

# 福建建工集团有限责任公司 2022 年年度报告

发行人：福建建工集团有限责任公司（公章）



披露时间：2023 年 4 月 28 日

## 重要提示

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

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

# 目 录

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| 第一章 企业及中介机构主要情况 .....                      | 5  |
| 一、企业基本情况 .....                             | 5  |
| 1. 企业基本信息 .....                            | 5  |
| 2. 企业信息披露事务负责人情况 .....                     | 5  |
| 3. 报告期内企业情况 .....                          | 6  |
| 二、对应债务融资工具相关中介机构情况 .....                   | 7  |
| 1. 会计师事务所 .....                            | 7  |
| 2. 主承销商 .....                              | 7  |
| 3. 存续期管理机构 .....                           | 8  |
| 4. 信用评级机构 .....                            | 9  |
| 第二章 债务融资工具存续情况 .....                       | 10 |
| 一、报告期内存续的债券情况 .....                        | 10 |
| 二、报告期内信用评级结果调整情况 .....                     | 13 |
| 三、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况 .....  | 13 |
| 1. 发行人或投资者选择权条款行权情况 .....                  | 13 |
| 2. 投资人保护条款触发和执行情况 .....                    | 15 |
| 3. 其它特殊条款触发情况 .....                        | 15 |
| 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况 ..... | 16 |
| 1. 增信机制现状、执行情况及变化情况 .....                  | 16 |
| 2. 偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况 .....        | 16 |
| 第三章 报告期内重要事项 .....                         | 17 |

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| 一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况 ..... | 17  |
| （一）会计政策变更情况 .....                | 17  |
| （二）会计估计变更情况 .....                | 19  |
| （三）会计差错更正情况 .....                | 19  |
| 二、报告期内发行人经营情况 .....              | 19  |
| 三、报告期末发行人资产情况 .....              | 19  |
| 四、报告期末发行人对无股权关系的企业担保情况 .....     | 20  |
| 五、报告期内信息披露事务管理制度情况 .....         | 20  |
| 第四章    财务信息 .....                | 21  |
| 第五章    备查文件 .....                | 160 |
| 一、备查文件 .....                     | 160 |
| 二、文件查询地址 .....                   | 160 |
| 三、查询网站 .....                     | 160 |

## 第一章 企业及中介机构主要情况

### 一、企业基本情况

#### 1. 企业基本信息

|          |                                                          |
|----------|----------------------------------------------------------|
| 公司中文名称   | 福建建工集团有限责任公司                                             |
| 公司中文简称   | 福建建工                                                     |
| 公司外文名称   | FUJIAN CONSTRUCTION ENGINEERING GROUP<br>COMPANY LIMITED |
| 公司外文名称缩写 | FCEC                                                     |
| 公司法定代表人  | 林增忠                                                      |
| 注册资本     | 人民币 1,000,000,000 元                                      |
| 实缴资本     | 人民币 1,000,000,000 元                                      |
| 注册地址     | 福州市鼓楼区五四路 89 号置地广场 36 层                                  |
| 办公地址     | 福州市鼓楼区五四路 89 号置地广场 36 层                                  |
| 邮政编码     | 350003                                                   |
| 企业网址(如有) | www.fjjg.com.cn                                          |

#### 2. 企业信息披露事务负责人情况

|      |                        |
|------|------------------------|
| 姓名   | 林增忠                    |
| 职位   | 党委书记、董事长               |
| 联系地址 | 福州鼓楼区五四路 89 号置地广场 36 层 |

|    |               |
|----|---------------|
| 电话 | 0591-88323950 |
| 传真 | 0591-83170111 |

### 3. 报告期内企业情况

(1) 报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员变更情况如下：

| 变更人员类型 | 变更人员名称 | 变更人员职务        | 变更类型 | 决议时间或辞任生效时间 | 工商登记完成时间 |
|--------|--------|---------------|------|-------------|----------|
| 董事     | 连雄     | 董事            | 聘任   | 2022. 11    | 2023. 3  |
| 董事     | 蒋洪斌    | 董事            | 聘任   | 2022. 11    | 2023. 3  |
| 董事     | 邓毓波    | 董事            | 聘任   | 2022. 11    | 2023. 3  |
| 董事     | 曹剑光    | 董事            | 聘任   | 2022. 12    | 2023. 3  |
| 监事     | 程键     | 监事            | 聘任   | 2022. 12    | 2023. 3  |
| 监事     | 刘铭春    | 监事            | 离任   | 2022. 12    | 2023. 3  |
| 高级管理人员 | 伊向荣    | 党委委员、<br>纪委书记 | 离任   | 2022. 12    | 2023. 3  |

(2) 报告期内发行人与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立运营。不存在控股股东对企业非经营性资金占用的情况。

(3) 报告期内发行人不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

(4) 报告期内发行人业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况没有发生重大变化。

(5) 报告期末发行人不存在债券及其他有息负债的逾期。

(6) 发行人不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

## 二、对应债务融资工具相关中介机构情况

### 1. 会计师事务所

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦

签字会计师：林东、林文英

### 2. 主承销商

名称：中国建设银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 25 号

联系人：李嘉晖

联系电话：010-67594080

名称：兴业银行股份有限公司

办公地址：北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 楼

联系人：陈豪、曾丹丹、廖佳彬

联系电话：010-89926552 、 0591-86317419 、  
0591-86317423

名称：中国银行股份有限公司

办公地址：北京市复兴门内大街 1 号

联系人：程派豪

联系电话：010-66594835

**名称：中信银行股份有限公司**

**办公地址：**北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼

**联系人：**袁善超

**联系电话：**010-66635929

**名称：招商银行股份有限公司**

**办公地址：**福建省福州市台江区江滨中大道 316 号招商  
商银行福州分行

**联系人：**叶茵茵

**联系电话：**15502183676

**名称：光大银行股份有限公司**

**办公地址：**福建省福州市鼓楼区五一北路 153 号正祥中  
心 1 号楼

**联系人：**严佳妮

**联系电话：**0591-87723136

### 3. 存续期管理机构

**名称：**中国建设银行股份有限公司

**办公地址：**北京市西城区闹市口大街一号院一号楼长安  
兴融中心

**联系人：**李嘉晖、黄阳

**联系电话：**010-67594080、0591-88524193

#### 4. 信用评级机构

名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市东城区南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、报告期内存续的债券情况

表 2.1：存续中债务融资工具一览表

单元：亿元

| 债券名称                        | 简称            | 代码            | 发行日                     | 起息日       | 到期日       | 债券余额 | 利率    | 付息兑付方式    | 交易场所  | 主承销商                     | 存续期管理机构      | 受托管理人 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------------------|-----------|-----------|------|-------|-----------|-------|--------------------------|--------------|-------|
| 福建建工集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据 | 20 闽建工 MTN001 | 102001014. IB | 2020/5/18               | 2020/5/19 | 2023/5/19 | 3    | 3.40% | 按年付息，到期还本 | 银行间债券 | 中国建设银行股份有限公司, 招商银行股份有限公司 | 中国建设银行股份有限公司 | 无     |
| 福建建工集团有限责任公司 2020 年度第二期中期票据 | 20 闽建工 MTN002 | 102001190. IB | 2020/6/15<br>-2020/6/16 | 2020/6/17 | 2023/6/17 | 7    | 5%    | 按年付息，到期还本 | 银行间债券 | 中国建设银行股份有限公司, 兴业银行股份有限公司 | 中国建设银行股份有限公司 | 无     |
| 福建建工集团有限责任公司 2020 年度第三期中期   | 20 闽建工 MTN003 | 102001584. IB | 2020/8/19<br>-2020/8/20 | 2020/8/21 | 2023/8/21 | 5    | 5.21% | 按年付息，到期还本 | 银行间债券 | 中国银行股份有限公司, 中国光          | 中国建设银行股份有限公司 | 无     |

|                                        |                  |               |                         |           |           |   |       |                   |           |                                          |                      |   |
|----------------------------------------|------------------|---------------|-------------------------|-----------|-----------|---|-------|-------------------|-----------|------------------------------------------|----------------------|---|
| 票据                                     |                  |               |                         |           |           |   |       |                   |           | 大银行股份<br>有限公司                            |                      |   |
| 福建建工集团有<br>限责任公司 2021<br>年度第一期中期<br>票据 | 21 闽建工<br>MTN001 | 102100649. IB | 2021/4/08<br>-2022/4/09 | 2021/4/12 | 2024/4/12 | 7 | 4.28% | 按年付<br>息，到<br>期还本 | 银行间<br>债券 | 兴业银行股<br>份有限公<br>司, 中信银<br>行股份有<br>限公司   | 兴业银行<br>股份有限<br>公司   | 无 |
| 福建建工集团有<br>限责任公司 2021<br>年度第二期中期<br>票据 | 21 闽建工<br>MTN002 | 102100930. IB | 2021/4/29               | 2021/4/30 | 2024/4/30 | 3 | 4.49% | 按年付<br>息，到<br>期还本 | 银行间<br>债券 | 中国建设银<br>行股份有限<br>公司, 招商<br>银行股份有<br>限公司 | 中国建设<br>银行股份<br>有限公司 | 无 |

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

表 2.2：募集资金使用情况

单元：亿元

| 债务融资工具简称      | 募集总金额 | 资金用途                                                      | 资金投向行业 | 计划使用金额 | 已使用金额 | 是否与承诺用途或最新披露用途一致 | 未使用金额 |
|---------------|-------|-----------------------------------------------------------|--------|--------|-------|------------------|-------|
| 20 闽建工 MTN001 | 3     | 用于向发行人控股的子公司（福建建工工程有限责任公司）进行注资，实缴子公司的注册资本，并最终用于补充发行人项目资本金 | 建筑业    | 3      | 3     | 是                | 0     |
| 20 闽建工 MTN002 | 7     | 用于归还发行人到期的有息债务，其中5亿元用于归还到期的债务融资工具，2亿元用于归还发行人母公司的金融机构借款    | 建筑业    | 7      | 7     | 是                | 0     |
| 20 闽建工 MTN003 | 5     | 用于归还到期的金融机构借款                                             | 建筑业    | 5      | 5     | 是                | 0     |
| 21 闽建工 MTN001 | 7     | 其中4.964亿元拟用于偿还发行人本部金融机构借款，2.036亿元拟用于补充发行人营运资金             | 建筑业    | 7      | 7     | 是                | 0     |
| 21 闽建工 MTN002 | 3     | 2.40亿元拟用于偿还发行人金融机构借款，0.60亿元拟用于补充发行人营运资金                   | 建筑业    | 3      | 3     | 是                | 0     |
| 22 闽建工 SCP002 | 5     | 用于归还发行人到期的债务                                              | 建筑业    | 5      | 5     | 是                | 0     |

