起十五个交易日后的六个月内通过集中竞价交易方式减持公司股票数量不超过9,159,029股，减持比例不超过公司总股本的2%，且在任意连续九十个自然日内，减持股份总数不超过公司总股本的1%。公司于2023年5月19日披露了《关于持股5%以上股东减持股份比例达到1%暨减持数量过半的公告》（公告编号：2023 临-15），2023年5月18日，公司收到省投集团的《关于减持闽东电力股份比例达到1%暨减持数量过半的告知函》，2023年5月15日至2023年5月17日期间，省投集团减持公司股票数量4,579,500股，占公司总股本的1.00%。截至2023年5月17日，省投集团减持股份数量已达到其减持计划数量的一半。公司于2023年5月30日披露了《关于持股5%以上股东减持计划减持时间过半的进展公告》（公告编号：2023 临-16），公司收到省投集团的《关于减持闽东电力股份时间过半的告知函》，告知此次减持计划减持时间已过半。公司于2023年9月27日披露了《关于持股5%以上股东减持股份达到1%暨减持计划实施完毕的公告》（公告编号：2023 临-21），公司收到省投集团《关于减持闽东电力股份比例达到1%暨减持计划实施完毕的告知函》，本次减持计划已全部实施完成。

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	59,002	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	54,798	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	---------------------	---	-------------------------------------	---

				有) (参见注 8)					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
宁德市国有资产投资经营有限公司	国有法人	47.31%	216,673,883	0	18,203,883	198,470,000	不适用	0	
福建省投资开发集团有限责任公司	国有法人	6.58%	30,111,565	-9159000	0	30,111,565	不适用	0	
深圳市前海火蓝资产管理有 限公司一火蓝新思路 1 号私 募证券投资基金	境内非国有法人	0.35%	1,591,200	1591200	0	1,591,200	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.34%	1,568,888	1568888	0	1,568,888	不适用	0	
周欢	境内自然人	0.31%	1,399,500	-195000	0	1,399,500	不适用	0	
柯强	境内自然人	0.21%	970,000	810000	0	970,000	不适用	0	
逯敏	境内自然人	0.18%	803,300	803300	0	803,300	不适用	0	
余小红	境内自然人	0.16%	745,200	-106000	0	745,200	不适用	0	
周文	境内自然人	0.15%	693,089	0	0	693,089	不适用	0	
丁辉海	境内自然人	0.14%	650,200	650200	0	650,200	不适用	0	
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股 东的情况 (如有) (参见 注 3)	不适用								
上述股东关联关系或一致 行动的说明	公司前十名股东中, 股东宁德市国有资产投资经营有限公司与其他股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东是否存在关联关系, 也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	无								
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	不适用								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类						
			股份种类	数量					
宁德市国有资产投资经营 有限公司	198,470,000		人民币普 通股	198,470,0 00					
福建省投资开发集团有限 责任公司	30,111,565		人民币普 通股	30,111,56 5					
深圳市前海火蓝资产管理 有限公司一火蓝新思路 1	1,591,200		人民币普 通股	1,591,200					

号私募证券投资基金			
香港中央结算有限公司	1,568,888	人民币普通股	1,568,888
周欢	1,399,500	人民币普通股	1,399,500
柯强	970,000	人民币普通股	970,000
逯敏	803,300	人民币普通股	803,300
余小红	745,200	人民币普通股	745,200
周文	693,089	人民币普通股	693,089
丁辉海	650,200	人民币普通股	650,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，股东宁德市国有资产投资经营有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东深圳市前海火蓝资产管理有限公司一火蓝新思路 1 号私募证券投资基金通过信用交易担保证券账户持有 1591200 股；公司股东柯强通过信用交易担保证券账户持有 970000 股；公司股东逯敏通过信用交易担保证券账户持有 803300 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
虞金龙	退出	0	0.00%	0	0.00%
陈燕萍	退出	0	0.00%	0	0.00%
王海龙	退出	0	0.00%	0	0.00%
高章水	退出	0	0.00%	0	0.00%
褚腾	退出	0	0.00%	0	0.00%
深圳市前海火蓝资产管理有限公司一火蓝新思路 1 号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
柯强	新增	0	0.00%	0	0.00%
逯敏	新增	0	0.00%	0	0.00%
丁辉海	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁德市国有资产投资经营有限公司	陈凌旭	1997年05月05日	91350900741677086U	能源投资；股权投资；房地产开发经营；营利性养老机构服务；旅游资源开发、旅游管理服务；企业资产运营管理；承担市政府的重大项目投资与建设任务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

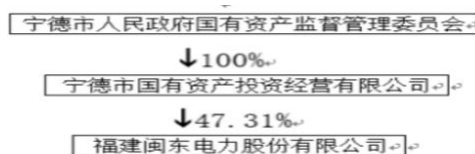
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁德市人民政府国有资产监督管理委员会	黄崇廉		113522006628414584	国有资产监督与管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]361Z0237 号
注册会计师姓名	李建彬、连益民、陈林

#### 审计报告正文

福建闽东电力股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了福建闽东电力股份有限公司（以下简称闽东电力公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闽东电力公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注七之 43。

2023 年闽东电力公司合并层面实现 150,358.58 万元收入，较上年同期增长 105.37%，由于营业收入是闽东电力公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；
- （2）对不同业务收入，分别检查了发电销售合同与购房合同，复核重要条款，识别合同中的履约义务、与客户取得商品控制权相关的条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）选取样本，分别检查了与地产收入确认相关的支持性文件，包括竣工备案表、交房公告、房屋验收单等；与发电收入相关的支持文件，包括结算单、回款单据等；
- （4）结合应收账款审计，选取样本对发电销售金额及应收账款余额实施了函证程序；
- （5）对资产负债表日前后记录的收入交易执行了截止测试，确认收入是否确认于正确的会计期间。

#### 四、其他信息

闽东电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括闽东电力公司 2023 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估闽东电力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闽东电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闽东电力公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对闽东电力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闽东电力公司不能持续经营。

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

(6) 就闽东电力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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	310,912,810.47	372,895,632.19

结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		157,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	210,406,894.02	215,240,596.14
应收款项融资		
预付款项	1,593,416.45	1,669,984.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,759,339.16	18,191,002.07
其中：应收利息		
应收股利	5,216,692.27	14,666,692.27
买入返售金融资产		
存货	285,641,018.58	1,047,519,992.46
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	50,274,950.00	143,389,229.47
流动资产合计	865,588,428.68	1,955,906,437.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	133,251,930.55	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	153,179,876.97	155,540,259.47
其他权益工具投资	10,617,400.00	10,617,400.00
其他非流动金融资产	93,912,776.96	93,912,776.96
投资性房地产	102,592,634.29	108,712,922.71
固定资产	1,750,009,086.31	1,803,746,822.22
在建工程	17,954,093.45	15,280,699.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	77,537,316.98	81,273,669.70
无形资产	96,291,695.35	95,059,080.66
开发支出		
商誉	41,933,586.79	41,933,586.79
长期待摊费用	4,408,545.87	3,468,858.15
递延所得税资产	26,778,558.01	52,059,411.27
其他非流动资产	7,440,244.80	17,133,161.47
非流动资产合计	2,515,907,746.33	2,478,738,648.46

资产总计	3,381,496,175.01	4,434,645,085.59
流动负债：		
短期借款		120,106,944.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	206,385,256.45	233,556,306.60
预收款项	794,007.52	1,101,369.20
合同负债	13,615,884.23	1,008,145,313.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,933,594.50	36,622,334.68
应交税费	10,677,252.46	21,933,056.21
其他应付款	26,406,535.54	37,661,101.12
其中：应付利息		
应付股利		46,920.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,150,186.82	33,998,072.74
其他流动负债	353,178.71	89,860,196.92
流动负债合计	324,315,896.23	1,582,984,695.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	276,147,201.76	310,844,440.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	85,556,568.13	78,110,157.01
长期应付款	1,648,000.00	4,402,400.00
长期应付职工薪酬	183,971,252.42	180,862,892.97
预计负债		2,348,770.90
递延收益	3,899,455.14	4,238,035.74
递延所得税负债	9,991.94	1,177,574.46
其他非流动负债	1,244,177.16	1,244,177.16
非流动负债合计	552,476,646.55	583,228,448.24
负债合计	876,792,542.78	2,166,213,143.80
所有者权益：		
股本	457,951,455.00	457,951,455.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,105,919.91	1,649,540,574.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,656,997.17	
盈余公积	49,595,675.43	24,874,859.91
一般风险准备		
未分配利润	293,752,821.36	83,961,710.03
归属于母公司所有者权益合计	2,457,062,868.87	2,216,328,599.32
少数股东权益	47,640,763.36	52,103,342.47
所有者权益合计	2,504,703,632.23	2,268,431,941.79
负债和所有者权益总计	3,381,496,175.01	4,434,645,085.59

法定代表人：黄建恩    主管会计工作负责人：陈琦    会计机构负责人：林芳玉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	254,154,163.00	54,383,441.24
交易性金融资产		157,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,212,058.20	12,334,977.14
应收款项融资		
预付款项	694,793.81	929,558.45
其他应收款	817,995,910.19	981,685,912.70
其中：应收利息		
应收股利	165,216,692.27	14,666,692.27
存货	1,441,005.98	1,697,700.90
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	469,871.58	40,436,375.17
流动资产合计	1,082,967,802.76	1,248,467,965.60
非流动资产：		
债权投资	133,251,930.55	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,310,295,499.03	1,300,078,171.01
其他权益工具投资	10,617,400.00	10,617,400.00
其他非流动金融资产	93,912,776.96	93,912,776.96
投资性房地产	11,465,229.04	12,221,966.68
固定资产	319,492,892.46	342,520,176.17

在建工程	1,276,614.50	2,587,911.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	86,557,722.70	81,607,812.15
无形资产	7,225,552.71	3,985,158.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,322,175.98	1,884,997.05
递延所得税资产	1,090,774.73	9,185,531.10
其他非流动资产	6,985,697.90	7,220,333.17
非流动资产合计	1,983,494,266.56	1,865,822,233.71
资产总计	3,066,462,069.32	3,114,290,199.31
流动负债：		
短期借款		120,106,944.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,831,304.72	8,092,814.45
预收款项	444,579.76	613,782.87
合同负债	154,495.33	235,558.77
应付职工薪酬	26,431,038.85	30,217,984.68
应交税费	1,864,589.47	2,391,840.94
其他应付款	359,528,587.82	883,522,745.60
其中：应付利息		
应付股利		46,920.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,012,693.13	8,269,313.76
其他流动负债	4,173.69	6,605.58
流动负债合计	407,271,462.77	1,053,457,591.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	94,791,051.54	78,033,590.06
长期应付款	1,648,000.00	1,648,000.00
长期应付职工薪酬	167,777,810.97	165,255,204.66
预计负债		
递延收益	3,899,455.14	4,238,035.74
递延所得税负债		
其他非流动负债	461.19	461.19
非流动负债合计	268,116,778.84	249,175,291.65

负债合计	675,388,241.61	1,302,632,882.74
所有者权益：		
股本	457,951,455.00	457,951,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,660,525,435.63	1,659,984,585.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	513,921.98	
盈余公积	49,595,675.43	24,874,859.91
未分配利润	222,487,339.67	-331,153,583.41
所有者权益合计	2,391,073,827.71	1,811,657,316.57
负债和所有者权益总计	3,066,462,069.32	3,114,290,199.31

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,503,585,794.81	732,138,725.53
其中：营业收入	1,503,585,794.81	732,138,725.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,202,807,589.21	590,200,729.65
其中：营业成本	1,009,469,437.63	417,135,729.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,259,694.70	8,795,387.67
销售费用	8,789,069.17	2,888,578.02
管理费用	139,967,886.57	133,304,986.43
研发费用		
财务费用	20,321,501.14	28,076,048.30
其中：利息费用	16,593,453.93	24,788,849.75
利息收入	4,636,696.79	4,803,540.28
加：其他收益	5,930,971.93	3,945,982.98
投资收益（损失以“-”号填列）	13,421,998.45	63,594,421.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	928,774.14	14,306,290.47
以摊余成本计量的		

金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-993,577.99	12,688,573.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,182,608.98	-25,471,598.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-909,804.91	2,954,062.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	310,045,184.10	199,649,436.92
加：营业外收入	4,679,860.24	11,864,824.66
减：营业外支出	362,000.86	3,590,375.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,363,043.48	207,923,885.72
减：所得税费用	84,324,193.57	24,620,452.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	230,038,849.91	183,303,433.02
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	230,038,849.91	183,303,433.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	234,511,926.85	184,316,918.33
2. 少数股东损益	-4,473,076.94	-1,013,485.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
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		
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	230,038,849.91	183,303,433.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	234,511,926.85	184,316,918.33
归属于少数股东的综合收益总额	-4,473,076.94	-1,013,485.31
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.51	0.40
（二）稀释每股收益	0.51	0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄建恩 主管会计工作负责人：陈琦 会计机构负责人：林芳玉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	200,514,713.50	227,511,417.36
减：营业成本	147,574,236.18	144,733,545.85
税金及附加	2,521,267.28	2,559,952.61
销售费用		
管理费用	105,108,300.10	103,500,852.22
研发费用		
财务费用	-4,879,824.55	5,484,761.69
其中：利息费用	4,806,912.94	8,362,987.07
利息收入	17,337,117.86	10,282,057.44
加：其他收益	468,256.43	981,572.96
投资收益（损失以“-”号填列）	635,934,701.77	57,877,360.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	441,477.46	8,628,577.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	68,380.09	5,213,169.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,200,639.58	-1,284,173.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-408,632.41	5,399,475.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	585,052,800.79	39,419,710.72
加：营业外收入	1,702,508.02	4,298,663.54



减：营业外支出	298,813.84	1,471,323.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	586,456,494.97	42,247,050.71
减：所得税费用	8,094,756.37	32,262.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	578,361,738.60	42,214,787.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	578,361,738.60	42,214,787.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
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		
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	578,361,738.60	42,214,787.99
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	554,634,799.65	869,857,192.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,970,777.34	19,354,932.90
收到其他与经营活动有关的现金	19,084,833.26	14,222,681.99
经营活动现金流入小计	579,690,410.25	903,434,807.87
购买商品、接受劳务支付的现金	105,031,501.39	189,989,136.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	218,398,068.18	213,865,946.09
支付的各项税费	145,985,580.34	83,317,114.39
支付其他与经营活动有关的现金	43,631,238.01	34,455,904.58
经营活动现金流出小计	513,046,387.92	521,628,101.14
经营活动产生的现金流量净额	66,644,022.33	381,806,706.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	427,000,000.00	603,848,300.00
取得投资收益收到的现金	22,556,293.76	26,574,534.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,260,876.00	37,467,956.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	450,817,169.76	667,890,790.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,441,837.08	61,578,037.95
投资支付的现金	360,000,000.00	697,010,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	412,441,837.08	758,588,037.95
投资活动产生的现金流量净额	38,375,332.68	-90,697,247.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	23,440,714.56	313,589,475.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	23,440,714.56	313,589,475.00
偿还债务支付的现金	175,409,462.60	495,953,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,938,312.83	20,461,560.05
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	1,891,502.00	14,456,344.53
筹资活动现金流出小计	190,239,277.43	530,871,404.58
筹资活动产生的现金流量净额	-166,798,562.87	-217,281,929.58
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	-61,779,207.86	73,827,529.47
加：期初现金及现金等价物余额	367,028,952.09	293,201,422.62

六、期末现金及现金等价物余额	305,249,744.23	367,028,952.09
----------------	----------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	212,255,888.84	235,789,800.66
收到的税费返还		3,132.15
收到其他与经营活动有关的现金	718,553,161.31	555,755,948.43
经营活动现金流入小计	930,809,050.15	791,548,881.24
购买商品、接受劳务支付的现金	38,629,186.02	36,856,900.72
支付给职工以及为职工支付的现金	165,244,953.50	161,802,922.57
支付的各项税费	11,380,935.46	13,131,665.65
支付其他与经营活动有关的现金	463,374,861.13	524,519,032.74
经营活动现金流出小计	678,629,936.11	736,310,521.68
经营活动产生的现金流量净额	252,179,114.04	55,238,359.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	427,000,000.00	598,848,300.00
取得投资收益收到的现金	19,456,293.76	21,885,186.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	804,950.00	37,413,211.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	447,261,243.76	658,146,697.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,588,192.92	16,115,840.72
投资支付的现金	370,000,000.00	707,010,000.00
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		
投资活动现金流出小计	378,588,192.92	723,125,840.72
投资活动产生的现金流量净额	68,673,050.84	-64,979,142.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	922,361.12	4,304,091.66
支付其他与筹资活动有关的现金	165,082.00	12,286,428.53
筹资活动现金流出小计	121,087,443.12	326,590,520.19
筹资活动产生的现金流量净额	-121,087,443.12	-16,590,520.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	199,764,721.76	-26,331,303.47
加：期初现金及现金等价物余额	54,383,441.24	80,714,744.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	254,148,163.00	54,383,441.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、 上年 期末 余额	457, 951, 455. 00				1,64 9,54 0,57 4.38				24,8 74,8 59.9 1		83,2 28,6 21.9 3		2,21 5,59 5,51 1.22	52,1 07,1 35.5 0	2,26 7,70 2,64 6.72	
加： 会计 政策 变更													733, 088. 10	733, 088. 10	- 3,79 3.03	729, 295. 07
期差 错更 正																
他																
二、 本年 期初 余额	457, 951, 455. 00				1,64 9,54 0,57 4.38				24,8 74,8 59.9 1		83,9 61,7 10.0 3		2,21 6,32 8,59 9.32	52,1 03,3 42.4 7	2,26 8,43 1,94 1.79	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					565, 345. 53			5,65 6,99 7.17	24,7 20,8 15.5 2		209, 791, 111. 33		240, 734, 269. 55	- 4,46 2,57 9.11	236, 271, 690. 44	
(一) 综合 收益 总额											234, 511, 926. 85		234, 511, 926. 85	- 4,47 3,07 6.94	230, 038, 849. 91	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本																
1. 所 有者 投入 的普 通股																

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								24,720,815.52		-24,720,815.52				
1. 提取盈余公积								24,720,815.52		-24,720,815.52				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 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															
(五) 专项储备								5,656,997.17					5,656,997.17		5,656,997.17
1. 本期提取								9,000,392.28					9,000,392.28		9,000,392.28
2. 本期使用								3,343,395.11					3,343,395.11		3,343,395.11
(六) 其他					565,345.53								565,345.53	10,497.83	575,843.36
四、本期期末余额	457,951,455.00				1,650,105,919.91			5,656,997.17	49,595,675.43		293,752,821.36		2,457,062,868.87	47,640,763.36	2,504,703,632.23

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
		优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	457, 951, 455. 00				1,64 9,44 7,56 4.83				24,8 74,8 59.9 1		- 100, 733, 964. 70		2,03 1,53 9,91 5.04	53,0 96,7 09.2 7	2,08 4,63 6,62 4.31	
加： 会计 政策 变更													378, 756. 40	378, 756. 40	- 4,42 0.19	374, 336. 21
期差 错更 正																
他																
二、 本年 期初 余额	457, 951, 455. 00				1,64 9,44 7,56 4.83				24,8 74,8 59.9 1		- 100, 355, 208. 30		2,03 1,91 8,67 1.44	53,0 92,2 89.0 8	2,08 5,01 0,96 0.52	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					93,0 09.5 5						184, 316, 918. 33		184, 409, 927. 88	- 988, 946. 61	183, 420, 981. 27	
(一) 综 合 收 益 总 额											184, 316, 918. 33		184, 316, 918. 33	- 1,01 3,48 5.31	183, 303, 433. 02	
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本																
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股																

2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(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															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								905,587.53					905,587.53		905,587.53
2. 本期使用								905,587.53					905,587.53		905,587.53
(六) 其他					93,009.55								93,009.55	24,538.70	117,548.25
四、本期末余额	457,951.455.00				1,649,540.574.38			24,874,859.91		83,961,710.03		2,216,328,599.32	52,103,342.47	2,268,431,941.79	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	457,951,455.00				1,659,984,585.07				24,874,859.91	-331,892.534.88		1,810,918,365.10
加：会计政策变更										738,951.47		738,951.47
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	457,951,455.00				1,659,984,585.07				24,874,859.91	-331,153.583.41		1,811,657,316.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					540,850.56			513,921.98	24,720,815.52	553,640.923.08		579,416,511.14
（一）综合收益总额										578,361,738.60		578,361,738.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									24,720,815.52	-	24,720,815.52	
1. 提取盈余公积									24,720,815.52	-	24,720,815.52	
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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												
(五) 专项储备								513,921.98				513,921.98
1. 本期提取								2,846,089.68				2,846,089.68
2. 本期使用								2,332,167.70				2,332,167.70
(六) 其他					540,850.56							540,850.56
四、本期期末余额	457,951.455.00				1,660,525,435.63			513,921.98	49,595,675.43	222,487.339.67		2,391,073,827.71

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	457,951.455.00				1,659,948,832.4				24,874,859.91	-373,753.96		1,769,021,186.7

余额					8					0.64		5
加： 会计政策变更										385,589.24		385,589.24
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	457,951,455.00				1,659,948,832.48				24,874,859.91	-373,368.371.40		1,769,406,775.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					35,752.59					42,214,787.99		42,250,540.58
（一）综合收益总额										42,214,787.99		42,214,787.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								393,545.00				393,545.00
2. 本期使用								393,545.00				393,545.00
(六) 其他						35,752.59						35,752.59
四、本期末余额	457,951,455.00					1,659,984,585.07			24,874,859.91	-331,153,583.41		1,811,657,316.57

### 三、公司基本情况

福建闽东电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“本集团”）系经福建省人民政府“闽证体股[1998]30号”文批准，由福建省闽东老区水电开发总公司、闽东电力电器厂、福建省闽东水电综合服务公司、闽东电力勘察设计所、宁德地区输变电工程公司等5家法人单位共同发起设立，于1998年12月30日在福建省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币20,000万元。

2000年6月28日，经中国证券监督管理委员会以“证监发行字〔2000〕88号”文批准，本公司在深圳证券交易所以向法人投资者配售和向一般投资者上网定价发行相结合的方式向社会公众公开发行人民币普通股10,000万股，发行价格为每股人民币11.50元。2000年7月20日发行成功后本公司依法向福建省工商行政管理局申请工商登记变更，注册资本变更为人民币30,000万元。

2000年7月31日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码000993。

本公司国家股19,847万股原委托福建省闽东老区水电开发总公司管理，根据“宁国资〔2001〕031号”《关于变更国有股权管理的通知》，从2001年1月起由宁德市财政局及宁德市国有资产管理局委托宁德市国有资产投资经营有限公司管理，并取得中华人民共和国财政部“财企[2001]822号”文批复确认。

2006年8月2日，本公司实施股权分置改革，将资本公积中7,300万元转增为股本支付给已上市流通股股东，非流通股股东以此取得上市流通权。股权分置改革后，本公司注册资本变更为人民币37,300万元。

2017年8月，中国证券监督管理委员会以“证监许可〔2017〕1371号”文同意本公司非公开发行不超过84,951,455股新股。2017年10月，本公司发行新股84,951,455股，2017年11月29日，新增股份首日上市。本次发行后，本公司注册资本和股本均为45,795.1455万元。

本公司统一社会信用代码：91350000705100343U；住所：福建省宁德市东侨经济开发区金马北路 2 号东晟广场 9 幢办公楼 15 层；法定代表人为黄建恩。

本集团主营业务包括水力、风力及光伏发电、房地产开发等。

财务报表及财务报表附注批准报出日：本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会第八届第六次会议于 2024 年 03 月 28 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金



	额 $\geq$ 5,000,000.00 元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 1%以上且金额 $\geq$ 5,000,000.00 元
账龄超过一年的重要合同负债	金额 $\geq$ 5,000,000.00 元
重要的应付账款、其他应付款	金额 $\geq$ 5,000,000.00 元
重要的在建工程	单个项目的预算超过 50,000,000.00 元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 3%以上, 或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额 $\geq$ 20,000,000.00 元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值 $\geq$ 50,000,000.00 元
重要的投资活动现金流量	金额 $\geq$ 50,000,000.00 元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中, 对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的, 首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债, 在购买日按其公允价值计量。其中, 对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 确认为商誉; 如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核, 经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的, 其差额确认为合并当期损益。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素: 一是投资方拥有对被投资方的权力, 二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时, 表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款、等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收风电补贴款项

应收账款组合 3 应收除风电补贴外电费款项

应收账款组合 4 应收其他业务款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、公允价值计量”。

## 11、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

### ①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收账款

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”。

## 14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、开发产品、工程施工、合同取得成本、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

房地产开发业务存货主要包括库存材料、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、债权投资

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”。



## 17、长期股权投资

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照本公司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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“23、长期资产减值”。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“23、长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

## 19、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—35	5%	2.71%—4.75%
运输设备	年限平均法	5—10	0—10%	9.00%—20.00%
大坝	年限平均法	20—50	5—10%	1.80%—4.75%
引水工程	年限平均法	15—35	5—10%	2.57%—6.33%
厂房工程	年限平均法	30—35	5—10%	2.57%—3.17%
升压站	年限平均法	20—30	5—10%	3.00%—4.75%
生产用房及附属工程	年限平均法	5—35	5—10%	2.57%—19.00%

发电设备	年限平均法	5—25	5—10%	3.60%—19.00%
配电设备	年限平均法	5—30	5—10%	3.00%—19.00%
其它	年限平均法	5—20	5—10%	4.50%—19.00%
办公电子设备	年限平均法	5—10	0—10%	9.00%—20.00%
输电线路	年限平均法	5—30	5%	3.17%—19.00%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 具体方法

本公司在建工程主要为发电设备的技改及发电项目建设，技改项目根据生产部门确认调试运行合格后进行转固；发电项目建设根据项目建设完成并网后，试运行满足相关要求后进行转固。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	相应的使用寿命	法定使用权
海域使用权	相应的使用寿命	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	2-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 23、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确

定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让并网电量的履约义务，属于在某一时段履行履约义务。以电能输送至买卖双方约定的仪表计量统计数作为电量结算及实现销售收入的依据。



- 房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。本公司按销售合同约定交付房款证明并且办理了房产交接手续后，确认销售收入的实现。

- 电站配套技改工程服务

本公司与客户之间的合同包含电站配套技改工程建设的履约义务，由于本公司不具有无条件在整个合同期间内就累计至今已完成的履约部分收入收取款项，属于某一时点的收入。

- 提供电站运营、人员外派等服务

本公司与客户之间的合同包含电站运营或人员外派等履约义务，由于本公司不具有无条件在整个合同期间内就累计至今已完成的履约部分收入收取款项，属于某一时点的收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

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

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

### 30、政府补助

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 32、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“27、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 在建工程转固

本公司存在技改等项目工程，项目专业性要求较高，对于在建工程达到预定可使用状态存在一定的会计判断。

### 设定受益计划负债

本公司已对符合要求的员工的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
见说明		

说明：

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 385,589.24 元、递延所得税负债 11,253.03 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额 378,756.40 元，其中未分配利润为 378,756.40 元；对少数股东权益的影响金额为-4,420.19 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 385,589.24 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 385,589.24 元，其中未分配利润为 385,589.24 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后

资产负债表项目：				
递延所得税资产	51,320,459.80	52,059,411.27	8,446,579.63	9,185,531.10
递延所得税负债	1,167,918.06	1,177,574.46		
未分配利润	83,228,621.93	83,961,710.03	-331,892,534.88	-331,153,583.41
少数股东权益	52,107,135.50	52,103,342.47		
利润表项目：				
所得税费用	24,975,411.56	24,620,452.70	385,624.95	32,262.72

## (2) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 35、其他

### 安全生产费用

本公司根据有关规定，按电力业务上一年度营业收入一定的计提比例提取安全生产费用。具体计提比例如下：

不超过 1000 万元的，按照 3% 提取；超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；上一年度超过 1 亿元至 10 亿元的部分按照 1% 提取。

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部和国家税务总局联合下发的“财税[2015]74号”《关于风力发电增值税政策风力发电增值税的通知》，子公司闽箭霞浦、蕉城闽电、浮鹰岛风电以及孙公司白城风力作为风力发电公司，可享受增值税即征即退 50% 的优惠政策。

(2) 根据财政部和国家税务总局联合下发的“财税[2008]46号”《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，公司作为从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定并于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司浮鹰岛风电 2018 年度取得第一笔生产经营收入，2023 年度处于减半征收企业所得税期；子公司蕉城闽电 2020 年度取得第一笔生产经营收入，2023 年度处于减半征收企业所得税期。子公司闽电新能源 2023 年度取得第一笔生产经营收入，2023 年度处于减免征收企业所得税期。孙公司古田新能源 2023 年度取得第一笔生产经营收入，2023 年度处于减免征收企业所得税期。

## 3、其他

### 土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，土地增值税实行四级超率累进税率（30%至 60%）。其中，房地产开发企业建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额之和 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20% 的，按税法规定的四级超率累进税率（30%至 60%）计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33.15	33.15
银行存款	305,249,711.08	367,028,918.94
其他货币资金	5,663,066.24	5,866,680.10
合计	310,912,810.47	372,895,632.19

其他说明：

其他货币资金期末余额 5,663,066.24 元，系子公司东晟地产商品房按揭贷款保证金存款 5,646,066.24 元、ETC 冻结资金 17,000.00 元。因不能随时用于支付，本集团在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		157,000,000.00
其中：		
结构性存款		157,000,000.00
其中：		
合计		157,000,000.00

其他说明：



## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	102,314,567.80	123,724,154.70
1至2年	29,374,165.44	69,589,444.43
2至3年	65,336,732.16	22,782,429.06
3年以上	75,202,155.18	59,869,581.39
3至4年	15,341,867.46	9,295,677.62
4至5年	9,295,677.62	46,310.32
5年以上	50,564,610.10	50,527,593.45
合计	272,227,620.58	275,965,609.58

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,694,474.40	8.34%	22,694,474.40	100.00%		22,703,648.07	8.23%	22,703,648.07	100.00%	
其中：										
单项金额重大	22,326,659.46	8.20%	22,326,659.46	100.00%		22,326,659.46	8.09%	22,326,659.46	100.00%	
单项金额不重大	367,814.94	0.14%	367,814.94	100.00%		376,988.61	0.14%	376,988.61	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	249,533,146.18	91.66%	39,126,252.16	15.68%	210,406,894.02	253,261,961.51	91.77%	38,021,365.37	15.01%	215,240,596.14
其中：										
应收账款组合2_应收风电补贴款项	198,537,304.18	72.93%	11,230,460.73	5.66%	187,306,843.45	187,250,109.55	67.85%	10,097,532.46	5.39%	177,152,577.09
应收账款组合3_应收除风电补贴外电费款	32,727,331.74	12.02%	11,837,189.62	36.17%	20,890,142.12	45,597,067.74	16.52%	11,865,231.09	26.02%	33,731,836.65