## 二、报告期内信用评级结果调整情况

报告期内信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

## 三、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

### 1. 发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款情况如下：

| 序号 | 简称            | 特殊条款 | 触发和执行情况 |
|----|---------------|------|---------|
| 1  | 20 闽建工 MTN002 | 注1   | 未触发     |
| 2  | 20 闽建工 MTN003 | 注2   | 未触发     |

注1：本期中期票据采用固定利率计息：

#### （一）初始票面利率确定方式

本期中期票据前3个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前3个计息年度内保持不变。前3个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。

#### （二）票面利率重置日

第3个计息年度末为首个票面利率重置日，自第4个计息年度起，每3年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满3年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的1个工作日，顺延期间不另计息）。

#### （三）基准利率确定方式

初始基准利率为簿记建档日前5个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为3年的国债收益率算术平均数（四舍五入计算到0.01%）。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为3年的国债收益率算术平均数（四舍五入计算到0.01%）。

#### （四）票面利率跃升方式

如发行人选择不赎回本期永续票据，则从第4个计息年度开始，每3年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率，在之后的3个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化

等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。

发行人赎回权：

（一）赎回日：每个票面利率重置日为赎回日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息）。

（二）赎回选择权：每个赎回日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期永续票据。

（三）赎回方式：如发行人选择赎回，则于赎回日前20个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《提前赎回公告》；如发行人选择不赎回，则于付息日前20个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《债券票面利率以及幅度调整的公告》。

利息递延支付权：

（一）利息递延支付选择权：除非发生强制付息事件，本期永续票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

（二）利息递延支付下的限制事项：发行人（母公司）有利息递延支付的情形时，在已递延利息及其孳息全部清偿完毕之前，不得从事下列行为：1、向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；2、减少注册资本。

（三）强制付息事件：在本期永续票据付息日前12个月内，发生以下事件的，应当在事项发生之日起2个工作日内，通过交易商协会认可的网站及时披露，明确该事件已触发强制付息条件，且发行人（母公司）不得递延支付当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：1、向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；2、减少注册资本。

注2：本期中期票据采用固定利率计息：

（一）初始票面利率确定方式

本期中期票据前3个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前3个计息年度内保持不变。前3个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。

（二）票面利率重置日

第3个计息年度末为首个票面利率重置日，自第4个计息年度起，每3年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满3年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的1个工作日，顺延期间不另计息）。

（三）基准利率确定方式

初始基准利率为簿记建档日前5个工作日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为3年的国债收益率算术平均数（四舍五入计算到0.01%）。初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值。当期基准利率为票面利率重置前5个工作日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为3年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）。

（四）票面利率跃升方式

如发行人选择不赎回本期永续票据，则从第4个计息年度开始，每3年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300个基点，在之后的3个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。

发行人赎回权：

（一）赎回日：每个票面利率重置日为赎回日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息）。

（二）赎回选择权：每个赎回日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期永续票据。

（三）赎回方式：如发行人选择赎回，则于赎回日前20个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《提前赎回公告》；如发行人选择不赎回，则于付息日前20个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《债券票面利率以及幅度调整的公告》。

利息递延支付权：

（一）利息递延支付选择权：除非发生强制付息事件，本期永续票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

（二）利息递延支付下的限制事项：发行人（母公司）有利息递延支付的情形时，在已递延利息及其孳息全部清偿完毕之前，不得从事下列行为：1、向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；2、减少注册资本。

（三）强制付息事件：在本期永续票据付息日前12个月内，发生以下事件的，应当在事项发生之日起2个工作日内，通过交易商协会认可的网站及时披露，明确该事件已触发强制付息条件，且发行人（母公司）不得递延支付当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：1、向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；2、减少注册资本。发行人承诺不存在隐性强制分红情况。

## 2. 投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

## 3. 其它特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附其它特殊条款。

#### 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况

##### 1. 增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

##### 2. 偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加偿债计划及其他偿债保障措施。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

##### （一）会计政策变更情况

1. 2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

##### （1）关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

##### （2）关于亏损合同的判断

解释 15 号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当

年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 2022 年 11 月，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“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。本公司权属境内上市公司自规定之日起开始执行；权属境内非上市企业，会税差异在历年报告中已经考虑，该政策变更对本公司该事项的处理无影响。

（1）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。权属境内上市公司自 2022 年 11 月 30 日起施行该规定，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

（2）关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

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

结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二）会计估计变更情况

不涉及。

## （三）会计差错更正情况

不涉及。

## 二、报告期内发行人经营情况

报告期内发行人经营正常，合并报表范围无亏损。

## 三、报告期末发行人资产情况

发行人本期末所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

单位：元

| 项目   | 期末余额              | 年初余额             | 受限原因        |
|------|-------------------|------------------|-------------|
| 货币资金 | 499,607,315.03    | 688,215,545.86   | 保函、票据融资等保证金 |
| 存货   | 4,217,275,328.90  | 1,753,351,785.27 | 贷款抵押        |
| 固定资产 | 448,879,643.43    | 98,205,961.82    | 贷款抵押        |
| 无形资产 | 2,702,524,373.51  | 2,464,651,097.69 | 贷款抵押        |
| 其他   | 3,046,565,015.00  | 2,541,910,529.33 | 贷款抵质押       |
| 合计   | 10,914,851,675.87 | 7,546,334,919.97 |             |

#### **四、报告期末发行人对无股权关系的企业担保情况**

截至本报告期末，发行人没有为无股权关系的企业提供担保。

#### **五、报告期内信息披露事务管理制度情况**

截至本报告期末，发行人的债务融资工具信息披露管理制度未发生变更。

## 第四章 财务信息



## 福建建工集团有限责任公司

### 审 计 报 告

众环审字(2023) 2200029号

### 目 录

|               | 起始页码 |
|---------------|------|
| 审计报告          |      |
| 财务报表          |      |
| 合并资产负债表       | 1    |
| 合并利润表         | 2    |
| 合并现金流量表       | 3    |
| 合并所有者权益变动表    | 4    |
| 合并所有者权益变动表（续） | 5    |
| 资产负债表         | 6    |
| 利润表           | 7    |
| 现金流量表         | 8    |
| 所有者权益变动表      | 9    |
| 所有者权益变动表（续）   | 10   |
| 财务报表附注        | 11   |



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2023)2200029号

福建建工集团有限责任公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了福建建工集团有限责任公司(以下简称“建工集团”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表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,公允反映了建工集团2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

建工集团管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。

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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督建工集团的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单