项										
应收账款组合 4_应收其他业务款项	18,268,510.26	6.71%	16,058,601.81	87.90%	2,209,908.45	20,414,784.22	7.40%	16,058,601.82	78.66%	4,356,182.40
合计	272,227,620.58	100.00%	61,820,726.56	22.71%	210,406,894.02	275,965,609.58	100.00%	60,725,013.44	22.00%	215,240,596.14

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁德市聚仁贸易有限公司	16,266,695.46	16,266,695.46	16,266,695.46	16,266,695.46	100.00%	未正常经营,预计收回可能性小
宁德南瑞贸易有限公司	6,059,964.00	6,059,964.00	6,059,964.00	6,059,964.00	100.00%	未正常经营,预计收回可能性小
宁德市佳力创贸易有限公司	367,814.94	367,814.94	367,814.94	367,814.94	100.00%	未正常经营,预计收回可能性小
福鼎市桐艺模具压铸厂	9,173.67	9,173.67				
合计	22,703,648.07	22,703,648.07	22,694,474.40	22,694,474.40		

按组合计提坏账准备: 按组合 2 应收风电补贴款项计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,216,490.50	3,960,824.52	5.00%
1-2 年	29,371,465.44	1,615,430.60	5.50%
2-3 年	65,336,732.16	3,952,872.30	6.05%
3 年以上	24,612,616.08	1,701,333.31	6.91%
合计	198,537,304.18	11,230,460.73	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 按组合 3 应收除风电补贴外电费款项计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,888,168.86	726.74	0.00%
1-2 年	2,700.00		
2-3 年			
3 年以上	11,836,462.88	11,836,462.88	100.00%
合计	32,727,331.74	11,837,189.62	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 按组合 4 应收其他业务款项计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	2,209,908.44		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	16,058,601.82	16,058,601.82	100.00%
合计	18,268,510.26	16,058,601.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	22,703,648.07		9,173.67			22,694,474.40
按组合计提	38,021,365.37	1,104,886.79				39,126,252.16
合计	60,725,013.44	1,104,886.79	9,173.67			61,820,726.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其中，本期无重要的坏账准备收回或转回。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网福建省电力有限公司	146,732,209.65		146,732,209.65	53.90%	7,383,237.52
国网吉林省电力有限公司	65,827,459.35		65,827,459.35	24.18%	3,847,223.21
宁德市聚仁贸易有限公司	16,266,695.46		16,266,695.46	5.98%	16,266,695.46
上海岑屹工贸有限公司	15,955,798.32		15,955,798.32	5.86%	15,955,798.32
福建省闽东老区水电开发总公司	8,668,148.30		8,668,148.30	3.18%	8,668,148.30
合计	253,450,311.08		253,450,311.08	93.10%	52,121,102.81

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,216,692.27	14,666,692.27
其他应收款	1,542,646.89	3,524,309.80
合计	6,759,339.16	18,191,002.07

## (1) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
福建寿宁牛头山水电有限公司	5,216,692.27	14,666,692.27
合计	5,216,692.27	14,666,692.27

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建寿宁牛头山水电有限公司	5,216,692.27	2-3 年	被投资单位按分红计划分期支付	被投资单位正常运营
合计	5,216,692.27			

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上海东溟投资有限公司交易结算资金	96,182,878.58	96,182,878.58
逾期预付款转其他应收款	61,783,031.07	61,783,031.07
保证金	8,147,170.00	8,440,704.00
其他	23,356,747.25	25,147,011.29
减：坏账准备	-187,927,180.01	-188,029,315.14
合计	1,542,646.89	3,524,309.80

### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	973,878.08	2,032,212.75
1 至 2 年	142,470.97	1,669,501.51
2 至 3 年	824,132.27	79,535.87
3 年以上	187,529,345.58	187,772,374.81
3 至 4 年	59,807.44	34,920.27
4 至 5 年	33,153.12	110,910.62
5 年以上	187,436,385.02	187,626,543.92

合计	189,469,826.90	191,553,624.94
----	----------------	----------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	25,396,276.07	13.40%	25,396,276.07	100.00%	0.00	25,396,276.07	13.26%	25,396,276.07	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	164,073,550.83	86.60%	162,530,903.94	99.06%	1,542,646.89	166,157,348.87	86.74%	162,633,039.07	97.88%	3,524,309.80
其中：										
组合4 应收其他款项	164,073,550.83	86.60%	162,530,903.94	99.06%	1,542,646.89	166,157,348.87	86.74%	162,633,039.07	97.88%	3,524,309.80
合计	189,469,826.90	100.00%	187,927,180.01	99.19%	1,542,646.89	191,553,624.94	100.00%	188,029,315.14	98.16%	3,524,309.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海康灿物资有限公司	12,897,877.78	12,897,877.78	12,897,877.78	12,897,877.78	100.00%	预计收回可能性小
福州鼎众贸易有限公司	5,752,693.16	5,752,693.16	5,752,693.16	5,752,693.16	100.00%	未正常经营，预计收回可能性小
上海祥奉建材市场经营管理有限公司	3,921,175.00	3,921,175.00	3,921,175.00	3,921,175.00	100.00%	未正常经营，预计收回可能性小
福建宇星实业有限公司	1,442,024.70	1,442,024.70	1,442,024.70	1,442,024.70	100.00%	未正常经营，预计收回可能性小
上海乾淳实业有限公司	1,382,505.43	1,382,505.43	1,382,505.43	1,382,505.43	100.00%	未正常经营，预计收回可能性小
合计	25,396,276.07	25,396,276.07	25,396,276.07	25,396,276.07		

按组合计提坏账准备：组合4 应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合4 应收其他款项	164,073,550.83	162,530,903.94	99.06%
合计	164,073,550.83	162,530,903.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、公允价值计量”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	51,614.85	205,325.48	187,772,374.81	188,029,315.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	184,642.34	-43,748.24	-243,029.23	-102,135.13
2023 年 12 月 31 日余额	236,257.19	161,577.24	187,529,345.58	187,927,180.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、公允价值计量”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	18,650,570.94					18,650,570.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,745,705.13					6,745,705.13
按组合计提坏账准备的其他应收账款	162,633,039.07	-102,135.13				162,530,903.94
合计	188,029,315.14	-102,135.13				187,927,180.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其中，本期无重要的坏账准备收回或转回。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海东溟投资有限公司	证券交易结算资金	96,182,878.58	3年以上	50.76%	96,182,878.58
上海益亨金属材料有限公司	逾期预付款	19,002,760.00	3年以上	10.03%	19,002,760.00
上海康灿物资有限公司	逾期预付款	12,897,877.78	3年以上	6.81%	12,897,877.78
福州宁榕房地产开发有限公司	其他	11,535,028.42	3年以上	6.09%	11,535,028.42
灏都投资集团有限公司	逾期预付款	9,122,000.00	3年以上	4.81%	9,122,000.00
合计		148,740,544.78		78.50%	148,740,544.78

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,421,475.48	89.21%	1,381,158.87	82.70%
1至2年	153,197.61	9.61%	171,142.83	10.25%
2至3年	8,243.36	0.52%	71,153.10	4.26%
3年以上	10,500.00	0.66%	46,530.00	2.79%
合计	1,593,416.45		1,669,984.80	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石化森美(福建)石油有限公司宁德分公司	380,140.54	23.86
福建永福电力设计股份有限公司	232,075.47	14.56
中国人民财产保险股份有限公司宁德市分公司	158,711.85	9.96
福建泰宝建设工程有限公司	128,438.53	8.06
福建省捷诚鑫建筑工程有限公司	83,730.59	5.25
合计	983,096.98	61.70

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是

### (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
开发产品	297,916,133.72	15,678,350.94	282,237,782.78	1,050,945,784.77	11,923,450.94	1,039,022,333.83
合同履约成本	64,004.69		64,004.69	93,758.10		93,758.10
原材料	3,841,785.35	504,103.24	3,337,682.11	3,924,389.76	193,710.47	3,730,679.29
低值易耗品	1,549.00		1,549.00	1,549.00		1,549.00
合同取得成本				4,671,672.24		4,671,672.24
合计	301,823,472.76	16,182,454.18	285,641,018.58	1,059,637,153.87	12,117,161.41	1,047,519,992.46

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
泰怡园	2014年10月01日	36,849,198.70			36,849,198.70		
泰和园	2017年03月01日	36,499,557.84			36,499,557.84		
东晟广场	2022年12月01日	977,597,028.23	8,494,679.56	761,524,330.61	224,567,377.18		
合计	--	1,050,945,784.77	8,494,679.56	761,524,330.61	297,916,133.72		

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发产品	11,923,450.94	3,754,900.00				15,678,350.94	
原材料	193,710.47	310,392.77				504,103.24	
合计	12,117,161.41	4,065,292.77				16,182,454.18	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
泰怡园	0.00	3,754,900.00				3,754,900.00	
泰和园	11,923,450.94					11,923,450.94	
合计	11,923,450.94	3,754,900.00				15,678,350.94	

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

截至 2023 年 12 月 31 日，期末存货余额中借款费用资本化金额 2,958,508.25 元。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	35,852,509.89	74,178,598.99
预缴所得税	809,634.39	547,605.39
预缴土地增值税	13,539,697.47	23,476,548.27
预缴其他税费	62,168.87	5,099,840.85
大额存单	0.00	40,000,000.00
待处理财产损益	10,939.38	86,635.97
合计	50,274,950.00	143,389,229.47

其他说明：

## 8、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单-本	130,000,000.		130,000,000.			

金	00		00		
大额存单-利息	3,251,930.55		3,251,930.55		
合计	133,251,930.55		133,251,930.55		

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
厦门国际银行宁德分行	70,000,000.00	3.55%	3.55%	2026年03月30日						
工商银行宁德分行	60,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年04月13日						
合计	130,000,000.00									

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	10,617,400.00	10,617,400.00						
合计	10,617,400.00	10,617,400.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

					因	
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司					业务管理模式	
鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司					业务管理模式	

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
福建寿宁牛头山水电有限公司	59,113,194.44				3,114,600.38		443,140.69					62,670,935.51	
中闽(霞浦)风电有限公司	19,810,752.84				137,456.12							19,948,208.96	
上海东溟投资有限公司	0.00											0.00	16,964,608.52
福建省福安鑫地铝业有限公司	14,771,723.55				-161,554.04							14,610,169.51	
屏南县稀土开发有限公司	8,849,226.34				487,296.68		34,992.80	3,100,000.00				6,271,515.82	
宁德市配电网	15,635,476.07				1,665,761.97							17,301,238.04	

电有 限责 任公 司												
霞浦 闽东 海上 风电 有限 公司	21,76 8,088 .15										21,76 8,088 .15	
宁德 闽投 海上 风电 有限 公司	5,999 ,405. 88				- 5,001 ,514. 94						997,8 90.94	
寿宁 县牛 头山 二级 水电 有限 公司	9,592 ,392. 20				686,7 27.97		97,70 9.87	765,0 00.00			9,611 ,830. 04	
小计	155,5 40,25 9.47				928,7 74.14	0.00	575,8 43.36	3,865 ,000. 00			153,1 79,87 6.97	16,96 4,608 .52
合计	155,5 40,25 9.47				928,7 74.14	0.00	575,8 43.36	3,865 ,000. 00			153,1 79,87 6.97	16,96 4,608 .52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建宁德农村商业银行股份有限公司	80,441,011.80	80,441,011.80
海峡股权交易中心（福建）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
福建闽投工业区开发有限公司	3,471,765.16	3,471,765.16
合计	93,912,776.96	93,912,776.96

其他说明：

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	182,780,207.14			182,780,207.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	182,780,207.14			182,780,207.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	74,067,284.43			74,067,284.43
2. 本期增加金额	6,120,288.42			6,120,288.42
(1) 计提或摊销	6,120,288.42			6,120,288.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	80,187,572.85			80,187,572.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	102,592,634.29			102,592,634.29
2. 期初账面价值	108,712,922.71			108,712,922.71

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁德大厦	76,551,140.30	宁德大厦诉讼案件二审已作判决，公司正商讨后续再审事宜，待该案件完结后按有关程序办理；已办理国有土地使用权证。
自行开发出租房产	10,173,049.84	子公司东晟房产自行开发产品转自有后对外出租，尚未办理权属证书。

其他说明：

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,749,905,564.31	1,802,048,724.53
固定资产清理	103,522.00	1,698,097.69
合计	1,750,009,086.31	1,803,746,822.22

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	大坝	引水工程	厂房工程	升压站	生产用房及附属工程	发电设备	配电设备	办公电子设备	输电线路	其他	合计
一、账面原值：													
1. 期初余额	113,042,459.44	13,405,018.66	460,042,441.78	441,794,529.45	214,899,350.98	77,796,989.47	396,060,669.17	1,226,305,717.91	206,053,167.38	34,562,769.29	100,808,059.82	167,958,640.45	3,452,729,813.80

2. 本期增加金额	71,686,175.52		45,000.00	87,537.00	7,761,583.66	13,300.97	11,379,406.16	20,669,167.86	9,471,310.76	1,848,749.90	431,008.32	5,289,579.32	128,682,819.47
1) 购置						13,300.97	2,115,216.96	5,278,554.16	1,763,606.94	1,787,503.00	431,008.32	3,132,288.85	14,521,479.20
2) 在建工程转入			45,000.00	87,537.00	7,761,583.66		9,264,189.20	13,785,661.09	7,521,903.82			2,138,690.47	40,604,565.24
3) 企业合并增加													
(4) 存货转入	71,686,175.52												71,686,175.52
(5) 其它增加								1,604,952.61	185,800.00	61,246.90		18,600.00	1,870,599.51
3. 本期减少金额		1,872,027.35					452,710.32	40,816,938.07	1,095,061.86	3,474,331.74		835,922.51	48,546,991.85
1) 处置或报废		1,872,027.35					330,818.64	4,413,991.24	1,016,384.98	3,410,890.87		801,796.75	11,845,909.83
(2) 其它减少							121,891.68	36,402,946.83	78,676.88	63,440.87		34,125.76	36,701,082.02
4. 期末余额	184,728,634.96	11,532,991.31	460,087,441.78	441,882,066.45	222,660,934.64	77,810,290.44	406,987,365.01	1,206,157,947.70	214,429,416.28	32,937,187.45	101,239,068.14	172,412,297.26	3,532,865,641.42
二、累计折旧													
1. 期初余额	48,268,273.33	10,175,099.05	200,912,895.38	267,920,455.01	128,347,856.24	44,035,424.08	182,649,646.00	431,182,429.59	112,597,013.17	27,562,793.94	33,038,395.94	82,605,162.53	1,569,295,444.26
2. 本期增加金额	3,234,196.39	503,419.70	11,664,125.28	13,238,566.30	6,040,005.92	2,924,979.91	13,306,906.28	58,734,123.21	10,679,120.56	2,296,701.42	5,013,373.96	11,924,933.95	139,560,452.88
1) 计提	3,234,196.39	503,419.70	11,664,125.28	13,238,566.30	6,040,005.92	2,924,979.91	13,306,906.28	57,252,365.60	10,500,573.06	2,275,196.57	5,013,373.96	11,923,553.34	137,877,262.31
(2) 其它								1,481,757.	178,547.50	21,504.85		1,380.61	1,683,190.