独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

  
林东

中国注册会计师：

  
林文英

二〇二三年四月二十日





## 合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：福建建工集团

2022年12月31日

| 项目                      | 行次 | 期末余额              | 期初余额              | 项目                      | 行次  | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                   | 1  |                   |                   | 流动资产：                   | 75  |                   |                   |
| 货币资金                    | 2  | 7,610,642,532.76  | 6,828,860,496.30  | 短期借款                    | 76  | 3,771,804,336.90  | 3,548,923,791.43  |
| △结算备付金                  | 3  |                   |                   | △向中央银行借款                | 77  |                   |                   |
| △拆出资金                   | 4  |                   |                   | △拆入资金                   | 78  |                   |                   |
| 交易性金融资产                 | 5  | 74,328,915.20     | 83,882,883.21     | 交易性金融负债                 | 79  |                   |                   |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6  |                   |                   | △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 80  |                   |                   |
| 衍生金融资产                  | 7  |                   |                   | 衍生金融负债                  | 81  |                   |                   |
| 应收票据                    | 8  | 49,719,793.25     | 147,874,735.17    | 应付票据                    | 82  | 2,293,171,965.62  | 2,281,576,332.55  |
| 应收账款                    | 9  | 8,325,721,408.58  | 8,399,426,307.91  | 应付账款                    | 83  | 7,698,904,971.15  | 6,840,923,379.78  |
| 应收款项融资                  | 10 |                   | 11,471,000.00     | 预收款项                    | 84  | 19,921,420.49     | 17,598,856.70     |
| 其他应收款                   | 11 | 1,196,045,261.55  | 1,345,553,372.53  | 合同负债                    | 85  | 9,798,613,082.97  | 9,162,768,290.82  |
| △应收股利                   | 12 |                   |                   | △卖出回购金融资产款              | 86  |                   |                   |
| △应收分账款                  | 13 |                   |                   | △吸收存款及同业存放              | 87  |                   |                   |
| △应收分保合同准备金              | 14 |                   |                   | △代理买卖证券款                | 88  |                   |                   |
| 应收款项集中管理款               | 15 |                   |                   | △代理承销证券款                | 89  |                   |                   |
| 其他应收款                   | 16 | 1,683,713,018.58  | 2,040,215,133.61  | 应付职工薪酬                  | 90  | 516,586,147.00    | 511,346,510.53    |
| 其中：应收股利                 | 17 | 37,250,919.17     | 5,683,183.76      | 其中：应付工资                 | 91  | 453,944,947.76    | 466,407,848.57    |
| △买入返售金融资产               | 18 |                   |                   | 应付福利费                   | 92  | 15,326.06         | 912,373.76        |
| 在途                      | 19 | 15,154,587,628.66 | 13,854,882,914.05 | 其中：职工薪酬及福利基金            | 93  |                   |                   |
| 其中：原材料                  | 20 | 185,393,930.60    | 119,668,171.63    | 应交税费                    | 94  | 1,781,740,469.14  | 1,703,955,476.47  |
| 在产品                     | 21 | 4,760,108,350.95  | 4,839,964,315.88  | 其中：应交税金                 | 95  | 1,776,310,065.64  | 1,696,842,624.30  |
| 合同资产                    | 22 | 10,386,675,413.16 | 9,643,368,312.43  | 其他应付款                   | 96  | 3,275,337,382.84  | 3,249,017,541.86  |
| 持有待售资产                  | 23 |                   |                   | 其中：应付股利                 | 97  | 1,726,676.59      | 112,726,668.62    |
| 一年内到期的非流动资产             | 24 |                   |                   | △应付手续费及佣金               | 98  |                   |                   |
| 其他流动资产                  | 25 | 1,332,558,732.01  | 1,313,037,770.63  | △应付分账款                  | 99  |                   |                   |
| 流动资产合计                  | 26 | 45,813,992,703.75 | 43,668,572,925.84 | 持有待售负债                  | 100 |                   |                   |
| 非流动资产：                  | 27 |                   |                   | 一年内到期的非流动负债             | 101 | 3,593,618,860.51  | 3,385,560,146.65  |
| △发放贷款和垫款                | 28 |                   |                   | 其他流动负债                  | 102 | 2,316,723,690.10  | 1,677,922,357.12  |
| 债权投资                    | 29 |                   |                   | 其他非流动负债                 | 103 | 35,066,422,326.72 | 32,379,592,683.91 |
| △可供出售金融资产               | 30 |                   |                   | 非流动负债合计                 | 104 |                   |                   |
| 其他债权投资                  | 31 |                   |                   | △保险合同准备金                | 105 |                   |                   |
| △持有至到期投资                | 32 |                   |                   | 长期借款                    | 106 | 9,620,542,043.46  | 8,923,043,647.05  |
| 长期应收款                   | 33 | 314,238,633.06    | 377,574,060.76    | 应付债券                    | 107 | 2,440,469,846.13  | 2,670,886,116.84  |
| 长期股权投资                  | 34 | 1,724,569,732.59  | 1,641,384,257.76  | 其中：优先股                  | 108 |                   |                   |
| 其他权益工具投资                | 35 | 326,432,148.31    | 381,706,273.78    | 永续债                     | 109 |                   |                   |
| 其他非流动金融资产               | 36 | 486,200,732.02    | 486,246,015.53    | 租赁负债                    | 110 | 37,078,845.24     | 131,447,668.84    |
| 投资性房地产                  | 37 | 712,103,238.94    | 621,813,737.28    | 长期应付款                   | 111 | 13,175,527.35     | 13,244,649.99     |
| 固定资产                    | 38 | 1,953,173,788.02  | 1,750,829,047.25  | 长期应付职工薪酬                | 112 |                   |                   |
| 其中：固定资产原价               | 39 | 3,561,029,593.88  | 3,179,846,559.59  | 预计负债                    | 113 | 35,687,113.07     | 10,836,080.93     |
| 累计折旧                    | 40 | 1,609,784,343.13  | 1,429,619,117.09  | 递延收益                    | 114 | 15,519,000.00     | 11,565,000.00     |
| 固定资产减值准备                | 41 |                   |                   | 递延所得税负债                 | 115 | 23,939,223.43     | 26,316,814.55     |
| 在建工程                    | 42 | 497,538,460.00    | 265,279,898.78    | 其他非流动负债                 | 116 | 24,015.97         | 24,015.97         |
| 生产性生物资产                 | 43 |                   |                   | 其中：特准储备基金               | 117 |                   |                   |
| 油气资产                    | 44 |                   |                   | 非流动负债合计                 | 118 | 12,186,435,614.65 | 11,787,363,994.17 |
| 使用权资产                   | 45 | 124,086,479.24    | 169,111,909.25    | 负债合计                    | 119 | 47,252,857,941.37 | 44,166,956,678.08 |
| 无形资产                    | 46 | 4,520,578,550.68  | 4,410,971,722.63  | 所有者权益（或股东权益）：           | 120 |                   |                   |
| 开发支出                    | 47 | 6,888,616.42      | 4,019,627.74      | 实收资本（或股本）               | 121 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 商誉                      | 48 | 60,108,488.10     | 59,661,853.10     | 国家资本                    | 122 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 长期待摊费用                  | 49 | 94,598,264.22     | 104,501,045.45    | 国有法人资本                  | 123 |                   |                   |
| 递延所得税资产                 | 50 | 324,844,305.11    | 296,021,462.35    | 集体资本                    | 124 |                   |                   |
| 其他非流动资产                 | 51 | 2,454,923,638.05  | 2,159,079,594.69  | 民营资本                    | 125 |                   |                   |
| 其中：特准储备物资               | 52 |                   |                   | 外商资本                    | 126 |                   |                   |
| 非流动资产合计                 | 53 | 13,595,285,074.76 | 12,728,200,506.35 | △减：已归还投资                | 127 |                   |                   |
|                         | 54 |                   |                   | 实收资本（或股本）净额             | 128 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
|                         | 55 |                   |                   | 其他权益工具                  | 129 | 3,734,110,000.00  | 4,027,110,000.00  |
|                         | 56 |                   |                   | 其中：优先股                  | 130 |                   |                   |
|                         | 57 |                   |                   | 永续债                     | 131 | 3,734,110,000.00  | 4,027,110,000.00  |
|                         | 58 |                   |                   | 资本公积                    | 132 | 875,632,904.24    | 932,517,071.96    |
|                         | 59 |                   |                   | 减：库存股                   | 133 |                   |                   |
|                         | 60 |                   |                   | 其他综合收益                  | 134 | 1,007,191.91      | 37,706,163.02     |
|                         | 61 |                   |                   | 其中：外币报表折算差额             | 135 | -18,729,127.17    | -11,509,812.46    |
|                         | 62 |                   |                   | 专项储备                    | 136 | 600,769,168.99    | 497,899,371.76    |
|                         | 63 |                   |                   | 盈余公积                    | 137 | 159,641,364.13    | 108,163,457.62    |
|                         | 64 |                   |                   | 其中：法定公积金                | 138 | 159,641,364.13    | 108,163,457.62    |
|                         | 65 |                   |                   | 任意公积金                   | 139 |                   |                   |
|                         | 66 |                   |                   | 储备基金                    | 140 |                   |                   |
|                         | 67 |                   |                   | 企业发展基金                  | 141 |                   |                   |
|                         | 68 |                   |                   | 利润归还投资                  | 142 |                   |                   |
|                         | 69 |                   |                   | △一般风险准备                 | 143 |                   |                   |
|                         | 70 |                   |                   | 未分配利润                   | 144 | 719,663,651.39    | 689,901,146.58    |
|                         | 71 |                   |                   | △因子公司所有者权益（或股东权益）合计     | 145 | 7,090,824,280.66  | 7,293,297,210.99  |
|                         | 72 |                   |                   | 少数股东权益                  | 146 | 5,065,595,556.48  | 4,936,519,543.12  |
|                         | 73 |                   |                   | 所有者权益（或股东权益）合计          | 147 | 12,156,419,837.14 | 12,229,816,754.11 |
|                         | 74 |                   |                   | 负债和所有者权益（或股东权益）总计       | 148 | 59,409,277,778.51 | 56,396,773,432.19 |

资产总计

59,409,277,778.51 56,396,773,432.19

注：表中带“科目”为合并报表专用；带“科目”为单体报表专用；带“科目”为未执行新金融工具准则企业专用，下同。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 合并利润表

编制单位：福建建工集团有限责任公司

2022年度

金额单位：元

| 行次                  | 本期金额              | 上期金额              | 项 目                       | 行次 | 本期金额           | 上期金额             |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 31,427,306,724.64 | 33,327,780,878.08 | 减：营业外支出                   | 37 | 12,365,939.94  | 25,274,192.05    |
| 其中：营业收入             | 31,427,306,724.64 | 33,327,780,878.08 | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       | 38 | 949,373,390.64 | 1,009,920,927.45 |
| △利息收入               |                   |                   | 减：所得税费用                   | 39 | 412,990,329.01 | 373,680,304.77   |
| △已赚保费               |                   |                   | 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         | 40 | 536,383,061.63 | 636,240,622.68   |
| △手续费及佣金收入           |                   |                   | （一）按所有权归属分类：              | 41 | ——             | ——               |
| 二、营业总成本             | 30,259,038,406.21 | 32,278,809,256.31 | 归属于母公司所有者的净利润             | 42 | 437,725,614.40 | 499,397,243.94   |
| 其中：营业成本             | 27,701,814,862.49 | 29,725,077,313.68 | *少数股东损益                   | 43 | 98,657,447.23  | 136,843,378.74   |
| △利息支出               |                   |                   | （二）按经营持续性分类：              | 44 | ——             | ——               |
| △手续费及佣金支出           |                   |                   | 持续经营净利润                   | 45 | 536,382,271.63 | 636,242,111.67   |
| △退保金                |                   |                   | 终止经营净利润                   | 46 | 790.00         | -1,488.99        |
| △赔付支出净额             |                   |                   | 六、其他综合收益的税后净额             | 47 | -50,347,554.47 | -27,328,697.04   |
| △提取保险责任准备金净额        |                   |                   | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 48 | -36,698,971.16 | -8,754,678.55    |
| △保单红利支出             |                   |                   | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        | 49 | -17,969,843.99 | 2,607,724.62     |
| △分保费用               |                   |                   | 1.重新计量设定受益计划变动额           | 50 |                |                  |
| 税金及附加               | 727,439,668.42    | 522,293,438.44    | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 51 |                |                  |
| 销售费用                | 172,997,013.55    | 242,254,267.18    | 3.其他权益工具投资公允价值变动          | 52 | -17,969,843.99 | 2,607,724.62     |
| 管理费用                | 976,702,136.70    | 957,891,422.27    | 4.企业自身信用风险公允价值变动          | 53 |                |                  |
| 研发费用                | 400,290,467.20    | 277,251,532.78    | 5.其他                      | 54 |                |                  |
| 财务费用                | 279,794,257.85    | 554,041,281.96    | （二）将重分类进损益的其他综合收益         | 55 | -18,729,127.17 | -11,362,403.17   |
| 其中：利息费用             | 625,774,903.75    | 556,737,362.11    | 1.权益法下可转损益的其他综合收益         | 56 |                | 147,409.29       |
| 利息收入                | 236,017,878.85    | 168,506,759.21    | 2.其他债权投资公允价值变动            | 57 |                |                  |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）   | -134,342,749.24   | 139,319,537.30    | ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益       | 58 |                |                  |
| 其他                  |                   |                   | 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | 59 |                |                  |
| 加：其他收益              | 25,490,814.88     | 32,008,351.43     | ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  | 60 |                |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 70,506,064.77     | 151,278,161.96    | 6.其他债权投资信用减值准备            | 61 |                |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 36,373,682.55     | 84,647,949.32     | 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 62 |                |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                   |                   | 8.外币财务报表折算差额              | 63 | -18,729,127.17 | -11,509,812.46   |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）    |                   |                   | 9.其他                      | 64 |                |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |                   |                   | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | 65 | -13,648,583.31 | -18,574,018.49   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -4,587,213.32     | -3,196,330.69     | 七、综合收益总额                  | 66 | 486,035,507.16 | 608,911,925.64   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | -79,329,446.73    | -136,029,559.43   | 归属于母公司所有者的综合收益总额          | 67 | 401,026,643.24 | 490,642,565.39   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -249,996,497.48   | -79,516,766.65    | *归属于少数股东的综合收益总额           | 68 | 85,008,863.92  | 118,269,360.25   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 10,893,049.81     | 7,972,796.73      | 八、每股收益：                   | 69 | ——             | ——               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 941,245,090.36    | 1,021,488,275.12  | 基本每股收益                    | 70 |                |                  |
| 加：营业外收入             | 20,494,240.22     | 13,706,844.38     | 稀释每股收益                    | 71 |                |                  |
| 其中：政府补助             | 7,427,022.77      | 1,443,900.00      |                           | 72 |                |                  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 合并现金流量表