增加								61					57
3. 本期减少金额		1,778,425.98					314,277.71	3,266,854.50	897,139.29	3,642,955.45		733,098.03	10,632,750.96
1) 处置或报废		1,778,425.98					314,277.71	3,266,854.50	897,139.29	3,622,554.49		733,098.03	10,612,350.00
(2) 其它减少										20,400.96			20,400.96
4. 期末余额	51,502,469.72	8,900,092.77	212,577,020.66	281,159,021.31	134,387,862.16	46,960,403.99	195,642,274.57	486,649,698.30	122,378,994.44	26,216,539.91	38,051,769.90	93,796,998.45	1,698,223,146.18
三、减值准备													
1. 期初余额		172,846.74	24,986,057.62	9,642,689.68	564,692.82	852,029.34	11,241,784.79	29,125,260.50	1,939,262.30	357,392.70		2,503,628.52	81,385,645.01
2. 本期增加金额		35,202.15				39,097.55	113,771.72	2,441,982.83	1,282,091.36	106,388.39		98,782.21	4,117,316.21
1) 计提		35,202.15				39,097.55	113,771.72	2,441,982.83	1,282,091.36	106,388.39		98,782.21	4,117,316.21
3. 本期减少金额		11,397.45					16,540.93	374,902.22	117,446.65	188,339.29		57,403.75	766,030.29
1) 处置或报废		11,397.45					16,540.93	374,902.22	117,446.65	188,339.29		57,403.75	766,030.29
4. 期末余额		196,651.44	24,986,057.62	9,642,689.68	564,692.82	891,126.89	11,339,015.58	31,192,341.11	3,103,907.01	275,441.80		2,545,006.98	84,736,930.93
四、账面价值													
1. 期末账面价值	133,226,165.24	2,436,247.10	222,524,363.50	151,080,355.46	87,708,379.66	29,958,759.56	200,006,074.86	688,315,908.29	88,946,514.83	6,445,205.74	63,187,298.24	76,070,291.83	1,749,905,564.31
2. 期初账面价值	64,774,186.11	3,057,072.87	234,143,488.78	164,231,384.76	85,986,801.92	32,909,536.05	202,169,238.38	765,998,027.82	91,516,891.91	6,642,582.65	67,769,663.88	82,849,849.40	1,802,048,724.53



**(2) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司黄兰溪水电的水工仓库等房屋建筑物	15,118,782.47	土地证未办妥
东晟广场写字楼	71,306,923.31	子公司东晟房产自行开发产品转自用后，尚未办理权属证书。

其他说明：

本期发电设备其它减少 36,402,946.83 元，主要为根据福州仲裁委（2020）榕仲裁 566 号裁决，北京万源工业有限公司应向孙公司闽箭霞浦赔偿风机采购款抵销后的技改维修费损失，据此冲减了前期已计入固定资产的未付款项 33,224,000.00 元，同时北京万源工业有限公司本期破产清算，闽箭霞浦就剩余债权进行申报，2023 年收到第一次分配款 3,178,946.83 元，冲减了固定资产。

**(3) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
发电设备及生产经营管理资产	4,117,316.21	0.00	4,117,316.21			
合计	4,117,316.21	0.00	4,117,316.21			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(4) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发电设备及生产经营管理资产	103,522.00	1,698,097.69
合计	103,522.00	1,698,097.69

其他说明：

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,954,093.45	15,280,699.06

合计	17,954,093.45	15,280,699.06
----	---------------	---------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	20,428,179.71	2,474,086.26	17,954,093.45	17,754,785.32	2,474,086.26	15,280,699.06
合计	20,428,179.71	2,474,086.26	17,954,093.45	17,754,785.32	2,474,086.26	15,280,699.06

## (2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,008,754.54	86,867,366.54	89,876,121.08
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	2,109,762.48		2,109,762.48
4. 期末余额	898,992.06	86,867,366.54	87,766,358.60
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,167,831.54	6,434,619.84	8,602,451.38
2. 本期增加金额	519,042.80	3,217,309.92	3,736,352.72
(1) 计提	519,042.80	3,217,309.92	3,736,352.72
3. 本期减少金额	2,109,762.48		2,109,762.48
(1) 处置			
(2) 到期	2,109,762.48		2,109,762.48
4. 期末余额	577,111.86	9,651,929.76	10,229,041.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	321,880.20	77,215,436.78	77,537,316.98
2. 期初账面价值	840,923.00	80,432,746.70	81,273,669.70

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	探矿权	海域使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	108,194,537.55			9,805,637.38	8,784,300.00	912,498.00	127,696,972.93
2. 本期增加金额				4,657,054.61			4,657,054.61
(1) 购置				4,657,054.61			4,657,054.61
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				146,338.47			146,338.47
(1) 处置				146,338.47			146,338.47
4. 期末余额	108,194,537.55			14,316,353.52	8,784,300.00	912,498.00	132,207,689.07
二、累计摊销							
1. 期初余额	15,276,427.31			8,017,486.56		258,544.57	23,552,458.44
2. 本期增加金额	2,160,898.74			1,217,912.62		45,628.56	3,424,439.92
(1) 计提	2,160,898.74			1,217,912.62		45,628.56	3,424,439.92
3. 本期减少金额				146,338.47			146,338.47
(1) 处置				146,338.47			146,338.47
4. 期末余额	17,437,326.05			9,089,060.71		304,173.13	26,830,559.89
三、减值准备							
1. 期初余额	301,133.83				8,784,300.00		9,085,433.83
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	301,133.83				8,784,300.00		9,085,433.83
四、账面价值							
1. 期末账面价值	90,456,077.67			5,227,292.81		608,324.87	96,291,695.35
2. 期初账面价值	92,616,976.41			1,788,150.82		653,953.43	95,059,080.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
黄兰溪水电	41,933,586.79					41,933,586.79
国电福成	45,952,684.81					45,952,684.81
合计	87,886,271.60					87,886,271.60

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
国电福成	45,952,684.81					45,952,684.81
合计	45,952,684.81					45,952,684.81

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
固定资产			是
在建工程			是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

## 其他说明

- 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据被投资单位经营成果预计被投资单位未来净现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预测。
- 子公司国电福成资产组中商誉减值已于期初全额确认
- 期末本公司将黄兰溪水电发电机组及相关资产确认为独立资产组，采用预计未来现金流现值模型，有关折现率及测试结果如下：

金额：万元

项目	黄兰溪水电
资产组组成	固定资产（含建筑物附属占地）在建工程
资产组金额（不包含商誉）	9,031.96
包含商誉的资产组金额	13,225.32
折现率（税前）	7.40%
资产组可收回金额	22,461.36
资产组是否减值	否
资产组减值金额	否
商誉（包含完全商誉）	4,193.36
包含商誉资产组是否减值	否
完全商誉减值金额	-
本公司商誉减值金额	-

资产组构成如下：

项目	2023年12月31日账面价值
固定资产	89,553,177.31
在建工程	766,466.00
合计	90,319,643.31

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
黄兰溪发电机组及相关资产	132,253,230.10	224,613,611.56	0.00	2024-2032年			
合计	132,253,230.10	224,613,611.56	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等修缮工程	3,193,964.06	2,202,284.12	1,155,153.51		4,241,094.67
其他	274,894.09	78,195.42	185,638.31		167,451.20
合计	3,468,858.15	2,280,479.54	1,340,791.82		4,408,545.87

其他说明：

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,771,778.30	10,692,265.10	36,025,087.44	9,006,271.87
可抵扣亏损	28,585,843.44	7,146,460.87	63,305,314.29	15,826,328.57
信用减值准备	10,857,609.30	2,714,402.33	9,731,899.49	2,432,974.87
预计负债			858,259.40	214,564.85
租赁准则对当期应纳税额影响	81,838,458.15	20,459,614.54	83,971,453.19	20,992,863.30
预提长期职工薪酬	16,589,948.45	4,147,487.12	15,959,995.31	3,989,998.83
房企特殊事项纳税调整	133,372.45	33,343.11	74,801,693.45	18,700,423.36
试运行收入冲减在建工程	3,837,270.98	959,317.75	4,599,589.78	1,149,897.45
合计	184,614,281.07	46,152,890.82	289,253,292.35	72,313,323.10

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房地产营销代理费			4,671,672.24	1,167,918.06
使用权资产	77,537,298.98	19,384,324.75	81,054,272.90	20,263,568.23
合计	77,537,298.98	19,384,324.75	85,725,945.14	21,431,486.29

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	19,374,332.81	26,778,558.01	20,263,568.23	52,059,411.27
递延所得税负债	19,374,332.81	9,991.94	20,263,568.23	1,177,574.46

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	379,975,646.76	372,273,762.52
可抵扣亏损	258,258,340.78	196,012,998.60
东晟地产土地增资增值额（说明）	5,408,478.69	5,408,478.69
合并抵消未实现毛利	1,482,354.71	1,653,796.97
合计	645,124,820.94	575,349,036.78

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		19,200,156.58	
2024 年	48,365,554.64	48,365,554.64	
2025 年	104,415,727.35	88,591,488.81	
2026 年	12,158,329.67	12,158,329.67	
2027 年	38,513,596.18	27,697,468.90	
2028 年	54,805,132.94		
合计	258,258,340.78	196,012,998.60	

其他说明：

东晟地产土地增资增值额系本公司以持有的土地使用权投资东晟地产，土地使用权评估增值的部分，预计这部分土地使用权的账面价值与计税价值差异在未来转回的可能性较小，未确认递延所得税资产。

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代建项目款 (说明)	6,279,345.10		6,279,345.10	6,279,345.10		6,279,345.10
预付工程、设备等长期性款项	1,160,899.70		1,160,899.70	10,853,816.37		10,853,816.37
合计	7,440,244.80		7,440,244.80	17,133,161.47		17,133,161.47

其他说明:

代建项目款系本公司已支付的海上风电项目前期经费,需经专项审核及最终结算后向宁德闽投海上风电有限公司收回。

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位:元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,663,066.24	5,663,066.24	保证金存款	按揭保证	5,866,680.10	5,866,680.10	保证金存款	按揭保证
固定资产	143,350,042.25	143,350,042.25	抵押	银行借款担保	153,554,452.61	153,554,452.61	抵押	银行借款担保
闽峡风电场项目建成后享有的电费收费权及其项下全部收益	22,831,916.36	21,720,261.00	质押	银行借款担保	21,819,753.51	20,899,507.78	质押	银行借款担保
虎贝风电场享有的电费收费权及其项下全部收益	52,789,555.25	50,077,651.29	质押	银行借款担保	64,625,859.07	61,386,098.58	质押	银行借款担保
白马船厂光伏项目享有的电费收费权	374,424.89	374,424.89	质押	银行借款担保				
西洋村食用菌与光伏示范项目收费权	38,565.06	38,565.06	质押	银行借款担保				
合计	225,047,570.05	221,224,010.73			245,866,745.29	241,706,739.07		

其他说明:

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位:元



项目	期末余额	期初余额
保证借款		80,000,000.00
信用借款		40,000,000.00
期末应付利息		106,944.44
合计		120,106,944.44

短期借款分类的说明：

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	190,000,032.76	221,616,948.76
相关水费	7,081,383.64	6,577,259.88
电场运维费	4,060,829.91	2,204,400.00
库区基金	1,660,022.74	1,647,128.36
质保金	2,520,564.44	987,717.07
物料款	9,000.00	2,699.50
其他	1,053,422.96	520,153.03
合计	206,385,256.45	233,556,306.60

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省闽南建筑工程有限公司	89,134,157.60	未最终结算
中铁二十二局集团第三工程有限公司	38,878,668.21	未最终结算
四川杰立建筑工程有限公司	7,703,578.00	未最终结算
鲁班艺术集团股份有限公司	6,164,971.84	未最终结算
中国电建集团福建省电力勘测设计院有限公司	22,180,133.86	未最终结算
合计	164,061,509.51	

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		46,920.00
其他应付款	26,406,535.54	37,614,181.12
合计	26,406,535.54	37,661,101.12

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		46,920.00

合计		46,920.00
----	--	-----------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,347,301.09	20,197,358.41
未支付款项	8,403,272.21	6,866,730.09
代扣员工款项	1,631,458.01	954,411.64
往来款及其他	8,024,504.23	9,595,680.98
合计	26,406,535.54	37,614,181.12

### 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	794,007.52	1,101,369.20
合计	794,007.52	1,101,369.20

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	3,844,814.68	998,274,018.69
预收商品款	9,567,045.92	9,567,045.92
其他	204,023.63	304,249.04
合计	13,615,884.23	1,008,145,313.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收售房款	-994,429,204.01	东晟广场本期交房确认收入
合计	-994,429,204.01	——

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,852,767.47	173,496,009.76	174,958,469.94	19,390,307.29
二、离职后福利-设定提存计划	5,416,152.11	25,061,628.31	27,856,338.31	2,621,442.11
三、辞退福利	964,315.10	7,912,146.62	7,912,146.62	964,315.10
四、一年内到期的其他福利	9,389,100.00	9,957,530.00	9,389,100.00	9,957,530.00
合计	36,622,334.68	216,427,314.69	220,116,054.87	32,933,594.50

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,727,023.69	132,749,545.99	133,026,359.63	3,450,210.05
2、职工福利费	90,968.20	13,040,756.22	13,131,724.42	
3、社会保险费	2,069,658.82	10,087,824.33	11,376,425.07	781,058.08
其中：医疗保险费	858,145.79	9,110,659.41	9,885,338.81	83,466.39
工伤保险费	584,787.83	696,088.92	1,005,644.70	275,232.05
生育保险费	626,725.20	281,076.00	485,441.56	422,359.64
4、住房公积金	235,988.02	13,733,383.71	13,919,248.00	50,123.73
5、工会经费和职工教育经费	14,729,128.74	3,884,499.51	3,504,712.82	15,108,915.43
合计	20,852,767.47	173,496,009.76	174,958,469.94	19,390,307.29

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,181,934.86	15,467,574.16	17,641,277.73	1,008,231.29
2、失业保险费	1,112,063.00	270,397.08	553,212.34	829,247.74
3、企业年金缴费	1,122,154.25	9,323,657.07	9,661,848.24	783,963.08
合计	5,416,152.11	25,061,628.31	27,856,338.31	2,621,442.11

其他说明：

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,335,712.27	2,334,586.65
企业所得税	4,556,433.69	17,321,392.50
个人所得税	224,885.57	503,442.43
城市维护建设税	1,234,897.45	212,432.84
教育费附加	1,056,981.18	184,341.66
地方教育附加	631,625.97	55,836.01
房产税	712,738.16	624,313.63
其他	923,978.17	696,710.49
合计	10,677,252.46	21,933,056.21

其他说明：

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,395,571.42	25,727,647.50
一年内到期的长期应付款	2,758,439.67	1,576,362.39
一年内到期的租赁负债	1,996,175.73	6,694,062.85
合计	33,150,186.82	33,998,072.74

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	353,178.71	89,860,196.92
合计	353,178.71	89,860,196.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	190,450,042.40	198,291,875.00
抵押及保证借款	24,870,000.00	37,870,000.00

质押及保证借款	88,873,084.56	100,000,000.00
期末应付利息	349,646.22	410,212.50
减：一年内到期的长期借款	-28,395,571.42	-25,727,647.50
合计	276,147,201.76	310,844,440.00