编制单位：福建建工集团有限责任公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                           | 行次 | 本期金额              | 上期金额              | 项 目                       | 行次 | 本期金额              | 上期金额              |
|-------------------------------|----|-------------------|-------------------|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：                | 1  | ——                | ——                | 收回投资收到的现金                 | 30 | 73,626,372.86     | 127,254,239.00    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 34,064,398,220.40 | 31,928,139,495.54 | 取得投资收益收到的现金               | 31 | 76,057,830.40     | 41,362,919.12     |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                   |                   | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 32 | 38,685,686.04     | 16,727,878.07     |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                   |                   | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 33 | 147,350.05        | 32,291,659.05     |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                   |                   | 收到其他与投资活动有关的现金            | 34 | 163,662,542.97    | 42,178,931.86     |
| △收到原保险合同保费取得的现金               | 6  |                   |                   | 投资活动现金流入小计                | 35 | 352,179,782.32    | 259,815,647.10    |
| △收到再保业务现金净额                   | 7  |                   |                   | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 36 | 1,259,888,623.51  | 1,490,220,898.05  |
| △保户储金及投资款净增加额                 | 8  |                   |                   | 投资支付的现金                   | 37 | 248,365,101.09    | 255,976,341.60    |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9  |                   |                   | △质押贷款净增加额                 | 38 |                   |                   |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 10 |                   |                   | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 39 | 419,704.20        |                   |
| △拆入资金净增加额                     | 11 |                   |                   | 支付其他与投资活动有关的现金            | 40 | 97,358,174.73     | 207,180,922.64    |
| △回购业务资金净增加额                   | 12 |                   |                   | 投资活动现金流出小计                | 41 | 1,606,031,603.53  | 1,953,378,162.29  |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 13 |                   |                   | 投资活动产生的现金流量净额             | 42 | -1,253,851,821.21 | -1,693,562,515.19 |
| 收到的税费返还                       | 14 | 250,194,536.75    | 135,472,358.48    | 三、筹资活动产生的现金流量：            | 43 | ——                | ——                |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 15 | 4,922,751,765.59  | 5,500,127,703.89  | 吸收投资收到的现金                 | 44 | 1,154,113,800.00  | 1,240,013,290.00  |
| 经营活动现金流入小计                    | 16 | 39,237,344,522.74 | 37,563,739,557.91 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 45 | 94,113,800.00     | 68,799,730.00     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 17 | 27,309,758,438.29 | 27,152,209,978.73 | 取得借款收到的现金                 | 46 | 11,639,555,448.65 | 11,890,599,667.24 |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 18 |                   |                   | 收到其他与筹资活动有关的现金            | 47 | 16,529,440.99     | 194,883,842.30    |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 19 |                   |                   | 筹资活动现金流入小计                | 48 | 12,810,198,689.64 | 13,325,496,799.54 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 20 |                   |                   | 偿还债务支付的现金                 | 49 | 10,607,482,470.10 | 11,577,132,149.38 |
| △拆出资金净增加额                     | 21 |                   |                   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 50 | 1,254,117,261.87  | 1,255,668,836.18  |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 22 |                   |                   | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 51 | 160,978,107.15    | 158,821,038.98    |
| △支付保单红利的现金                    | 23 |                   |                   | 支付其他与筹资活动有关的现金            | 52 | 1,712,039,521.22  | 1,111,719,384.26  |
| 支付给职工及为职工支付的现金                | 24 | 2,161,826,271.76  | 2,202,281,194.40  | 筹资活动现金流出小计                | 53 | 13,573,639,253.19 | 13,944,520,366.82 |
| 支付的各项税费                       | 25 | 1,923,319,880.87  | 1,747,481,613.13  | 筹资活动产生的现金流量净额             | 54 | -763,440,563.55   | -619,023,567.28   |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 26 | 4,926,607,683.03  | 5,090,146,901.59  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 55 | 71,850,403.26     | -42,331,071.48    |
| 经营活动现金流出小计                    | 27 | 36,321,512,273.95 | 36,192,119,687.85 | 五、现金及现金等价物净增加额            | 56 | 970,390,267.29    | -983,297,283.89   |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 28 | 2,915,832,248.79  | 1,371,619,870.06  | 加：期初现金及现金等价物余额            | 57 | 6,140,644,950.44  | 7,123,942,234.33  |
| 二、投资活动产生的现金流量：                | 29 | ——                | ——                | 六、期末现金及现金等价物余额            | 58 | 7,111,035,217.73  | 6,140,644,950.44  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：福建建工集团有限公司

2022年度

金额单位：元

|                       |    | 2024年度           |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   | 本年金额   |         |
|-----------------------|----|------------------|--------|------------------|---|----------------|-----|----------------|-----------------|----------------|---------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|--------|---------|
|                       |    | 归属于母公司所有者权益      |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|                       |    | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |                  |   | 资本公积           | 库存股 | 其他综合收益         | 专项储备            | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润           | 小计               |                  |                   |        |         |
|                       |    | 1                | 2      | 3                | 4 | 5              | 6   | 7              | 8               | 9              | 10      | 11              | 12               | 13               | 14                |        |         |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,000,000,000.00 |        | 4,027,110,000.00 |   | 932,517,071.96 |     | 37,706,163.07  | 497,899,371.76  | 108,163,457.62 |         | 689,901,146.58  | 7,293,297,210.99 | 4,936,519,543.12 | 12,229,816,754.11 |        |         |
| 加：会计政策变更              | 2  |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 其他                    | 4  |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 二、本年初余额               | 5  | 1,000,000,000.00 |        | 4,027,110,000.00 |   | 932,517,071.96 |     | 37,706,163.07  | 497,899,371.76  | 108,163,457.62 |         | 689,901,146.58  | 7,293,297,210.99 | 4,936,519,543.12 | 12,229,816,754.11 |        |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  |                  |        | -293,000,000.00  |   | -56,884,167.72 |     | -36,698,971.16 | 102,869,797.23  | 51,477,906.51  |         | 29,762,504.81   | -202,472,930.33  | 129,076,013.36   | -73,396,916.97    |        |         |
| (一) 综合收益总额            | 7  |                  |        |                  |   |                |     | -36,698,971.16 |                 |                |         | 437,725,614.40  | 401,026,643.24   | 85,008,863.92    | 486,035,507.16    |        |         |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  |                  |        | -293,000,000.00  |   | -56,884,167.72 |     |                |                 |                |         | -80,000,000.00  | -429,884,167.72  | 109,754,334.22   | -320,129,833.50   |        |         |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  | 115,393,750.00   | 115,393,750.00    |        |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                  |        | -293,000,000.00  |   |                |     |                |                 |                |         |                 | -293,000,000.00  |                  | -293,000,000.00   |        |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                  |        |                  |   | 5,456.65       |     |                |                 |                |         | 5,456.65        |                  | 659,227.15       | 664,683.80        |        |         |
| 4.其他                  | 12 |                  |        |                  |   | -56,889,624.37 |     |                |                 |                |         | -80,000,000.00  | -136,889,624.37  | -6,298,642.93    | -143,188,267.30   |        |         |
| (三) 专项储备提取和使用         | 13 |                  |        |                  |   |                |     |                | 102,869,797.23  |                |         |                 | 102,869,797.23   |                  | 102,869,797.23    |        |         |
| 1.提取专项储备              | 14 |                  |        |                  |   |                |     |                | 392,001,882.65  |                |         |                 | 392,001,882.65   |                  | 392,001,882.65    |        |         |
| 2.使用专项储备              | 15 |                  |        |                  |   |                |     |                | -289,132,085.42 |                |         |                 | -289,132,085.42  |                  | -289,132,085.42   |        |         |
| (四) 利润分配              | 16 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 | 51,477,906.51  |         | -327,963,109.59 | -276,485,203.08  | -65,687,184.78   | -342,172,387.86   |        |         |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 | 51,477,906.51  |         | -51,477,906.51  |                  |                  |                   |        |         |
| 其中：法定公积金              | 18 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 | 51,477,906.51  |         | -51,477,906.51  |                  |                  |                   |        |         |
| 任意公积金                 | 19 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| #储备基金                 | 20 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| #企业发展基金               | 21 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| #利润归还投资               | 22 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| △2.提取一般风险准备           | 23 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | 24 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         | -78,860,000.00  | -78,860,000.00   | -49,977,777.10   | -128,837,777.10   |        |         |
| 4.其他                  | 25 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         | -197,625,203.08 | -197,625,203.08  | -15,709,407.68   | -213,334,610.76   |        |         |
| (五) 所有者权益内部结转         | 26 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 27 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | 28 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 29 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 6.其他                  | 32 |                  |        |                  |   |                |     |                |                 |                |         |                 |                  |                  |                   |        |         |
| 四、本年年末余额              | 33 | 1,000,000,000.00 |        | 3,734,110,000.00 |   | 875,632,904.24 |     | 1,007,191.91   | 600,769,168.99  | 159,641,364.13 |         | 719,663,651.39  | 7,090,824,280.66 | 5,065,505,556.48 | 12,156,419,837.14 |        |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：福建建工集团有限责任公司

2022年度

上年金额

金额单位：元

|                       |    | 归属于母公司所有者权益      |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         | 少数股东权益          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|------------------|--------|------------------|----|----------------|-------|---------------|-----------------|----------------|---------|-----------------|------------------|
|                       |    | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备            | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润           | 小计               |
|                       |    | 15               | 16     | 17               | 18 | 19             | 20    | 21            | 22              | 23             | 24      | 25              | 26               |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,000,000,000.00 |        | 3,941,410,000.00 |    | 969,488,622.59 |       | 49,886,892.02 | 441,659,828.70  | 61,438,485.44  |         | 584,594,345.28  | 7,048,478,174.03 |
| 加：会计政策变更              |    |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 其他                    |    |                  |        |                  |    |                |       | -3,426,050.40 |                 | 201,268.93     |         | -78,506,526.80  | -81,731,308.27   |
| 二、本年初余额               | 5  | 1,000,000,000.00 |        | 3,941,410,000.00 |    | 969,488,622.59 |       | 46,460,841.62 | 441,659,828.70  | 61,639,754.37  |         | 506,087,818.48  | 6,966,746,865.76 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |                  |        | 85,700,000.00    |    | -36,971,550.63 |       | -8,754,678.55 | 56,239,543.06   | 46,523,703.25  |         | 183,813,328.10  | 326,550,345.23   |
| （一）综合收益总额             | 7  |                  |        |                  |    |                |       | -8,754,678.55 |                 |                |         | 499,397,243.94  | 490,642,565.39   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                  |        | 85,700,000.00    |    | -36,971,550.63 |       |               |                 | -2,181,765.54  |         | 6,408,303.50    | 52,954,987.33    |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  |                  |        |                  |    | 6,650,230.00   |       |               |                 |                |         |                 | 6,650,230.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                  |        | 85,700,000.00    |    |                |       |               |                 |                |         |                 | 85,700,000.00    |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                  |        |                  |    | -6,970.47      |       |               |                 |                |         |                 | -6,970.47        |
| 4.其他                  | 12 |                  |        |                  |    | -43,614,810.16 |       |               |                 | -2,181,765.54  |         | 6,408,303.50    | -39,388,272.20   |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                  |        |                  |    |                |       |               | 56,239,543.06   |                |         |                 | 56,239,543.06    |
| 1.提取专项储备              | 14 |                  |        |                  |    |                |       |               | 246,657,012.53  |                |         |                 | 246,657,012.53   |
| 2.使用专项储备              | 15 |                  |        |                  |    |                |       |               | -190,417,469.47 |                |         |                 | -190,417,469.47  |
| （四）利润分配               | 16 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 48,705,468.79  |         | -321,992,219.34 | -273,286,750.55  |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 48,705,468.79  |         | -48,705,468.79  |                  |
| 其中：法定公积金              | 18 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 48,705,468.79  |         | -48,705,468.79  |                  |
| 任意公积金                 | 19 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| #储备基金                 | 20 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| #企业发展基金               | 21 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| #利润分配投资               | 22 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| △2.提取一般风险准备           | 23 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | 24 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         | -59,120,000.00  | -59,120,000.00   |
| 4.其他                  | 25 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         | -214,166,750.55 | -214,166,750.55  |
| （五）所有者权益内部结转          | 26 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 27 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       | 28 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 29 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 6.其他                  |    |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |         |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 32 | 1,000,000,000.00 |        | 4,027,110,000.00 |    | 932,517,071.96 |       | 37,706,163.07 | 497,899,371.76  | 108,163,457.62 |         | 689,901,146.58  | 7,203,297,210.09 |

法定代表人：

张瑞琪

会计工作负责人：

张瑞琪

会计机构负责人：

张瑞琪

制表人：

张瑞琪



母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目                     | 行次 | 期末余额              | 期初余额              | 项目                       | 行次  | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|--------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           | 1  |                   |                   | <b>流动资产：</b>             | 75  |                   |                   |
| 货币资金                   | 2  | 2,721,175,423.06  | 1,725,342,933.91  | 短期借款                     | 76  | 200,000,000.00    | 100,000,000.00    |
| 交易性金融资产                | 3  |                   |                   | △向中央银行借款                 | 77  |                   |                   |
| △拆入资金                  | 4  |                   |                   | △拆入资金                    | 78  |                   |                   |
| △其他金融资产                | 5  | 54,751,994.22     | 70,741,800.00     | 交易性金融负债                  | 79  |                   |                   |
| △其他金融资产且其变动计入当期损益的金融资产 | 6  |                   |                   | △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  | 80  |                   |                   |
| 衍生金融资产                 | 7  |                   |                   | 衍生金融负债                   | 81  |                   |                   |
| 应收票据                   | 8  |                   | 23,796.26         | 应付票据                     | 82  | 225,034,152.24    | 180,983,211.23    |
| 应收账款                   | 9  | 4,677,551,740.58  | 5,256,484,425.58  | 应付账款                     | 83  | 3,302,698,884.87  | 2,838,225,156.42  |
| 应收款项融资                 | 10 |                   |                   | 预收款项                     | 84  | 9,609,704.88      | 9,627,935.28      |
| 应收股利                   | 11 | 553,919,249.95    | 681,642,552.83    | 合同负债                     | 85  | 3,835,725,043.16  | 4,121,187,883.27  |
| △应收股利                  | 12 |                   |                   | △卖出回购金融资产款               | 86  |                   |                   |
| △应收分保账款                | 13 |                   |                   | △吸收存款及同业存放               | 87  |                   |                   |
| △应收分保合同准备金             | 14 |                   |                   | △代理买卖证券款                 | 88  |                   |                   |
| 应收资产集中管理款              | 15 |                   |                   | △代理承销证券款                 | 89  |                   |                   |
| 其他应收款                  | 16 | 2,930,536,325.62  | 2,917,154,458.19  | 应付职工薪酬                   | 90  | 179,046,113.04    | 176,840,929.27    |
| 其中：应收股利                | 17 | 35,872,011.62     | 4,197,082.90      | 其中：应付工资                  | 91  | 153,350,288.79    | 157,223,763.37    |
| △买入返售金融资产              | 18 |                   |                   | 应付福利费                    | 92  |                   |                   |
| 存货                     | 19 | 22,656,020.09     | 32,712,033.74     | 其中：职工奖励及福利基金             | 93  |                   |                   |
| 其中：原材料                 | 20 |                   |                   | 应交税费                     | 94  | 78,164,245.40     | 87,266,323.80     |
| 库存商品（产成品）              | 21 |                   |                   | 其中：应交税金                  | 95  | 78,147,192.01     | 86,380,550.79     |
| 合同资产                   | 22 | 5,111,421,555.59  | 4,403,904,923.85  | 其他应付款                    | 96  | 4,478,989,834.72  | 4,055,670,873.38  |
| 持有待售资产                 | 23 |                   |                   | 其中：应付股利                  | 97  |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            | 24 |                   |                   | △应付手续费及佣金                | 98  |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 25 | 297,512,497.73    | 262,312,619.82    | △应付分保账款                  | 99  |                   |                   |
| <b>流动资产合计</b>          | 26 | 16,369,524,806.84 | 15,349,819,544.18 | 持有待售负债                   | 100 |                   |                   |
| <b>非流动资产：</b>          | 27 |                   |                   | 一年内到期的非流动负债              | 101 | 1,308,542,564.40  | 678,876,366.31    |
| △发放贷款和垫款               | 28 |                   |                   | 其他流动负债                   | 102 | 1,619,936,761.59  | 1,148,863,846.84  |
| 债权投资                   | 29 |                   |                   | <b>流动负债合计</b>            | 103 | 15,237,747,304.27 | 13,347,541,535.80 |
| △可供出售金融资产              | 30 |                   |                   | <b>非流动负债：</b>            | 104 |                   |                   |
| 其他债权投资                 | 31 |                   |                   | △保险合同准备金                 | 105 |                   |                   |
| △持有至到期投资               | 32 |                   |                   | 长期借款                     | 106 | 2,275,650,000.00  | 2,522,600,000.00  |
| 长期应收款                  | 33 |                   |                   | 应付债券                     | 107 | 1,951,588,027.57  | 1,947,571,890.41  |
| 长期股权投资                 | 34 | 8,046,374,057.66  | 7,579,460,804.52  | 其中：优先股                   | 108 |                   |                   |
| 其他权益工具投资               | 35 | 201,217,500.00    | 212,212,500.00    | 永续债                      | 109 |                   |                   |
| 其他非流动金融资产              | 36 | 481,298,632.02    | 481,263,015.53    | 租赁负债                     | 110 | 571,731.76        | 90,545,520.99     |
| 投资性房地产                 | 37 | 8,064,349.35      | 9,723,419.52      | 长期应付款                    | 111 | 4,242,400.00      | 4,242,400.00      |
| 固定资产                   | 38 | 21,028,196.97     | 111,219,439.49    | 长期应付职工薪酬                 | 112 |                   |                   |
| 其中：固定资产原价              | 39 | 74,310,195.51     | 175,676,406.06    | 预计负债                     | 113 | 543,317.84        | 746,571.61        |
| 累计折旧                   | 40 | 54,003,281.06     | 65,058,571.32     | 递延收益                     | 114 |                   |                   |
| 固定资产减值准备               | 41 |                   |                   | 递延所得税负债                  | 115 |                   |                   |
| 在建工程                   | 42 |                   |                   | 其他非流动负债                  | 116 |                   |                   |
| 生产性生物资产                | 43 |                   |                   | 其中：特准储备基金                | 117 |                   |                   |
| 油气资产                   | 44 |                   |                   | <b>非流动负债合计</b>           | 118 | 4,232,595,476.97  | 4,565,706,383.01  |
| 使用权资产                  | 45 | 80,319,826.51     | 113,743,912.47    | <b>负债合计</b>              | 119 | 19,470,342,781.24 | 17,913,247,908.81 |
| 无形资产                   | 46 | 2,779,937.62      | 1,568,356.20      | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     | 120 |                   |                   |
| 开发支出                   | 47 |                   |                   | 实收资本（或股本）                | 121 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 商誉                     | 48 |                   |                   | 国家资本                     | 122 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 长期待摊费用                 | 49 | 7,642,200.96      | 6,269,271.37      | 国有法人资本                   | 123 |                   |                   |
| 递延所得税资产                | 50 | 97,031,692.30     | 82,044,983.64     | 其他资本                     | 124 |                   |                   |
| 其他非流动资产                | 51 | 6,235,727.49      | 9,102,711.00      | 资本公积                     | 125 |                   |                   |
| 其中：特准储备物资              | 52 |                   |                   | 外商资本                     | 126 |                   |                   |
| <b>非流动资产合计</b>         | 53 | 8,951,992,120.88  | 8,606,608,414.04  | △其他权益工具                  | 127 |                   |                   |
|                        | 54 |                   |                   | 其中：优先股                   | 128 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
|                        | 55 |                   |                   | 其他权益工具净损益                | 129 | 3,734,110,000.00  | 4,027,110,000.00  |
|                        | 56 |                   |                   | 其中：优先股                   | 130 |                   |                   |
|                        | 57 |                   |                   | 永续债                      | 131 | 3,734,110,000.00  | 4,027,110,000.00  |
|                        | 58 |                   |                   | 资本公积                     | 132 | 49,844,391.85     | 150,012,711.85    |
|                        | 59 |                   |                   | 减：库存股                    | 133 |                   |                   |
|                        | 60 |                   |                   | 其他综合收益                   | 134 | -2,035,558.73     | -2,035,558.73     |
|                        | 61 |                   |                   | 其中：外币报表折算差额              | 135 |                   |                   |
|                        | 62 |                   |                   | 专项储备                     | 136 | 407,399,839.00    | 366,091,293.26    |
|                        | 63 |                   |                   | 盈余公积                     | 137 | 159,641,364.13    | 108,163,457.62    |
|                        | 64 |                   |                   | 其中：法定公积金                 | 138 | 159,641,364.13    | 108,163,457.62    |
|                        | 65 |                   |                   | 任意公积金                    | 139 |                   |                   |
|                        | 66 |                   |                   | △储备基金                    | 140 |                   |                   |
|                        | 67 |                   |                   | △企业发展基金                  | 141 |                   |                   |
|                        | 68 |                   |                   | △利润分配                    | 142 |                   |                   |
|                        | 69 |                   |                   | △一般风险准备                  | 143 |                   |                   |
|                        | 70 |                   |                   | 未分配利润                    | 144 | 502,714,110.23    | 393,308,145.41    |
|                        | 71 |                   |                   | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     | 145 | 5,851,174,146.48  | 6,043,180,049.41  |
|                        | 72 |                   |                   | △少数股东权益                  | 146 |                   |                   |
| <b>资产总计</b>            | 74 | 25,321,516,927.72 | 23,956,427,958.22 | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    | 147 | 5,851,174,146.48  | 6,043,180,049.41  |
|                        |    |                   |                   | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> | 148 | 25,321,516,927.72 | 23,956,427,958.22 |