长期借款分类的说明：

- 质押借款期末余额 190,450,042.40 元，其中：

(1) 本公司子公司蕉城闽电以“电费收费权”向中国建设银行宁德分行借款 63,490,000.00 元，2024 年到期的需偿还借款已提前归还，故无需在“一年内到期的非流动负债”中列示；(2) 本公司子公司蕉城闽电以“电费收费权”向邮储银行宁德市分行借款 109,451,400.00 元，其中一年内到期的借款本金 11,521,000.00 元在“一年内到期的非流动负债”列示；(3) 本公司子公司闽电新能源以光伏发电项目收费权向邮储银行宁德市分行借款 17,508,642.40 元，其中一年内到期的借款本金 1,296,925.20 元在“一年内到期的非流动负债”列示；

- 抵押及保证期末余额 24,870,000.00 元，系子公司国电福成以其发电设备、引水工程和水坝等资产作为抵押物向中国银行福安支行取得的借款，同时由国电福成原 4 位自然人股东为该笔借款提供保证担保，其中一年内到期的借款本金 13,000,000.00 元在“一年内到期的非流动负债”列示。
- 质押及保证期末余额 88,873,084.56，其中：

(1) 质押及保证期末余额 80,000,000.00 元，系孙公司闽箭霞浦向国家开发银行福建分行取得的借款，该借款以闽箭霞浦闽峡风电场项目建成后享有的电费收费权及其项下全部收益提供质押，并由子公司航天闽箭提供保证担保。2024 年到期的需偿还借款已提前归还，故无需在“一年内到期的非流动负债”中列示。(2) 本公司孙公司古田新能源以古田县鹤塘镇西洋村食用菌与光伏示范项目收费权向邮储银行宁德市分行借款 8,873,084.56 元，并由本公司提供担保，孙公司古田新能源为本公司提供反担保，其中，一年内到期的借款本金 2,228,000.00 元在“一年内到期的非流动负债”列示。

其他说明，包括利率区间：

本期长期借款利率区间为 3.15%-3.75%

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	143,262,136.60	144,308,604.35
减：未确认融资费用	-55,709,392.74	-59,504,384.49
减：一年内到期的租赁负债	-1,996,175.73	-6,694,062.85
合计	85,556,568.13	78,110,157.01

其他说明：

## 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,648,000.00	4,402,400.00
合计	1,648,000.00	4,402,400.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建省华兴信托投资公司（见说明）	1,648,000.00	1,648,000.00
子公司闽东大酒店向股东宁德国投的借款本息	2,484,037.92	3,906,120.61
子公司闽东大酒店向股东闽东能源投资有限公司的借款本息	274,401.75	424,641.78
减：一年内到期的长期应付款	2,758,439.67	1,576,362.39

其他说明：

期末福建省华兴信托投资公司款项系周宁发电分公司向周宁县经贸技改处取得的借款。

## 34、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	193,814,889.42	190,108,535.08
二、辞退福利	1,078,208.10	1,107,772.99
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-10,921,845.10	-10,353,415.10
合计	183,971,252.42	180,862,892.97

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	190,108,535.08	186,305,441.26
二、计入当期损益的设定受益成本	12,841,780.78	12,004,845.25
1. 当期服务成本	4,603,876.34	4,069,295.57
4. 利息净额	8,237,904.44	7,935,549.68
四、其他变动	-9,135,426.44	-8,201,751.43
2. 已支付的福利	-9,135,426.44	-8,201,751.43
五、期末余额	193,814,889.42	190,108,535.08

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	190,108,535.08	186,305,441.26
二、计入当期损益的设定受益成本	12,841,780.78	12,004,845.25

四、其他变动	-9,135,426.44	-8,201,751.43
五、期末余额	193,814,889.42	190,108,535.08

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划是指本集团水电板块员工在退休期间（指退休日至死亡日）享受的员工离职后福利，包括工资性补贴、非工资性补贴。本集团将预计应支付给员工的退休福利按照利率 3.00%折现至退休日，并在员工提供服务期间平均确认。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	4.30%
死亡率	0.00	0.00
男性预计平均寿命	75.00	79.00
女性预计平均寿命	81.00	79.00
职工的离职率	0.00	0.00
薪酬的预期增长率	0.00	0.00

由于国债利率比较稳定，科学技术的发展，人口死亡率、平均寿命越来越稳定；本公司属于国有控股企业，员工相对稳定，本集团应支付离职后福利比较固定，故本期本公司未进行敏感性分析。

其他说明：

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,490,511.50	
预计商品房整改补偿款		858,259.40	
合计		2,348,770.90	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,238,035.74		338,580.60	3,899,455.14	与资产相关补助
合计	4,238,035.74		338,580.60	3,899,455.14	--

其他说明：

### 37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,244,177.16	1,244,177.16
合计	1,244,177.16	1,244,177.16

其他说明：

## 38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	457,951,455.00						457,951,455.00

其他说明：

## 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,640,442,310.18			1,640,442,310.18
其他资本公积	9,098,264.20	565,345.53		9,663,609.73
合计	1,649,540,574.38	565,345.53		1,650,105,919.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要系本公司所持有的权益法核算下联营企业除净利润以外的其他权益变动导致。

## 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		8,783,476.30	3,126,479.13	5,656,997.17
合计		8,783,476.30	3,126,479.13	5,656,997.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）文计提安全生产经费。

## 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,221,640.10	24,720,815.52		47,942,455.62
任意盈余公积	1,653,219.81			1,653,219.81
合计	24,874,859.91	24,720,815.52		49,595,675.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	83,228,621.93	-100,733,964.70



调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	733,088.10	378,756.40
调整后期初未分配利润	83,961,710.03	-100,355,208.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,511,926.85	184,316,918.33
减：提取法定盈余公积	24,720,815.52	
期末未分配利润	293,752,821.36	83,961,710.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 733,088.10 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,484,001,367.64	1,002,823,563.45	714,311,436.11	409,713,647.24
其他业务	19,584,427.17	6,645,874.18	17,827,289.42	7,422,081.99
合计	1,503,585,794.81	1,009,469,437.63	732,138,725.53	417,135,729.23

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电力销售							466,362,995.17	312,985,408.35
房地产销售							1,017,638,372.47	689,838,155.10
其他							19,584,427.17	6,645,874.18
按经营地区分类								
其中：								
福建							1,478,986,042.76	990,009,416.84
吉林							24,599,752.05	19,460,020.79
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销							1,503,585,794.81	1,009,469,437.63
合计							1,503,585,794.81	1,009,469,437.63

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,615,884.23 元,其中,4,048,838.31 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

#### 44、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,520,548.11	2,181,190.99
房产税	2,907,360.97	2,733,216.76
土地增值税	11,000,914.27	1,019,779.87
教育费附加及地方教育费附加	4,305,890.53	1,867,276.62
其他	1,524,980.82	993,923.43
合计	24,259,694.70	8,795,387.67

其他说明:

## 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,779,928.20	103,039,917.86
折旧摊销费用	11,711,516.59	11,400,031.49
中介服务费	5,159,655.05	3,886,097.43
办公费	3,929,261.75	4,726,208.13
业务接待费	362,337.60	336,893.15
差旅、交通费	2,193,314.19	2,019,542.14
水电物业等日常其他费用	6,831,873.19	7,896,296.23
合计	139,967,886.57	133,304,986.43

其他说明：

## 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及营销费	5,359,212.82	949,303.82
职工薪酬	745,106.86	327,391.53
其他	2,684,749.49	1,611,882.67
合计	8,789,069.17	2,888,578.02

其他说明：

## 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,593,453.93	24,788,849.75
减：利息收入	-4,636,696.79	-4,803,540.28
银行手续费及其他	8,364,744.00	8,090,738.83
合计	20,321,501.14	28,076,048.30

其他说明：

## 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	5,930,971.93	3,945,982.98
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	338,580.60	112,991.04
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		65,000.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	5,592,391.33	3,767,991.94

## 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	928,774.14	14,306,290.47
处置长期股权投资产生的投资收益		39,213,596.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,006,820.36	4,359,600.21
持有其他非流动金融资产期间取得的分红收益	6,234,473.40	5,714,934.00
债权投资持有期间取得的利息收入	3,251,930.55	
合计	13,421,998.45	63,594,421.30

其他说明：

## 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,095,713.12	912,653.10
其他应收款坏账损失	102,135.13	11,775,919.98
合计	-993,577.99	12,688,573.08

其他说明：

## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,065,292.77	
四、固定资产减值损失	-4,117,316.21	-22,997,512.34
六、在建工程减值损失		-2,474,086.26
合计	-8,182,608.98	-25,471,598.60

其他说明：

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-909,804.91	2,955,889.61
处置划分为持有待售的固定资产处置利得或损失		-1,827.33

## 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来款核销	1,641,179.98	9,942,773.65	1,641,179.98
理赔及赔偿款	1,830,976.58	1,001,417.00	1,830,976.58

其他	1,207,703.68	920,634.01	1,207,703.68
合计	4,679,860.24	11,864,824.66	4,679,860.24

其他说明：

#### 54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
资产报废损失	12,625.02	376,146.30	12,625.02
交通事故赔偿款		1,442,906.01	
捐赠及其他	349,375.84	1,771,323.55	349,375.84
合计	362,000.86	3,590,375.86	362,000.86

其他说明：

#### 55、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,210,922.83	30,948,517.82
递延所得税费用	24,113,270.74	-6,328,065.12
合计	84,324,193.57	24,620,452.70

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	314,363,043.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,590,760.87
子公司适用不同税率的影响	-8,824,395.11
调整以前期间所得税的影响	456,714.81
非应税收入的影响	-1,558,618.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,402,575.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,626,183.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,115,532.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-232,193.54
所得税费用	84,324,193.57

其他说明：

## 56、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼及保险理赔	4,940,721.82	4,182,271.82
保证金及押金	954,678.05	1,426,352.70
利息收入	4,636,696.79	4,910,322.57
往来款	5,537,993.14	1,904,428.17
其他	3,014,743.46	1,799,306.73
合计	19,084,833.26	14,222,681.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用	23,989,550.60	21,897,881.37
支付或退回保证金	12,124,690.44	6,639,757.85
往来款	3,390,318.03	3,364,028.15
职工备用金及借款	1,094,592.14	289,847.68
捐赠及其他	3,032,086.80	2,264,389.53
合计	43,631,238.01	34,455,904.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款及大额存单等产品	427,000,000.00	603,848,300.00
合计	427,000,000.00	603,848,300.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款及大额存单等产品	360,000,000.00	697,010,000.00
厂房及设备资产支出	52,441,837.08	61,578,037.95
合计	412,441,837.08	758,588,037.95

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本息	321,502.00	12,886,344.53
控股子公司闽东大酒店偿还向宁德国投的借款本金	1,420,000.00	1,420,000.00
控股子公司闽东大酒店偿还向闽东能源的借款本金	150,000.00	150,000.00
合计	1,891,502.00	14,456,344.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	120,106,944.44		815,416.68	120,922,361.12		
长期借款	310,844,440.00	23,440,714.56	11,744,911.29	41,487,292.67	28,395,571.42	276,147,201.76
长期应付款	4,402,400.00		208,151.42	204,111.75	2,758,439.67	1,648,000.00
一年内到期的非流动负债-长期借款	25,727,647.50		28,395,571.42	25,727,647.50		28,395,571.42
一年内到期的非流动负债-长期应付款	1,576,362.39		2,758,439.67	1,576,362.39		2,758,439.67
一年内到期的非流动负债-租赁负债	6,694,062.85			321,502.00	4,376,385.12	1,996,175.73
租赁负债	78,110,157.01		7,446,411.12			85,556,568.13
合计	547,462,014.19	23,440,714.56	51,368,901.60	190,239,277.43	35,530,396.21	396,501,956.71

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	230,038,849.91	183,303,433.02
加：资产减值准备	9,176,186.97	12,783,025.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,997,550.73	142,674,088.62
使用权资产折旧	3,736,352.72	4,420,831.20
无形资产摊销	3,424,439.92	2,901,143.46
长期待摊费用摊销	1,340,791.82	1,510,230.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	909,804.91	-2,954,062.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,625.02	376,146.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,593,453.93	24,788,849.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,421,998.45	-63,594,421.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,280,853.26	-6,036,361.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,167,582.52	63,254.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	686,127,505.60	-59,085,962.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,006,212.85	41,406,167.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,105,068,021.51	99,250,342.97
其他	5,656,997.17	
经营活动产生的现金流量净额	66,644,022.33	381,806,706.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	305,249,744.23	367,028,952.09
减：现金的期初余额	367,028,952.09	293,201,422.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,779,207.86	73,827,529.47

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



一、现金	305,249,744.23	367,028,952.09
其中：库存现金	33.15	33.15
可随时用于支付的银行存款	305,249,711.08	367,028,918.94
三、期末现金及现金等价物余额	305,249,744.23	367,028,952.09

## 58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之 34、重要会计政策及会计估计变更。

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	16,801,824.79	
合计	16,801,824.79	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	17,135,269.31	15,004,580.13
第二年	17,443,634.17	14,218,407.03
第三年	16,987,242.85	14,061,136.95
第四年	16,283,268.93	13,345,072.18
第五年	12,265,291.31	13,030,101.25
五年后未折现租赁收款额总额	9,099,056.29	20,029,000.29

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
黄兰溪水电	100,000,000.00	福安市	福安市	水力发电	100.00%		非同一控制下合并
穆阳溪水电	100,000,000.00	福安市	宁德市	水力发电	98.00%	2.00%	设立
国电福成	80,000,000.00	福安市	福安市	水力发电	70.00%		非同一控制下合并
航天闽箭	150,000,000.00	宁德市	宁德市	新能源项目投资	80.00%		设立
闽箭霞浦	80,000,000.00	宁德市	宁德市	风力发电		80.00%	设立
白城风力	56,434,170.00	白城市	白城市	风力发电		80.00%	非同一控制下合并
浮鹰岛风电	110,000,000.00	宁德市	宁德市	电力发电项目的开发建设等	100.00%		设立
蕉城闽电	10,000,000.00	宁德市	宁德市	风力发电	100.00%		设立
东晟地产	120,000,000.00	宁德市	宁德市	房地产开发销售	100.00%		设立
闽东大酒店	100,000,000.00	福州市	福州市	房产租赁	60.72%		设立
环三实业	50,000,000.00	宁德市	宁德市	材料销售	100.00%		设立
环三矿业	30,000,000.00	宁德市	宁德市	矿产品开发销售	70.00%		设立
环三亿能	8,000,000.00	宁德市	宁德市	电力设备安装检修	100.00%		设立
闽电新能源	100,000,000.00	宁德市	宁德市	光伏发电	100.00%		设立
古田新能源	30,000,000.00	古田县	古田县	光伏发电		100.00%	设立
屏南新能源	10,000,000.00	屏南县	屏南县	光伏发电		90.00%	设立
柘荣新能源	10,000,000.00	柘荣县	柘荣县	光伏发电		80.00%	设立
周宁新能源	10,000,000.00	周宁县	周宁县	光伏发电		70.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
闽东大酒店	39.28%	-217,176.40		30,429,823.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
闽东大酒店	10,042,829.69	76,691,615.86	86,734,445.55	9,236,312.12	29,133,680.68	9,265,445.80	9,432,131.54	81,190,756.48	90,622,888.02	5,514,771.84	7,076,566.95	12,591,338.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
闽东大酒店	8,148,821.94	-552,893.08	-552,893.08	4,692,949.34	8,148,823.20	822,512.15	822,512.15	4,888,287.62