注：表中“科目”为合并会计报表专用；“项目”为母公司资产负债表专用；“科目”为合并会计报表专用；“项目”为母公司资产负债表专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 母公司利润表

编制单位：福建建发集团有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                 | 行次 | 本期金额              | 上期金额              | 项 目                       | 行次 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----|-------------------|-------------------|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 1  | 14,257,782,814.99 | 13,814,721,080.55 | 减：营业外支出                   | 37 | 3,121,125.87   | 308,991.46     |
| 其中：营业收入             | 2  | 14,257,782,814.99 | 13,814,721,080.55 | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       | 38 | 582,517,314.33 | 548,680,270.67 |
| △利息收入               | 3  |                   |                   | 减：所得税费用                   | 39 | 67,738,249.27  | 61,625,582.80  |
| △已赚保费               | 4  |                   |                   | 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         | 40 | 514,779,065.06 | 487,054,687.87 |
| △手续费及佣金收入           | 5  |                   |                   | （一）按所有权归属分类：              | 41 |                |                |
| 二、营业总成本             | 6  | 13,881,182,268.80 | 13,392,608,292.85 | 归属于母公司所有者的净利润             | 42 | 514,779,065.06 | 487,054,687.87 |
| 其中：营业成本             | 7  | 13,431,251,732.95 | 13,081,209,378.63 | *少数股东损益                   | 43 |                |                |
| △利息支出               | 8  |                   |                   | （二）按经营持续性分类：              | 44 |                |                |
| △手续费及佣金支出           | 9  |                   |                   | 持续经营净利润                   | 45 | 514,779,065.06 | 487,054,687.87 |
| △退保金                | 10 |                   |                   | 终止经营净利润                   | 46 |                |                |
| △赔付支出净额             | 11 |                   |                   | 六、其他综合收益的税后净额             | 47 |                |                |
| △提取保险责任准备金净额        | 12 |                   |                   | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 48 |                |                |
| △保单红利支出             | 13 |                   |                   | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        | 49 |                |                |
| △分保费用               | 14 |                   |                   | 1.重新计量设定受益计划变动额           | 50 |                |                |
| 税金及附加               | 15 | 55,836,723.46     | 28,598,303.13     | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 51 |                |                |
| 销售费用                | 16 |                   |                   | 3.其他权益工具投资公允价值变动          | 52 |                |                |
| 管理费用                | 17 | 220,869,839.67    | 155,892,176.69    | 4.企业自身信用风险公允价值变动          | 53 |                |                |
| 研发费用                | 18 | 96,159,629.75     | 22,255,049.06     | 5.其他                      | 54 |                |                |
| 财务费用                | 19 | 77,064,342.97     | 104,653,385.34    | （二）将重分类进损益的其他综合收益         | 55 |                |                |
| 其中：利息费用             | 20 | 246,863,298.08    | 249,606,227.64    | 1.权益法下可转损益的其他综合收益         | 56 |                |                |
| 利息收入                | 21 | 164,406,011.67    | 141,095,457.45    | 2.其他债权投资公允价值变动            | 57 |                |                |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）   | 22 | -1,226,142.92     | 462,599.02        | ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益       | 58 |                |                |
| 其他                  | 23 |                   |                   | 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | 59 |                |                |
| 加：其他收益              | 24 | 569,635.06        | 165,497.35        | ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  | 60 |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 25 | 244,937,606.78    | 231,363,075.73    | 6.其他债权投资信用减值准备            | 61 |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 26 | 30,451,345.40     | 82,252,138.65     | 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 62 |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  | 27 |                   |                   | 8.外币财务报表折算差额              | 63 |                |                |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）    | 28 |                   |                   | 9.其他                      | 64 |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  | 29 |                   |                   | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | 65 |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 30 | -1,337,183.51     | -2,313,233.51     | 七、综合收益总额                  | 66 | 514,779,065.06 | 487,054,687.87 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 31 | -42,215,750.52    | -52,578,476.68    | 归属于母公司所有者的综合收益总额          | 67 | 514,779,065.06 | 487,054,687.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | 32 | -465,893.53       | -51,851,770.52    | *归属于少数股东的综合收益总额           | 68 |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 33 | 95,714.12         | 38,539.80         | 八、每股收益：                   | 69 |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 34 | 578,184,674.59    | 546,986,419.87    | 基本每股收益                    | 70 |                |                |
| 加：营业外收入             | 35 | 7,453,765.61      | 2,002,842.26      | 稀释每股收益                    | 71 |                |                |
| 其中：政府补助             | 36 | 4,341,945.43      |                   |                           | 72 |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 母公司现金流量表

金额单位：元

编制单位：福建建工集团有限责任公司

2022年度

| 项 目                           | 行次 | 本期金额              | 上期金额              | 项 目                       | 行次 | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|----|-------------------|-------------------|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：                | 1  | —                 | —                 | 收回投资收到的现金                 | 30 | 58,760,844.97    | 119,196,168.47   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 14,519,972,759.73 | 13,011,435,077.67 | 取得投资收益收到的现金               | 31 | 236,693,090.51   | 154,572,915.97   |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                   |                   | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 32 | 177,317.92       | 125,178.41       |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                   |                   | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 33 |                  |                  |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                   |                   | 收到其他与投资活动有关的现金            | 34 |                  |                  |
| △收到原保险合同保费取得的现金               | 6  |                   |                   | 投资活动现金流入小计                | 35 | 295,631,253.40   | 273,894,262.85   |
| △收到再保业务现金净额                   | 7  |                   |                   | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 36 | 7,957,681.46     | 4,687,382.62     |
| △保户赔款及投资款净增加额                 | 8  |                   |                   | 投资支付的现金                   | 37 | 544,839,744.22   | 766,871,360.74   |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9  |                   |                   | △质押贷款净增加额                 | 38 |                  |                  |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 10 |                   |                   | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 39 |                  | 28,384,877.22    |
| △拆入资金净增加额                     | 11 |                   |                   | 支付其他与投资活动有关的现金            | 40 |                  |                  |
| △回购业务资金净增加额                   | 12 |                   |                   | 投资活动现金流出小计                | 41 | 552,797,425.68   | 799,943,620.58   |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 13 |                   |                   | 投资活动产生的现金流量净额             | 42 | -257,166,172.28  | -526,049,357.73  |
| 收到的税费返还                       | 14 | 34,819.22         | 119,042.09        | 三、筹资活动产生的现金流量：            | 43 | —                | —                |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 15 | 7,164,495,992.29  | 5,566,357,531.90  | 吸收投资收到的现金                 | 44 | 860,000,000.00   | 871,213,560.00   |
| 经营活动现金流入小计                    | 16 | 21,684,503,571.24 | 18,577,911,651.66 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 45 |                  |                  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 17 | 12,230,814,078.80 | 12,747,621,903.57 | 取得借款收到的现金                 | 46 | 2,999,280,000.00 | 4,699,405,500.00 |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 18 |                   |                   | 收到其他与筹资活动有关的现金            | 47 |                  |                  |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 19 |                   |                   | 筹资活动现金流入小计                | 48 | 3,859,280,000.00 | 5,570,619,060.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 20 |                   |                   | 偿还债务支付的现金                 | 49 | 2,318,067,324.24 | 4,368,785,511.37 |
| △拆出资金净增加额                     | 21 |                   |                   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 50 | 501,441,404.23   | 469,421,209.70   |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 22 |                   |                   | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 51 |                  |                  |
| △支付保单红利的现金                    | 23 |                   |                   | 支付其他与筹资活动有关的现金            | 52 | 1,159,207,109.45 | 796,137,850.75   |
| 支付给职工及为职工支付的现金                | 24 | 422,058,831.03    | 401,575,780.01    | 筹资活动现金流出小计                | 53 | 3,978,715,837.92 | 5,634,344,571.82 |
| 支付的各项税费                       | 25 | 283,988,131.87    | 290,171,369.27    | 筹资活动产生的现金流量净额             | 54 | -119,435,837.92  | -63,725,511.82   |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 26 | 7,375,031,955.65  | 4,933,781,296.80  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 55 | -176,074.54      | -44,128.80       |
| 经营活动现金流出小计                    | 27 | 20,311,892,997.35 | 18,373,150,349.65 | 五、现金及现金等价物净增加额            | 56 | 995,832,489.15   | -385,057,696.34  |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 28 | 1,372,610,573.89  | 204,761,302.01    | 加：期初现金及现金等价物余额            | 57 | 1,725,332,933.91 | 2,110,390,630.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量：                | 29 | —                 | —                 | 六、期末现金及现金等价物余额            | 58 | 2,721,165,423.06 | 1,725,332,933.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位: 福建建工集团有限责任公司