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建寿宁牛头山水电有限公司（简称寿宁牛头山）	寿宁县	寿宁县	开发经营牛头山水电站及其他电站	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	寿宁牛头山	寿宁牛头山
流动资产	28,992,527.96	28,177,647.93
非流动资产	302,427,499.03	324,147,436.45
资产合计	331,420,026.99	352,325,084.38
流动负债	56,477,963.61	73,384,502.91
非流动负债	66,038,945.00	81,896,600.00
负债合计	122,516,908.61	155,281,102.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	62,670,935.51	59,113,194.44
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	62,670,935.51	59,113,194.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	68,699,764.49	102,628,022.89
净利润	10,382,001.28	26,097,276.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,382,001.28	26,097,276.27
本年度收到的来自联营企业的股利	9,450,000.00	11,850,000.00

其他说明：

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	90,508,941.46	96,427,065.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,185,826.24	6,809,812.34
--综合收益总额	-2,185,826.24	6,809,812.34

其他说明：

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
厦门船舶	556,644,776.01	-9,243,496.39	547,401,279.62
福宁船舶	86,097,312.13	6,633,834.05	92,731,146.18

其他说明：

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,238,035.74			338,580.60		3,899,455.14	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,930,971.93	3,945,982.98

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 93.10%（2022 年 12 月 31 日：91.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.47%（2022 年 12 月 31 日：77.65%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
应付账款	17,966.56	2,671.97		20,638.53
其他应付款	1,745.98	894.67		2,640.65
一年内到期的非流动负债	3,315.02			3,315.02
其他流动负债（不含递延收益）	35.32			35.32
长期借款本息		14,686.99	12,927.74	27,614.72
长期应付款			164.80	164.80
租赁负债		2,285.71	10,857.14	13,142.86
合计	23,062.88	20,539.34	23,949.68	67,551.90

（续上表）

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款本息	12,010.69			12,010.69
应付账款	12,156.65	8,240.98	2,958.00	23,355.63
其他应付款	1,554.91	1,355.90	855.30	3,766.11

一年内到期的非流动负债	3,399.81			3,399.81
其他流动负债（不含递延收益）	8,986.02			8,986.02
长期借款本息		12,209.70	18,874.74	31,084.44
长期应付款		275.44	164.80	440.24
租赁负债		2,343.66	11,428.57	13,772.23
合计	38,108.08	24,425.68	34,281.41	96,815.17

### 3. 市场风险

#### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 152.10 万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（4）其他非流动金融资产			93,912,776.96	93,912,776.96
（三）其他权益工具投资			10,617,400.00	10,617,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			104,530,176.96	104,530,176.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。



对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
宁德市国有资产投资经营有限公司	宁德市	从事国有资产的产权营运	100,000.00	47.31%	47.31%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宁德市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省闽东老区水电开发总公司	本公司 2001 年之前的控股股东
北京万源工业有限公司	重要子公司航天闽箭之少数股东
鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司	本公司持有的权益工具投资单位
霞浦闽东海上风电有限公司	本公司的联营企业
宁德市国有融资再担保有限公司	本公司控股股东控制的企业
宁德市东闽水利水电勘察设计有限公司	本公司控股股东控制的企业
闽东能源投资有限公司	本公司控股股东控制的企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁德市国有融资再担保有限公司	工程履约保费	2,430.64			12,919.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建福宁船舶重工有限公司	外派人员薪酬结算	319,933.83	308,683.75
福建寿宁牛头山水电有限公司	外派人员薪酬结算	159,433.96	159,433.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

接受劳务情况：

本年度，子公司东晟地产因东晟广场（9#楼）室内二次装修工程项目向宁德市国有融资再担保有限公司申请工程款支付保函，担保金额 162 万元，相应支付保费。

出售商品、提供劳务情况：

公司向联营单位外派人员，相应结算外派人员薪酬，确认其他业务收入。

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁德市国有资产投资经营有限公司	土地使用权					12,000,000.00		3,879,940.20	3,961,447.20	-	3,217,309.92

关联租赁情况说明

2000年1月，本公司与控股股东宁德国投公司签订《土地使用权租赁协议》，协议约定：本公司向宁德国投公司租赁本公司占用工业土地（22块，6,918.72亩工业用地），租赁期限48年，自2000年1月1日至2047年12月31日，租金为每年600万元。2003年4月30日，本公司与宁德国投公司签订《〈土地使用权租赁协议〉补充协议》，协议约定：本公司一次性支付宁德国投公司5,000.00万元，作为本公司占用工业土地（22块，6,918.72亩工业用地）的预付租赁费，租赁期为2003年1月1日至2015年12月31日共计13年，平均每年土地租赁费约384.62万元；自2016年1月1日起仍按《土地使用权租赁协议》执行，租赁费每年600万元。2019年6月27日，经公司2018年度股东大会审议通过，并与宁德国投公司签订补充土地使用权租赁补充协议，将《租赁协议》第二条修改为“租赁期限：从2019年1月1日起至2038年12月31日止。租赁期限届满前，在原《租赁协议》其他条款不变的情况下，双方应以原《租赁协议》租赁期限为限续签土地租赁补充协议。因任何原因未续签土地租赁补充协议的，双方承诺继续履行原《租赁协议》的约定。”原《租赁协议》其他条款不变，仍按原《租赁协议》执行。

2023年度租金于2024年1月支付。

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

详见“第十节财务报告”之“十三、承诺及或有事项”“2、或有事项”。

### （4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁德市国有资产投资经营有限公司	248.04	2019年12月16日	2024年12月15日	五年期，年利率4.8%，期末尚未支付的资金占用费0.36万元
闽东能源投资有限公司	27.40	2019年12月16日	2024年12月15日	五年期，年利率4.8%，期末尚未支付的资金占用费0.04万元
拆出				

### （5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	355.91	375.47

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省闽东老区水电开发总公司	8,668,148.30	8,668,148.30	8,668,148.30	8,668,148.30
应收股利	福建寿宁牛头山水电有限公司	5,216,692.27		14,666,692.27	
其他应收款	福建省闽东老区水电开发总公司	5,149,572.19	5,149,572.19	5,149,572.19	5,149,572.19
其他非流动资产	宁德闽投海上风电有限公司	6,279,345.10		6,279,345.10	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京万源工业有限公司		35,074,000.00
应付账款	宁德市东闽水利水电勘察设计有限公司	110,000.00	110,000.00
其他应付款	鞍钢集团福建龙安钢铁有限公司	3,417,400.00	3,417,400.00
其他应付款	厦门戴蒙德工程控制有限公司	1,800,000.00	
一年内到期的非流动负债	宁德市国有资产投资经营有限公司	4,404,048.46	7,140,006.15
一年内到期的非流动负债	闽东能源投资有限公司	277,637.92	150,641.78
租赁负债	宁德市国有资产投资经营有限公司	85,399,906.66	83,439,575.25
长期应付款	宁德市国有资产投资经营有限公司		2,480,400.00
长期应付款	闽东能源投资有限公司		274,000.00

## 7、关联方承诺

详见“第十节财务报告”之“十三、承诺及或有事项”“1、重要承诺事项”。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

对外承诺事项	性质	剩余承诺投资金额
投资设立宁德市配电网有限责任公司	2016年10月，本公司与福建福能配售电网有限责任公司（以下简称“福能配售电网公司”）共同合资成立宁德市配电网有限责任公司（以下简称“宁德配电网公司”）。宁德配电网公司注册资本为2亿元人民币，于2025年12月31日之前缴足。其中，本公司出资7,000.00万元，持股比例为35%；福能配售电网公司出资13,000.00万元，持股比例为65%。  截止2023年12月31日，本公司已实际出资1,309.00万元。	5,691.00万元
投资设立福建闽电新能源开发有限公司	经本公司第七届董事会第三十次临时会议通过公司以现金方式全额出资1亿元，投资设立福建闽电新能源开发有限公司，并由该公司与宁德各县（市、区）积极对接，开展新能源项目的前期及后续投资建设工作。该公司注册资本人民币1亿元，由公司以现金方式全额出资，资金来源为公司自有资金，首期出资1000万元，其余出资额根据投资发展、项目建设进度及资金使用情况分期到位。  截止2023年12月31日，本公司已实际出资3,000.00万元。	7,000.00万元
经营租赁	本公司与宁德国投公司签订《土地使用权租赁协议》及《〈土地使用权租赁协议〉补充协议》，双方约定：本公司向宁德国投公司租赁工业土地共22块，计6,918.72亩，租赁期自2019年1月1日至2038年12月31日，租赁费每年600万元。	600万元/年

### 1. 其他承诺事项

项目名称	供应商	合同主要内容
闽峡风电场风机消缺和综合性能提升(二期)项目合同	东方电气风电股份有限公司	内容：风电场4#、7#、8#、14#、15#、18#、19#、20#共计8台风机开展消缺和综合性能提升；期限：因甲方原因或不可抗力导致的延期除外，完工日期最迟不超过2024年5月31日，项目完成预验收日期不超过2024年6月30日。合同价款：含税总价为人民币33,870,000.00元

说明：签约主体为孙公司闽箭霞浦。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、孙公司				
闽电（古田）新能源开发有限	贷款担保	887.31	2023年5月10日—2037	说明1

公司			年 12 月 21 日	
航天闽箭新能源（霞浦）有限公司	贷款担保	8,000.00	2014 年 6 月 18 日—2029 年 6 月 17 日	说明 2
二、其他				
地产按揭担保	按揭担保	901.05		说明 3
合计				

说明 1：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为孙公司古田新能源向邮储银行宁德分行借款余额 887.31 万元提供担保，同时古田新能源提供反担保。

说明 2：子公司航天闽箭为孙公司闽箭霞浦向国家开发银行福建分行借款余额 8,000.00 万元提供担保；

说明 3：子公司东晟地产按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭（抵押）贷款担保，截止 2023 年 12 月 31 日，担保总额为 901.05 万元。

## （2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	<p>根据《公司章程》规定，公司拟对 2023 年公司可供分配的利润作如下分配：</p> <p>2023 年公司合并报表可供分配利润为 293,752,821.36 元，母公司净利润弥补以前年度亏损后为 247,208,155.19 元，按 10%提取法定公积金 24,720,815.52 元后，2023 年母公司可供投资者分配的利润为 222,487,339.67 元。并以 2023 年 12 月 31 日总股本 457,951,455 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计分配现金红利 91,590,291.00 元，剩余的未分配利润为 130,897,048.67 元结转以后年度留存。2023 年度不进行资本公积转增股本和不提取任意公积金。公司董事会将本利润分配预案提交 2023 年度股东大会审议。</p>

## 2、其他资产负债表日后事项说明

(1)福建闽东电力股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 15 日经公司第八届董事会第二十五次临时会议审议通过了《关于选举黄建恩先生为公司第八届董事会董事长的议案》。并进行工商变更登记，变更后，黄建恩先生为公司新的法定代表人。

(2)福建闽东电力股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 15 日召开第八届董事会第二十五次临时会议，审议通过了《关于核销应收款项的议案》，本次拟核销的应收款项 6 笔总计 110,153,067.70 元，已全额计提信用减值损失。核销明细如下：

序号	单位名称	债务人名称	核销金额（元）	已计提坏账准备金额（元）	核销原因
1	公司总部	上海东溟投资有限公司	96,182,878.58	96,182,878.58	债务人破产、无财产可执行
2	黄兰溪水库电站	福安市地税局	90,142.79	90,142.79	超退税期间，无法申请退税
3	公司总部	宁德市地方税务局	23,862.12	23,862.12	超退税期间，无法申请退税
4	柘荣发电分公司	柘荣县地方税务局城关分局	38,463.72	38,463.72	超退税期间，无法申请退税
5	公司总部	福建省闽东老区水电开发总公司	5,149,572.19	5,149,572.19	债务人被吊销工商登记
6	闽东水电站	福建省闽东老区水电开发总公司	8,668,148.30	8,668,148.30	债务人被吊销工商登记
		<b>合计</b>	<b>110,153,067.70</b>	<b>110,153,067.70</b>	

## 十五、其他重要事项

### 1、年金计划

本集团委托建信养老金管理有限责任公司建立建信养老养颐乐·安享企业年金结合计划进行管理。

实施范围及条件：本公司机关本部与公司订立劳动合同并试用期满；依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。

企业年金基金来源：企业缴费、个人缴费和投资运营收益。职工个人自愿缴费且不超过本人缴费基数 4%，职工个人缴费基数为职工年度工资总额。

单位年缴费总额不超过年度工资总额的 8%，按照参加计划职工不超过个人缴费基数的 8%分配至职工个人账户，剩余部分计入企业账户。

单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍。超过平均额 5 倍的部分，记入企业账户。企业账户资金不得用于抵缴未来年度单位缴费。

企业账户余额分配至职工企业年金个人账户的方式为：企业账户余额÷本单位企业年金个人账户（指正常缴费账户）数量。

可以享受本方案企业年金待遇的条件之一：（1）达到国家规定的退休年龄；（2）经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病（残）完全丧失劳动能力；（3）出国（境）定居；（4）退休前身故。

## 2、分部信息

### （1）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的收入和资产均位于境内，主营业务包括水电发电、风电发电及地产板块。由于本公司未有设立分部独立管理上述业务的经营活动和评价其经营成果，因此本公司不予披露分部报告数据。

## 3、其他

### （1）债权债务

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	上海东溟投资有限公司	交易结算金挪用	上海浦东新区法院	9618.29 万元	已破产清算
环三实业	上海岑屹工贸有限公司	销售合同纠纷	福建省高院	1595.58 万元	已判决强制执行中
环三实业	上海益享金属材料有限公司	购销合同纠纷	福建省高院	1900.28 万元	已判决强制执行中
环三实业	福建省家具工贸集团公司	采购合同纠纷	最高人民法院	1688.73 万元	已判决执行中

说明：具体详情如下：

#### ①关于上海东溟投资有限公司纠纷案件

2001 年 12 月 27 日，本公司与爱建证券有限责任公司（以下简称“爱建证券”）上海复兴东路证券营业部（以下简称“爱建上海复兴东路营业部”）签订了《开户协议书》并开立股东账号和资金账户（简称“2 号资金账户”），并存入人民币 1 亿元证券交易结算资金。2004 年，因爱建证券拒绝公司提取该笔保证金。本公司就上述事项提起诉讼，经一审、二审判决驳回，公司不服以上判决，本公司继续向最高人民法院提起再审申请。2014 年 6 月 10 日，本公司收到最高人民法院（2013）民申字第 1943 号《民事裁定书》，裁定驳回本公司再审申请。

本公司认为上海东溟投资有限公司（下称“东溟公司”）于 2001 年 12 月 29 日归还公司的委托管理资金人民币 1 亿元，系东溟公司挪用了公司于 2001 年 12 月 27 日存入爱建上海复兴东路营业部“2 号资金账户”内的 1 亿元证券交易结算资金。

公司发函要求东溟公司归还所用的 1 亿元资金及利息，并在东溟公司进入强制清算后债权申报期间，向东溟公司清算组申报该笔债权，东溟公司清算组未予确认。为此，本公司向上海浦东新区人民法院提起诉讼，请求依法判令东溟公司偿还公司欠款本金人民币 1 亿元及其利息。

2019 年 5 月 27 日，本公司收到法院立案受理通知。案件于 2019 年 6 月 24 日开庭进行证据交换，2019 年 12 月 13 日开庭审理，2020 年 5 月 20 日浦东新区法院作出一审判决，东溟公司应支付闽东电力公司 1 亿元及利息。我公司已向



东溟公司清算组申报该债权。2021 年 2 月 22 日，公司已向东溟公司清算组申报该债权共计 104,025,972.22 元。2021 年 3 月 1 日，上海市第三中级人民法院组织召开第一次债权人会议。

2021 年 7 月 5 日本公司收到可分配款项 4,579,871.42 元。2021 年 8 月 18 日本公司收到上海市第三中级人民法院作出的民事裁定书，裁定终结上海东溟投资有限公司破产程序。

本公司收到上述分配款项后应收交易结算资金账面余额为 96,182,878.58 元，已全额计提坏账准备

#### ②应收上海岑屹工贸有限公司款项

2013 年 11 月 18 日，环三实业与上海岑屹工贸有限公司（下称“岑屹工贸”）签订《商品赊销合同》。合同约定：环三实业向岑屹工贸销售铝锭 1,142.90 吨，规格型号为 AL99.7，含税单价 15,512.00 元/吨，总金额 17,728,664.80 元。岑屹工贸于合同签订之日起十五日内以现款形式向环三实业支付合同金额 10%的保证金，余款岑屹工贸应于环三实业交货之日起八个月内以现款形式向环三实业付清。

2013 年 11 月 18 日，环三实业、岑屹工贸、蔡小溪三方签订《协议书》，约定蔡小溪以位于营口市站前区新兴大街东 19-1 号处的房产，为 2013 年 8 月 1 日至 2016 年 8 月 1 日期间，环三实业与岑屹工贸之间签订的所有《商品赊销合同》提供抵押担保，并办理了抵押登记手续。

2013 年 11 月 15 日，黄妙平向环三实业出具《担保函》，自愿为 2013 年 11 月 15 日至 2014 年 11 月 14 日期间，环三实业与岑屹工贸签订的所有销售合同项下岑屹工贸的责任和义务承担连带担保责任，担保期间为每个《销售合同》项下主债务履行期限届满之日起 2 年。

2013 年 12 月 1 日，营口盛世国际汽车园开发有限公司（以称“盛世开发公司”）向环三实业出具《担保函》，自愿为 2013 年 12 月 1 日至 2014 年 12 月 28 日期间，环三实业与岑屹工贸签订的所有销售合同项下岑屹工贸的责任和义务承担连带担保责任，担保期间为每个《销售合同》项下主债务履行期限届满之日起 2 年。

2013 年 12 月 5 日，环三实业委托上海益享金属材料有限公司，将环三实业向其采购的铝锭 1,142.90 吨转到岑屹工贸的名下。同日，环三实业发函通知岑屹工贸联系上海益享金属材料有限公司办理提货事宜。同日，岑屹工贸确认收到铝锭 1,142.90 吨，价值共 17,728,664.80 元。

因岑屹工贸收到货物后，未按合同约定支付货款，经环三实业催讨，黄妙平于 2014 年 7 月 11 日出具《确认函》，明确其为岑屹工贸承担连带担保责任的事实。2014 年 10 月 29 日，黄妙平向环三实业出具还款计划，表示愿意积极配合做好蔡小溪抵押房产的处置工作。

2014 年 11 月 28 日，环三实业、岑屹工贸、蔡小溪再次订立合同，确认岑屹工贸应支付给环三实业的债务不少于 15,955,798.22 元，环三实业有权对蔡小溪名下的抵押房产以拍卖、变卖、折价所得的价款优先受偿。

2016 年 10 月 8 日，宁德市中级人民法院受理立案环三实业诉岑屹工贸一案，并于 2017 年 1 月 23 日开庭审理，于 2017 年 3 月 10 日作出《民事裁定书》，裁定驳回环三公司起诉。环三公司已向福建省高级人民法院提起上诉，案件已于 2018 年 2 月 22 日开庭审理，于 2018 年 9 月 29 日作出二审裁定，驳回环三实业上诉，维持原裁定。环三实业于 2019 年 1 月 14 日另起诉讼，2019 年 6 月 13 日，宁德市中级人民法院作出（2019）闽 09 民初 10 号民事判决书，判决如下：1、上海岑屹工贸有限公司、上海益享金属材料有限公司、黄妙平应于本判决生效之日起十日内向宁德市环三实业有限公司共同偿还借款本金 14227733.52 元及自 2014 年 8 月 5 日起至实际还款之日止按月利率 2%计算的相应利息；2、上海岑屹工贸有限公司、上海益享金属材料有限公司黄妙平应于本判决生效之日起十日内向宁德市环三实业有限公司共同赔偿律师费 6 万元；3、驳回宁德市环三实业有限公司其他诉讼请求。环三实业公司已向福建省高级人民法院提起上诉。

2020 年 7 月 8 日，福建省高院作出二审判决，判决：1、上海岑屹工贸有限公司、上海益享金属材料有限公司、黄妙平应于本判决生效之日起十日内向宁德市环三实业有限公司共同偿还借款本金 14227733.52 元及资金占用期间利息损失；2、上海岑屹工贸有限公司、上海益享金属材料有限公司黄妙平应于本判决生效之日起十日内向宁德市环三实业有限公司共同赔偿律师费 6 万元；3、蔡小溪对岑屹公司、益享公司、黄妙平还款义务不能清偿部分的三分之一承担清偿责任。环三实业公司向宁德市中院申请强制执行，2021 年 1 月 7 日宁德市中院作出立案执行通知书，目前案件正在强制执行中。

截止 2023 年 12 月 31 日，环三实业账面应收岑屹工贸款项 15,955,798.32 元，已计提坏账准备 15,955,798.32 元。

### ③应收上海益享金属材料有限公司款项

A、2013 年 12 月 5 日，环三实业与上海益享金属材料有限公司（下称“益享公司”）签署《购销合同》，合同约定：环三实业向益享公司采购价值为 982.60 万元产品，交货时间为收到货款之日起 6 个月内，逾期交货的，应按应交货总额的 1%按日计付违约金，因益享公司逾期交货、逾期退还货款导致环三实业发生包括律师费、诉讼费等损失，应由益享公司承担。2013 年 12 月 6 日，环三实业委托银行向益享公司开具金额为 982.60 万的银行承兑汇票支付货款。

环三实业向蕉城区人民法院提起诉讼，2017 年 1 月 5 日案件受理立案，法院于 2017 年 6 月 26 日作出《民事裁定书》，裁定驳回环三实业起诉。环三实业不服一审裁定，于 2017 年 7 月 12 日向宁德市中级人民法院提起上诉。2017 年 11 月 30 日，宁德市中级人民法院裁定驳回环三实业上诉。

环三实业于 2018 年 3 月 13 日另起诉讼。案件于 2018 年 9 月 21 日作出一审判决，判决如下：（1）被告上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应偿还原告宁德市环三实业有限公司借款本金 6789766 元，并支付相应利息（自 2014 年 6 月 5 日至实际还清借款之日止，按年利率 24%的标准计算）；（2）被告营口盛世国际汽车园实业有限公司在本判决第一项欠款本金 6789766 元范围内对原告宁德市环三实业有限公司承担连带还款责任；（3）被告上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应支付原告宁德市环三实业有限公司律师代理费 3.2 万元；（4）驳回宁德市环三实业有限公司的其他诉讼请求。被告对判决不服，已于 2018 年 10 月 8 日提起上诉。

2019 年 10 月 29 日，宁德市中级人民法院作出二审判决，判决如下：（1）维持福建省宁德市蕉城区人民法院作出的（2018）闽 0902 民初 2279 号民事判决书第一、三项；（2）变更福建省宁德市蕉城区人民法院（2018）闽 0902 民初 2279 号民事判决书第二项为：营口盛世汽车园实业有限公司对本判决第一项确定的上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应偿还宁德市环三实业有限公司的借款本金 6789766 元向宁德市环三实业有限公司承担赔偿责任。（3）撤销福建省宁德市蕉城区人民法院（2018）闽 0902 民初 2279 号民事判决书第四项。（4）驳回宁德市环三实业有限公司的其他诉讼请求。

2020 年 4 月 2 日蕉城区法院已受理立案执行。被告向福建省高院提起再审申请，2021 年 3 月 16 日环三实业公司收到福建省高院再审立案审查通知书。2021 年 6 月 28 日福建省高院作出裁定，对该案件进行再审。2021 年 12 月 30 日，福建省高院（2021）闽民再 347 号判决书判决如下：一、撤销福建省宁德市蕉城区人民法院（2018）闽 0902 民初 2279 号民事判决以及福建省宁德市中级人民法院（2019）闽 09 民终 311 号民事判决；

二、上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应在本判决生效之日偿还宁德市环三实业有限公司借款本金 6789766 元，并支付相应资金占用利息（自 2014 年 6 月 5 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照中国人民银行同期同类银行贷款利率计算；自 2019 年 8 月 20 日起至实际还款之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；

三、上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应在本判决生效之日支付宁德市环三实业有限公司花费的律师代理费 3.2 万元；

四、营口盛世汽车园实业有限公司对本判决第二项确定的上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应偿还宁德市环三实业有限公司的借款本金 6789766 元向宁德市环三实业有限公司承担赔偿责任；

五、驳回宁德市环三实业有限公司的其他诉讼请求。

判决公告送达期满生效后，环三实业公司于 2022 年 6 月 4 日向宁德市蕉城区人民法院申请强制执行，法院已执行立案。

B、2013 年 12 月 5 日，环三实业与益享公司签署《采购合同》，合同约定：环三实业向益享公司采购价值为 9,176,760.00 元产品，交货时间为合同生效之日起 180 日内，逾期交货的，应按应交货总额的 1%按日计付违约金。2013 年 12 月 5 日，环三实业分两笔向益享公司支付货款 9,176,760.00 元。

2013 年 11 月 15 日，黄妙平向环三实业出具《担保函》，承诺：为益享公司自 2013 年 11 月 15 日至 2014 年 11 月 14 日期间所有《采购合同》提供连带担保。2014 年 7 月 11 日，黄妙平再次确认了以上担保事实。

2013 年 12 月 1 日，盛世开发公司向环三实业出具《担保函》，承诺：为益享公司自 2013 年 12 月 1 日至 2014 年 12 月 28 日期间所有《采购合同》提供连带担保。

因益享公司未按期交货，经环三实业追讨，黄妙平于 2014 年 10 月 29 日向环三实业出具《还款计划》，同意处置名下资产用于还款。2015 年 3 月 7 日，环三实业、盛世开发公司、盛世实业公司、黄妙平、黄汉忠签署《合同》，再次确认益享公司、黄妙平、盛世开发公司的还款责任，同时追加盛世实业公司为采购合同本金提供抵押担保，但因盛世实业公司原因，至今无法办理抵押登记。

环三实业向蕉城区人民法院提起诉讼，法院于 2017 年 6 月 26 日作出《民事裁定书》，裁定驳回环三公司起诉。环三实业不服一审裁定，于 2017 年 7 月 12 日向宁德市中级人民法院提起上诉。2017 年 11 月 30 日，宁德市中级人民法院作出裁定驳回环三实业上诉。环三实业于 2018 年 3 月 13 日另起诉讼。案件于 2018 年 9 月 21 日作出一审判决，判决如下：（1）被告上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应偿还原告宁德市环三实业有限公司借款本金 8385871 元，并支付相应利息（自 2014 年 6 月 4 日至实际还清借款之日止，按年利率 24% 的标准计算）；（2）被告营口盛世汽车园实业有限公司在本判决第一项欠款本金 8385871 元范围内对原告宁德市环三实业有限公司承担连带还款责任；（3）驳回宁德市环三实业有限公司的其他诉讼请求。被告对判决不服，已于 2018 年 10 月 8 日提起上诉。

2019 年 10 月 29 日，宁德市中级人民法院作出二审判决，判决如下：（1）维持福建省宁德市蕉城区人民法院作出的（2018）闽 0902 民初 2280 号民事判决书第一项；（2）撤销福建省宁德市蕉城区人民法院（2018）闽 0902 民初 2280 号民事判决第三项。（3）变更福建省宁德市蕉城区人民法院（2018）闽 0902 民初 2280 号民事判决书第二项为：营口盛世汽车园实业有限公司对本判决第一项确定的上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应偿还宁德市环三实业有限公司的借款本金 8385871 元向宁德市环三实业有限公司承担赔偿责任。（4）驳回宁德市环三实业有限公司的其他诉讼请求。

2020 年 4 月 2 日蕉城区法院已受理立案执行。被告向福建省高院提起再审申请，2021 年 3 月 16 日环三实业公司收到福建省高院再审立案审查通知书。2021 年 6 月 28 日福建省高院作出裁定，对该案件进行再审。2021 年 12 月 30 日，福建省高院（2021）闽民再 322 号判决书判决如下：一、撤销福建省宁德市蕉城区人民法院（2018）闽 0902 民初 2280 号民事判决以及福建省宁德市中级人民法院（01）闽终 312 号民事判决；

二、上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应在本判决生效之日偿还宁德市环三实业有限公司借款本金 8385871 元，并支付相应资金占用利息（自 2014 年 6 月 4 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照中国人民银行同期同类银行贷款利率计算；自 2019 年 8 月 20 日起至实际还款之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；

三、营口盛世汽车园实业有限公司对本判决第二项确定的上海益享金属材料有限公司、黄妙平、营口盛世国际汽车园开发有限公司应偿还宁德市环三实业有限公司的借款本金 8385871 元向宁德市环三实业有限公司承担赔偿责任；

四、驳回宁德市环三实业有限公司的其他诉讼请求。

判决公告送达期满生效后，环三实业公司于 2022 年 6 月 4 日向宁德市蕉城区人民法院申请强制执行，7 月 26 日法院执行立案，8 月 22 日，法院终结本次执行程序。2023 年 6 月 4 日对盛世实业公司的两块土地进行测绘评估工作，于 9 月 28 日挂网拍卖，法院一拍、二拍均流拍，12 月 27 日已进入变卖程序。

截止 2023 年 12 月 31 日，环三实业账面应收益享公司款项 19,002,760.00 元，已计提坏账准备 19,002,760.00 元。

#### ④环三实业诉福建省家具工贸集团公司、宋志建买卖合同纠纷案

2013 年 12 月 24 日，环三实业与福建省家具工贸集团公司签订《采购合同》，合同约定，环三实业向福建省家具工贸集团公司采购进口复合橡胶 1089.5 吨，货物总价为 16887250 元；环三实业支付全部货款后，于 2014 年 6 月 13 日前交清全部货物；福建省家具工贸集团公司每延期一日交清货物，按应交货总金额的日千分之一向环三实业公司支

付违约金，逾期超过 20 日，环三实业有权解除合同，福建省家具工贸集团公司应按合同货款总金额的 10%向环三实业公司支付违约金；

此外，2013 年 12 月 17 日，宋志建向环三实业出具《担保函》，对《采购合同》项下福建省家具工贸集团公司的所有责任和义务承担连带责任担保。合同生效后，环三实业向福建省家具工贸集团公司支付全部的货款 16887250 元。但是，福建省家具工贸集团公司未按合同约定时间交付货物，经环三实业多次催促，福建省家具工贸集团公司至今未交付任何的货物。

福建省家具工贸集团公司逾期交货的行为已经严重违反《采购合同》的约定，为此，2014 年 7 月 4 日，环三实业向宁德市中级人民法院提起诉讼，要求解除《采购合同》，并返还货款 16887250 元以及违约金，宋志建承担连带清偿责任。