2022年度

金额单位: 元

| 项目                    | 1                | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积            | 减: 库存股 | 其他综合收益        | 专项储备            | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 小计               | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|----|-----------------|--------|---------------|-----------------|----------------|--------|-----------------|------------------|--------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债              | 其他 |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,027,110,000.00 |    | 150,012,711.85  |        | -2,035,558.73 | 366,091,293.26  | 108,163,457.62 |        | 393,838,145.41  | 6,043,180,049.41 |        | 6,043,180,049.41 |
| 加: 会计政策变更             |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 二、本年初余额               | 1,000,000,000.00 |        | 4,027,110,000.00 |    | 150,012,711.85  |        | -2,035,558.73 | 366,091,293.26  | 108,163,457.62 |        | 393,838,145.41  | 6,043,180,049.41 |        | 6,043,180,049.41 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |        | -293,000,000.00  |    | -100,168,320.00 |        |               | 41,308,545.74   | 51,477,906.51  |        | 108,375,964.82  | -192,005,902.93  |        | -192,005,902.93  |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        | 514,779,065.06  | 514,779,065.06   |        | 514,779,065.06   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |        | -293,000,000.00  |    | -100,168,320.00 |        |               |                 |                |        | -80,000,000.00  | -473,168,320.00  |        | -473,168,320.00  |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        | -293,000,000.00  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 | -293,000,000.00  |        | -293,000,000.00  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                  |    | -100,168,320.00 |        |               |                 |                |        | -80,000,000.00  | -180,168,320.00  |        | -180,168,320.00  |
| (三) 专项储备提取和使用         |                  |        |                  |    |                 |        |               | 41,308,545.74   |                |        |                 | 41,308,545.74    |        | 41,308,545.74    |
| 1.提取专项储备              |                  |        |                  |    |                 |        |               | 238,029,191.51  |                |        |                 | 238,029,191.51   |        | 238,029,191.51   |
| 2.使用专项储备              |                  |        |                  |    |                 |        |               | -196,720,645.77 |                |        |                 | -196,720,645.77  |        | -196,720,645.77  |
| (四) 利润分配              |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 | 51,477,906.51  |        | -326,403,100.24 | -274,925,193.73  |        | -274,925,193.73  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 | 51,477,906.51  |        | -51,477,906.51  |                  |        |                  |
| 其中: 法定公积金             |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 | 51,477,906.51  |        | -51,477,906.51  |                  |        |                  |
| 任意公积金                 |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| #储备基金                 |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| #企业发展基金               |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| #利润归还投资               |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| △2.提取一般风险准备           |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        | -78,860,000.00  | -78,860,000.00   |        | -78,860,000.00   |
| 4.其他                  |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        | -196,065,193.73 | -196,065,193.73  |        | -196,065,193.73  |
| (五) 所有者权益内部结转         |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 6.其他                  |                  |        |                  |    |                 |        |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 3,734,110,000.00 |    | 49,844,391.85   |        | -2,035,558.73 | 407,399,839.00  | 159,641,364.13 |        | 502,214,110.23  | 5,851,174,146.48 |        | 5,851,174,146.48 |

法定代表人:

林增

会计工作负责人:

张琳琳

会计机构负责人:

黄锦

制表人:

黄锦



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：福建建发集团有限公司

2022年度

金额单位：元

| 上年金额                  |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|----|----------------|-------|---------------|-----------------|----------------|--------|-----------------|------------------|--------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 行次                    | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备            | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 小计               | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                       | 15               | 优先股    | 永续债              | 其他 | 19             | 20    | 21            | 22              | 23             | 24     | 25              | 26               | 27     | 28               |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 3,941,410,000.00 |    | 155,579,862.55 |       | 1,285,921.69  | 336,277,476.01  | 61,438,485.44  |        | 284,372,181.46  | 5,780,363,927.15 |        | 5,780,363,927.15 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |    |                |       | -3,321,480.42 |                 | 201,268.93     |        | -43,033,893.00  | -46,154,104.49   |        | -46,154,104.49   |
| 二、本年初余额               | 1,000,000,000.00 |        | 3,941,410,000.00 |    | 155,579,862.55 |       | -2,035,558.73 | 336,277,476.01  | 61,639,754.37  |        | 241,338,288.46  | 5,734,209,822.66 |        | 5,734,209,822.66 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 85,700,000.00    |    | -5,567,150.70  |       |               | 29,813,817.25   | 46,523,703.25  |        | 152,499,856.95  | 308,970,226.75   |        | 308,970,226.75   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        | 487,054,687.87  | 487,054,687.87   |        | 487,054,687.87   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 85,700,000.00    |    | -5,567,150.70  |       |               |                 | -2,181,765.54  |        | -12,386,960.65  | 65,564,123.11    |        | 65,564,123.11    |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        | 85,700,000.00    |    |                |       |               |                 |                |        |                 | 85,700,000.00    |        | 85,700,000.00    |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                  |    | -5,567,150.70  |       |               |                 | -2,181,765.54  |        | -12,386,960.65  | -20,135,876.89   |        | -20,135,876.89   |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |                  |    |                |       |               | 29,813,817.25   |                |        |                 | 29,813,817.25    |        | 29,813,817.25    |
| 1.提取专项储备              |                  |        |                  |    |                |       |               | 188,944,671.96  |                |        |                 | 188,944,671.96   |        | 188,944,671.96   |
| 2.使用专项储备              |                  |        |                  |    |                |       |               | -159,130,854.71 |                |        |                 | -159,130,854.71  |        | -159,130,854.71  |
| （四）利润分配               |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 48,705,468.79  |        | -322,167,870.27 | -273,462,401.48  |        | -273,462,401.48  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 48,705,468.79  |        | -48,705,468.79  |                  |        |                  |
| 其中：法定公积金              |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 48,705,468.79  |        | -48,705,468.79  |                  |        |                  |
| 任意公积金                 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 2.储备基金                |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 3.企业发展基金              |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 4.利润分配                |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| △2.提取一般风险准备           |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        | -59,120,000.00  | -59,120,000.00   |        | -59,120,000.00   |
| 4.其他                  |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        | -214,342,401.48 | -214,342,401.48  |        | -214,342,401.48  |
| （五）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 6.其他                  |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |        |                 |                  |        |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,027,110,000.00 |    | 150,012,711.85 |       | -2,035,558.73 | 366,091,293.26  | 108,163,457.62 |        | 393,838,145.41  | 6,043,180,049.41 |        | 6,043,180,049.41 |

法定代表人：

张瑞瑞

主管会计工作负责人：

张瑞瑞

会计机构负责人：

张瑞瑞

制表人：

黄锦



## 福建建工集团有限责任公司

## 2022年度财务报表附注

## 一、企业的基本情况

福建建工集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是1984年经福建省人民政府闽政[1984]20号文批准成立的福建省建筑工程总公司，1996年企业名称变更为福建建工集团总公司，2016年企业名称变更为福建建工集团有限责任公司。福建建工集团有限责任公司是国有大型建筑企业，具有国家特级房屋建筑和公路工程施工总承包、一级公路工程、市政公用工程、机电安装工程施工总承包、一级地基与基础工程专业承包和一级建筑装饰装修工程专业承包资质。

公司主要从事建筑工程、公路工程、市政公用工程、机电工程施工总承包；地基与基础工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、钢结构工程、古建筑工程、消防设施工程、电子与智能化工程、桥梁工程、隧道工程专业承包；房地产开发经营；工程设计；风景园林设计；园林绿化；城乡规划编制；工程技术服务；工程质量检测；对高速公路、市政道路、港口、环保、城市轨道交通、填海工程、交通工程的基础设施项目投资；钢筋混凝土预制构件制造及销售；对外贸易；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目等业务。

公司住所：福州市鼓楼区五四路89号置地广场36层；法定代表人：林增忠。

注册资金：壹拾亿圆整。

公司2022年度财务报告已经公司经营班子会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

## （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司【及本集团】2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

##### （四）现金及现金等价物的确定标准

- 1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；
- 2、现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

##### （五）外币业务和外币报表折算

###### 1、外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

###### 2、外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 计入其他综合收益。

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

## (六) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时, 确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为三类:

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### 6、金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

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

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

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

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

## （2）已发生减值的金融资产

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

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

### （6）金融资产减值的会计处理方法

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

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7、财务担保合同

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

者之中的较高者进行后续计量。

#### 8、 衍生金融工具

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

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

#### 9、 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10、 权益工具

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

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

### (七) 应收票据(境内上市企业)

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据            |
|--------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行      |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征 |

### (八) 应收款项

#### 1、 境内非上市企业

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的信用风险显著不同的应收账款。

1、除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 分类                     |                     | 计提比率 |
|------------------------|---------------------|------|
| 单项计提（单项金额 > 200 万元为重大） | 单项金额重大并单项计提减值       | 单项计提 |
|                        | 单项金额不重大但单项计提减值      |      |
| 组合计提                   | 组合-应收政府或政府平台公司      |      |
|                        | 其中：1 年以内            | 1%   |
|                        | 1 至 2 年             | 2%   |
|                        | 2 至 3 年             | 3%   |
|                        | 3 至 4 年             | 5%   |
|                        | 4 至 5 年             | 10%  |
|                        | 5 年以上               | 15%  |
|                        | 组合-低风险组合            |      |
|                        | 其中：1 年以内            | 0.5% |
|                        | 1 至 2 年             | 0.6% |
|                        | 2 至 3 年             | 1%   |
|                        | 3 至 4 年             | 2%   |
|                        | 4 至 5 年             | 5%   |
|                        | 5 年以上               | 10%  |
|                        | 组合-建工集团并表单位关联往来     | 不计提  |
|                        | 组合-有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 不计提  |
|                        | 组合-账龄组合             |      |
|                        | 其中：1 年以内            | 1%   |
|                        | 1 至 2 年             | 3%   |
|                        | 2 至 3 年             | 5%   |
|                        | 3 至 4 年             | 15%  |
|                        | 4 至 5 年             | 25%  |
|                        | 5 年以上               | 30%  |

2、公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，直接计入当期损益。期末按信用风险组合+单项计提的办法计提坏账准备，并计入当期损益。

## II、境内上市企业

中国武夷中对于应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

中国武夷基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的信用风险显著不同的应收账款。

除了单项评估信用风险的应收账款外，中国武夷以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组合：

| 项目               | 确定组合的依据                                                                                                                       |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 合并范围内关联方往来组合     | 应收合并范围内关联方的应收账款                                                                                                               |
| 有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 不同于一般商业惯例,具有以下特征的有确凿证据表明款项可以收回的应收账款:<br>①本公司已取得他方提供的足额抵押资产。<br>②相关合同已明示损失风险由他方承担的应收账款,且本公司有能力依法避免损失。<br>③其他有确凿证据表明款项可以收回的应收账款 |
| 账龄组合             | 以应收账款的账龄作为信用风险特征                                                                                                              |
| 其中:房地产开发业务       |                                                                                                                               |
| 工程承包业务           |                                                                                                                               |
| 其他业务             |                                                                                                                               |

中国武夷的工程承包业务属于土木工程建筑业务,主要业务模式及应收账款的确认及回款条件如下:

#### 1、公司业务模式

中国武夷目前业务模式主要为国际工程承包,含DBB、EPC和EPC+F等模式, DBB、EPC业务属于公司多年来的主要业务模式,EPC+F业务为公司近年来为适应市场实际情况而开发的新型业务模式,目前在业务份额中占比较小。

#### 2、应收账款的确认及回款条件

国际工程总承包业务在合同中一般会约定进度款结算方式,中国武夷按月或按季根据合同约定和项目实际进展情况向业主报送进度款结算资料,业主根据合同约定和自身工作流程对进度款结算资料进行审核和批复确认。中国武夷在收到业主批复确认的进度款资料后按照最终批复的金额确认应收账款,业主根据合同约定和自身资金状况支付相应款项。

### (九) 应收款项融资(境内上市企业)

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第(六)金融工具中划分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相关处理。