2014 年 11 月 27 日，宁德市中级人民法院作出“（2014）宁民初字第 610 号”民事裁定书，裁定驳回环三实业的诉讼请求。2014 年 12 月 26 日，环三实业向福建省高级人民法院提起上诉。2015 年 7 月 30 日，福建省高级人民法院出具（2015）闽民终字第 1222 号审理上诉案件通知书。案件二审于 2016 年 1 月 18 日在福建省高级人民法院第六法庭开庭审理，2017 年 10 月 30 日，福建省高级人民法院作出（2015）闽民终字第 1222 号《民事裁定书》，裁定撤销宁德市中级人民法院（2014）宁民初字第 610 号民事裁定；指定宁德市中级人民法院审理。案件开庭审理后，宁德市中级人民法院于 2018 年 12 月 10 日作出一审裁定驳回环三实业公司起诉。2019 年 1 月 24 日，环三实业公司已提起上诉。2019 年 5 月 22 日，福建省高级人民法院作出（2019）闽民终 728 号民事裁定书，裁定驳回环三实业上诉，维持原裁定。

2019 年 9 月 4 日，环三实业以借贷法律关系重新向宁德市中级人民法院提起诉讼，2020 年 1 月 6 日已一审开庭审理，2020 年 8 月 5 日收到宁德市中院一审判决，判决康灿公司、家具工贸公司共同偿还环三实业公司借款本金 16,887,250 元及利息；宋志建、弘衍公司、肖建辉对康灿公司、家具工贸公司上述还款义务不能清偿部分的三分之一承担清偿责任。家具工贸向福建省高院提起二审，案件已于 2021 年 1 月 26 日开庭审理。

2021 年 4 月 6 日，环三实业公司收到福建省高院二审判决书，判决福建家具工贸公司对上海康灿物资有限公司、宋志建、上海弘衍物资有限公司、肖建辉未能偿还宁德市环三实业有限公司的款项承担 16.6%的补充赔偿责任。环三实业公司向最高人民法院申请再审，2021 年 12 月 15 日，最高人民法院作出（2021）最高法民申 7131《民事裁定书》，裁定驳回环三实业公司再审申请。

2022 年 3 月 14 日，环三实业与家具工贸公司达成调解，家具工贸已向环三实业支付 3,989,372.22 元赔偿款。至此，福建省家具工贸集团公司已无应承担的负债义务，公司根据判决及执行情况，将应收款单位核算单位调整为上海康灿物资有限公司，金额为原应收金额 16,887,250.00 元扣除已收到的执行款，余额为 12,897,877.78 元。

2022 年 4 月 8 日，法院查封被执行人宋志建房产一处，经评估，评估价值为 86.1 万元，2023 年 5 月 9 日法院拍卖成交金额 49.00 万元，因房产存在抵押权人，法院尚未分配款项。

截止 2023 年 12 月 31 日，环三实业账面应收上海康灿物资有限公司款项 12,897,877.78 元，已计提坏账准备 12,897,877.78 元。

## （2）其他诉讼

2020 年 8 月 21 日，北京万源公司向福州仲裁委提出申请，请求依法裁决航天闽箭新能源（霞浦）有限公司向北京万源公司支付风机设备采购合同余款及违约金人民币 4,118.40 万元；2020 年 12 月 15 日，航天闽箭新能源（霞浦）有限公司向福州仲裁委提起反请求，要求北京万源公司退还风机设备款、赔偿发电损失及违约金合计 5,513.68 万元。2022 年 4 月 14 日，航天闽箭新能源（霞浦）有限公司变更反请求，要求北京万源公司赔偿其未履行合同约定对风电场风力发电机组设备的维修费用 4,494.30 万元（已扣减未付合同价款 3,322.40 万元）并赔偿发电量损失等 6,490.59 万元。2023 年 3 月 31 日，福州市仲裁委对上述纠纷案件作出裁决：北京万源工业有限公司向被申请人航天闽箭新能源（霞浦）有限公司赔偿抵销后的技改维修费损失 4,494.30 万元、赔偿评估、鉴定费用损失 62.28 万元、支付违约金 25.3924 万元。目前北京万源工业有限公司处于破产清算阶段，截止 2023 年 12 月 31 日已向航天闽箭新能源（霞浦）有限公司支付赔偿款 317.89 万元。

## (3) 东溟公司清算

东溟公司于 2000 年 12 月 11 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记设立，系本公司参股公司。2004 年东溟公司董事长、总经理等人陆续下落不明，股东上海全申资产管理有限公司至今也无法联系。从 2004 年起，东溟公司一直处于停业状态，董事会、股东会职能根本无法实现为维护公司的合法权益，本公司向上海市浦东新区人民法院提出申请，请求依法强制清算东溟公司。2016 年 1 月 22 日，浦东新区人民法院作出（2015）浦民二（商）清（预）字第 5 号《民事裁定书》，裁定受理东溟公司的清算申请，并指定君合律师事务所上海分所组成清算组，开展清算工作。东溟公司经清算后资不抵债准备转入破产清算程序。2021 年 1 月 26 日，上海市第三中级人民法院作出决定，受理东溟公司破产清算。2021 年 6 月 22 日，东溟公司管理人作出破产财产分配方案。2021 年 8 月 18 日公司收到上海市第三中级人民法院作出的民事裁定书，裁定终结上海东溟投资有限公司破产程序

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对东溟公司长期股权投资账面余额 16,964,608.52 元，已全额计提减值准备。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,212,784.94	12,406,405.96
2 至 3 年		2,845.50
3 年以上	11,787,317.62	11,750,985.18
3 至 4 年	2,845.50	22,083.50
4 至 5 年	22,083.50	46,310.32
5 年以上	11,762,388.62	11,682,591.36
合计	20,000,102.56	24,160,236.64

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						9,173.67	0.04%	9,173.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,000,102.56	100.00%	11,788,044.36	64.61%	8,212,058.20	24,151,062.97	99.96%	11,816,085.83	48.93%	12,334,977.14

其中：										
应收账款组合1_应收合并范围内关联方款项						146,000.00	0.60%	11,816,085.83	64.61%	146,000.00
应收账款组合3_应收除风电补贴外电费款项	18,246,144.67	91.23%	11,788,044.36	64.61%	6,458,100.31	22,178,628.24	91.80%	11,816,085.83	53.28%	10,362,542.41
应收账款组合4_应收其他业务款项	1,753,957.89	8.77%			1,753,957.89	1,826,434.73	7.56%			1,826,434.73
合计	20,000,102.56	100.00%	11,788,044.36	64.61%	8,212,058.20	24,160,236.64	100.00%	11,825,259.50	48.95%	12,334,977.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	9,173.67	9,173.67				
合计	9,173.67	9,173.67				

按组合计提坏账准备：应收账款组合3\_应收除风电补贴外电费款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,458,827.05	726.74	0.01%
3年以上	11,787,317.62	11,787,317.62	100.00%
合计	18,246,144.67	11,788,044.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收账款组合4\_应收其他业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,753,957.89		
合计	1,753,957.89		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	9,173.67		9,173.67			
按组合计提	11,816,085.83	-28,041.47				11,788,044.36
合计	11,825,259.50	-28,041.47	9,173.67			11,788,044.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期无重要坏账准备收回或转回。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福建省闽东老区水电开发总公司	8,668,148.30		8,668,148.30	43.34%	8,668,148.30
国网福建省电力有限公司屏南县供电公司	1,613,958.66		1,613,958.66	8.07%	1,274,791.94
国网福建省电力有限公司周宁县供电公司	1,310,654.80		1,310,654.80	6.55%	0.00
宁德市万顺水电有限公司	1,105,500.00		1,105,500.00	5.53%	0.00
国网福建省电力有限公司宁德供电公司	1,076,915.89		1,076,915.89	5.38%	0.00
合计	13,775,177.65		13,775,177.65	68.87%	9,942,940.24

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	165,216,692.27	14,666,692.27
其他应收款	652,779,217.92	967,019,220.43
合计	817,995,910.19	981,685,912.70

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
福建寿宁牛头山水电有限公司	5,216,692.27	14,666,692.27
霞浦县浮鹰岛风电有限公司	160,000,000.00	
合计	165,216,692.27	14,666,692.27

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建寿宁牛头山水电有限公司	5,216,692.27	2-3 年	被投资单位按分红计划分期支付	
合计	5,216,692.27			

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来及借款	710,503,004.56	1,023,906,172.07
上海东溟投资有限公司交易结算资金	96,182,878.58	96,182,878.58
往来款及其他	20,370,308.69	21,238,308.64
减：坏账准备	-174,276,973.91	-174,308,138.86
合计	652,779,217.92	967,019,220.43

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,097,004.26	210,291,252.47
1 至 2 年	208,876,255.64	66,457,335.71
2 至 3 年	58,924,802.69	33,276,405.51
3 年以上	542,158,129.24	831,302,365.60
3 至 4 年	33,248,571.62	49,663,141.47
4 至 5 年	47,233,141.42	356,057,935.21
5 年以上	461,676,416.20	425,581,288.92
合计	827,056,191.83	1,141,327,359.29

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	57,988,071.96	7.01%	57,988,071.96	100.00%		57,988,071.96	5.08%	57,988,071.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	769,068,119.87	92.99%	116,159,851.95	15.10%	652,908,267.92	1,083,339,287.33	94.92%	116,320,066.90	10.74%	967,019,220.43
其中：										
组合3 应收合并范围内关联方款项	652,686,295.10	78.92%			652,686,295.10	965,918,100.11	84.63%			965,918,100.11
组合4 应收其他款项	116,381,824.77	14.07%	116,159,851.95	99.81%	221,972.82	117,421,187.22	10.29%	116,320,066.90	99.06%	1,101,120.32
合计	827,056,191.83	100.00%	174,147,923.91	21.06%	652,908,267.92	1,141,327,359.29	100.00%	174,308,138.86	15.27%	967,019,220.43

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	57,988,071.96	57,988,071.96	57,988,071.96	57,988,071.96	100.00%	预计无法收回
合计	57,988,071.96	57,988,071.96	57,988,071.96	57,988,071.96		

按组合计提坏账准备：组合3 应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合3 应收合并范围内关联方款项	652,686,295.10		
合计	652,686,295.10		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合4 应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合4 应收其他款项	116,381,824.77	116,159,851.95	99.81%
合计	116,381,824.80	116,159,851.95	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			174,308,138.86	174,308,138.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			-31,164.95	-31,164.95
2023 年 12 月 31 日余额			174,276,973.91	174,276,973.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,988,071.96					57,988,071.96
按组合计提坏账准备的其他应收账款	116,320,066.90	-31,164.95				116,288,901.95
合计	174,308,138.86	-31,164.95				174,276,973.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期无收回或转回金额重要的坏账准备

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
航天闽箭新能源投资股份有限公	子公司往来款	218,801,468.20	1 年以内： 4,997,157.691-2	26.46%	

司			年： 4,760,105.532-3 年： 6,371,756.953 年以上： 202,672,448.03		
宁德蕉城闽电新能源有限公司	子公司往来款	166,032,865.64	1年以内： 2,741,159.991-2 年： 44,435,172.652- 3年： 33,342,224.413 年以上： 85,514,308.59	20.08%	
航天闽箭新能源（霞浦）有限公司	子公司往来款	114,634,455.17	1年以内： 4,334,455.171-2 年： 110,300,000.00	13.86%	
上海东溟投资有限公司	证券交易结算资金	96,182,878.58	3年以上	11.63%	96,182,878.58
福安市国电福成水电有限公司	子公司往来款	69,163,014.44	1年以内： 4,730,010.451-2 年： 47,633,003.992- 3年： 16,800,000.00	8.36%	
合计		664,814,682.03		80.39%	96,182,878.58

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,213,387,137.88	50,000,000.00	1,163,387,137.88	1,203,387,137.88	50,000,000.00	1,153,387,137.88
对联营、合营企业投资	163,872,969.67	16,964,608.52	146,908,361.15	163,655,641.65	16,964,608.52	146,691,033.13
合计	1,377,260,107.55	66,964,608.52	1,310,295,499.03	1,367,042,779.53	66,964,608.52	1,300,078,171.01

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
环三实业	0.00	50,000,000.00					0.00	50,000,000.00
闽东大酒店	60,720,000.00						60,720,000.00	
穆阳溪水电	166,975,800.00						166,975,800.00	

东晟地产	291,591,521.31									291,591,521.31	
航天闽箭	120,000,000.00									120,000,000.00	
环三矿业	21,000,000.00									21,000,000.00	
环三亿能	18,000,000.00									18,000,000.00	
黄兰溪水 电	125,099,816.57									125,099,816.57	
浮鹰岛风 电	100,000,000.00									100,000,000.00	
蕉城闽电	110,000,000.00									110,000,000.00	
国电福成	120,000,000.00									120,000,000.00	
闽电新能 源	20,000,000.00		10,000,000.00							30,000,000.00	
合计	1,153,387,137.88	50,000,000.00	10,000,000.00							1,163,387,137.88	50,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认的 投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
福建寿宁牛头山水电有限公司	59,113,194.44				3,114,600.38			443,140.69			62,670,935.51	
中闽(霞浦)风电有限公司	19,810,752.84				137,456.12						19,948,208.96	
上海东溟投资有限公司	0.00	16,964,608.52									0.00	16,964,608.52
福建省福安鑫地钼	14,771,723.55				-161,554.04						14,610,169.51	

业有限公司												
宁德市配 电售电有 限责任公 司	15,63 5,476 .07				1,665 ,761. 97						17,30 1,238 .04	
霞浦 闽东 海上 风电 有限 公司	21,76 8,088 .15										21,76 8,088 .15	
宁德 闽投 海上 风电 有限 公司	5,999 ,405. 88				- 5,001 ,514. 94						997,8 90.94	
寿宁 县牛 头山 二级 水电 有限 公司	9,592 ,392. 20				686,7 27.97	97,70 9.87	765,0 00.00				9,611 ,830. 04	
小计	146,6 91,03 3.13	16,96 4,608 .52			441,4 77.46	540,8 50.56	765,0 00.00				146,9 08,36 1.15	16,96 4,608 .52
合计	146,6 91,03 3.13	16,96 4,608 .52			441,4 77.46	540,8 50.56	765,0 00.00				146,9 08,36 1.15	16,96 4,608 .52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,520,145.81	146,511,309.58	219,965,113.31	142,967,377.37
其他业务	8,994,567.69	1,062,926.60	7,546,304.05	1,766,168.48
合计	200,514,713.50	147,574,236.18	227,511,417.36	144,733,545.85

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电力销售							191,520,145.81	146,511,309.58
其他							8,994,567.69	1,062,926.60
按经营地区分类								
其中：								
福建							200,514,713.50	147,574,236.18
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销							200,514,713.50	147,574,236.18
合计							200,514,713.50	147,574,236.18

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 154,495.33 元，其中，154,495.33 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	441,477.46	8,628,577.51
处置长期股权投资产生的投资收益		39,213,596.62
持有其他非流动金融资产期间取得的分红收益收益	6,234,473.40	5,714,934.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,006,820.36	4,320,252.82
债权投资持有期间取得的利息收入	3,251,930.55	
子公司分红	623,000,000.00	
合计	635,934,701.77	57,877,360.95

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-909,804.91	主要为处置报废资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	271,156.48	主要为稳岗补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,006,820.36	主要为理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,173.67	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,317,859.38	主要为保险理赔及预计负债冲回
减：所得税影响额	665,636.48	
少数股东权益影响额（税后）	17.04	
合计	6,029,551.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.04%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78%	0.50	0.50

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称