### (十) 其他应收款

#### I 境内非上市公司

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

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。对信用风险显著不同的其他应收款单项评

估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的信用风险显著不同的其他应收款。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 分类                   |                     | 计提比率 |
|----------------------|---------------------|------|
| 单项计提（单项金额>100 万元为重大） | 单项金额重大并单项计提减值       | 单项计提 |
|                      | 单项金额不重大但单项计提减值      |      |
| 组合计提                 | 组合-押金保证金组合          |      |
|                      | 其中：1 年以内            | 0.5% |
|                      | 1 至 2 年             | 0.6% |
|                      | 2 至 3 年             | 1%   |
|                      | 3 至 4 年             | 2%   |
|                      | 4 至 5 年             | 5%   |
|                      | 5 年以上               | 10%  |
|                      | 组合-低风险组合            |      |
|                      | 其中：1 年以内            | 0.5% |
|                      | 1 至 2 年             | 0.6% |
|                      | 2 至 3 年             | 1%   |
|                      | 3 至 4 年             | 2%   |
|                      | 4 至 5 年             | 5%   |
|                      | 5 年以上               | 10%  |
|                      | 组合-建工集团并表单位关联往来     | 不计提  |
|                      | 组合-有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 不计提  |
|                      | 组合-账龄组合             |      |
|                      | 其中：1 年以内            | 1%   |
|                      | 1 至 2 年             | 5%   |
|                      | 2 至 3 年             | 10%  |
|                      | 3 至 4 年             | 20%  |
|                      | 4 至 5 年             | 25%  |
|                      | 5 年以上               | 30%  |

## II（境内上市企业）

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

中国武夷基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的信用风险显著不同的其他应收款。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，中国武夷以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据     |
|--------|-------------|
| 应收利息组合 | 应收利息科目核算的范围 |
| 应收股利组合 | 应收股利科目核算的范围 |

| 项目               | 确定组合的依据                                                                                                                                                          |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 合并范围内关联方往来组合     | 应收合并范围内关联方的应收账款                                                                                                                                                  |
| 有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 具有以下特征的有确凿证据表明款项可以收回的其他应收款：<br>①本公司已取得他方提供的足额抵押资产。<br>②因工程未决算而由本公司预借给施工方的工程款，该预借款明显低于施工方已完成的工程量。<br>③相关合同已明示损失风险由他方承担的其他应收款，且本公司有能力依法避免损失<br>④应收保证金、押金<br>⑤应收备用金 |
| 应收往来款及其他组合       | 未纳入上述组合的其他应收款                                                                                                                                                    |

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低值易耗品及周转材料（包装物）的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为

基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## (十二) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## (十三) 持有待售资产

### 1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动

资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、初始投资成本确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 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初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

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

## 2、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

4、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 5、减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关

的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产和第（二十）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

### 2、各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计

价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产采用年限平均法计提折旧，各类资产折旧年限及折旧率如下：

| 固定资产类别       | 残值率 (%) | 折旧年限 (年) | 年折旧率 (%)   |
|--------------|---------|----------|------------|
| 房屋及建筑物       | 5.00    | 20~40    | 4.80~2.40  |
| 运输工具         | 5.00    | 4~10     | 24.00~9.60 |
| 机器设备         | 5.00    | 5~15     | 16.00~6.40 |
| 电子设备、办公设备、其他 | 5.00    | 3~10     | 32.00~9.60 |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

### 3、固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租

入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

### （十七）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

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

### （十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1、使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2、使用权资产的折旧方法及减值

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
  - （2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。
- 本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法：期末公司按使用权资产的减值迹象判断是否

应当计提减值准备，当使用权资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取使用权资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### （十九）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。以PPP模式立项建设的，采用无形资产模式核算，按照《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）、《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号规定），以及2021年8月10日财政部会计司发布PPP项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例要求计量初始成本。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销；PPP项目（除南港水处理公司外）以无形资产模式核算的，采用工作量法分期摊销；南港水处理公司的PPP项目以无形资产模式核算，采用直线法分期平均摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

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

### 2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项

目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### (二十二) 合同负债

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

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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### (二十三) 租赁负债

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （二十四）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后福利

离职后福利是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

B、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。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；

第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）应付债券

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

## （二十六）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行可能导致经济利益的流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

## （二十七）收入

### I、境内非上市企业

#### 1.1 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 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) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (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。

#### 1.2 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

##### 与PPP业务相关的收入

(1) 建造期间，按照《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）、《企业会计准则解释14号》（财会【2021】1号）以及2021年8月10日财政部会计司发布的PPP项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用安全，确认建造期间及后续经营服务相关的收入和费用。

本公司PPP项目业务，由于母公司本身具有建造、服务资质和能力，只是依据与政府方签订的PPP项目合同，在PPP项目所在地设立项目公司，项目公司仅仅是其母公司或者其他分包商向政府方提供基础设施建造服务的载体或通道的，因此项目公司按净额法确认收入和成本。在项目运营期，社会资本方有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利。因此该PPP项目资产符合无形资产模式，采用无形资产模式核算，并按照工作量法在所属期内分期摊销。

## II、境内上市企业

### 1、收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）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）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （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、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

### （1）房地产开发销售

房地产开发销售合同对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产开发销售，公司在该段时间内按履约进度确认收入；其他的房地产开发销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

### （2）工程施工

公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （二十八）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同

的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

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

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十) 递延所得税资产及递延所得税负债**

1、公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### **2、递延所得税资产的确认**

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### **3、递延所得税负债的确认**

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税

负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （三十一）租赁

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

#### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为设备。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （1）经营租赁

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

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

#### （三十二）公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### （三十三）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差

额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （三十四）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并报表编制范围

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

##### 2、合并程序及方法

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

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

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

##### （1）增加子公司以及业务

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

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

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

允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

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

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

C、公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### D、分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

#### 1、重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 审批程序                                                                              | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。                                                                                                                                                               | 根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2022 年修订）中的相关规定，根据法律法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策的，可直接公告，无须董事会和股东大会审议。 | 详见其他说明（1）           |
| 1、境内上市公司：2022 年 11 月，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“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。<br>2、境内非上市企业：2022 年 11 月，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“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，会税差异在历年报告中已经考虑，该政策变更对本公司该事项的处理无影响。 | 根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2022 年修订）中的相关规定，根据法律法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策的，可直接公告，无须董事会和股东大会审议。 | 详见其他说明（2）           |

其他说明：

(1) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了解释第 15 号，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容。

A、关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

B、关于亏损合同的判断

解释 15 号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。权属境内上市公司自 2022 年 11 月 30 日起施行该规定，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B、关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释 16 号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二）会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

## （三）重大差错更正

本报告期无重大会计差错更正。

## 六、税项

本公司境内企业相关税费情况如下，境外子企业按照所在国相关税收规定缴纳税费。

### （一）流转税及附加税费

| 税目      | 纳税（费）基础                   | 税（费）率       | 备注       |
|---------|---------------------------|-------------|----------|
| 增值税     | 施工承包收入、房产销售、其他服务收入过程中的增值额 | 9%、6%、5%、3% |          |
| 城市维护建设税 | 增值税额                      | 7%、5%、1%    | 按工程所在地区别 |
| 教育费附加   | 增值税额                      | 3%          |          |
| 地方教育附加  | 增值税额                      | 2%          |          |

### （二）企业所得税

本公司适用企业所得税税率为25%。

### （三）房产税

自用房产税按照房产原值的75%为纳税基准，税率为1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。

### （四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

| 序号 | 企业名称             | 级次  | 企业类型                    | 注册地  | 业务性质                       | 注册资本<br>(万元) | 持股<br>比例 (%) | 享有的<br>表决权 % | 投资额<br>(万元) | 取得<br>方式 |
|----|------------------|-----|-------------------------|------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| 1  | 福建省工业设备安装有限公司    | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 福建福州 | 1 级锅炉安装、改造、维修等             | 36,000.00    | 100.00       | 100.00       | 40,774.23   | 1        |
| 2  | 福建七建集团有限公司       | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建漳州 | 房屋建筑工程、市政公用工程施工总承包等        | 36,000.00    | 100.00       | 100.00       | 37,413.29   | 1        |
| 3  | 福建省建筑科学研究院有限责任公司 | 2 级 | 企业化事业单位 (国有控股)          | 福建福州 | 质检技术服务、检测服务等               | 10,000.00    | 100.00       | 100.00       | 5,086.40    | 1        |
| 4  | 福建省建筑设计研究院有限公司   | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建福州 | 建筑工程、施工及总承包                | 10,000.00    | 100.00       | 100.00       | 7,036.49    | 1        |
| 5  | 福建建工环海房屋制造集团有限公司 | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建福州 | 对制造业的投资,对建筑业、新型材料业的投资等     | 35,000.00    | 100.00       | 100.00       | 29,031.41   | 1        |
| 6  | 福建省建设人力资源集团股份公司  | 2 级 | 股份有限公司 (非上市、国有控股)       | 福建福州 | 职业介绍,职业指导,职业培训等            | 1,200.00     | 60.00        | 60.00        | 933.6       | 1        |
| 7  | 福建招银高速公路有限公司     | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建福州 | 高速公路的投资建设及管理               | 80,000.00    | 100.00       | 100.00       | 80,000.00   | 1        |
| 8  | 武夷装修工程 (福州) 有限公司 | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建福州 | 室内装饰装修设计与施工                | 5,000.00     | 100.00       | 100.00       | 3,129.13    | 1        |
| 9  | 福建建工路桥有限公司       | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建福州 | 公路、市政道路、交通工程项目投资等          | 7,500.00     | 100.00       | 100.00       | 7,371.21    | 1        |
| 10 | 福建省建筑材料设备有限责任公司  | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建福州 | 建材、机械设备、建筑装饰装饰工程、房屋建筑工程的施工 | 10,000.00    | 100.00       | 100.00       | 9,690.06    | 2        |
| 11 | 福建建工集团厦门有限       | 2 级 | 有限责任公司 (非               | 福建厦门 | 房地产开发与经营                   | 560.00       | 100.00       | 100.00       | 560.00      | 2        |

| 序号 | 企业名称                 | 级次  | 企业类型                           | 注册地    | 业务性质                                                                                                           | 注册资本<br>(万元) | 持股<br>比例 (%) | 享有的<br>表决权% | 投资额<br>(万元) | 取得<br>方式 |
|----|----------------------|-----|--------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|----------|
|    | 责任公司                 |     | 自然人投资或控股<br>的法人独资)             |        |                                                                                                                |              |              |             |             |          |
| 12 | 福建省工业设备安装有限公司福州第二分公司 | 2 级 | 有限责任公司分公司<br>(国有控股)            | 福建福州   | 房屋租赁；设备租赁；企业管理应用咨询服务                                                                                           | 1,530.35     | 100.00       | 100.00      | 736.42      | 1        |
| 13 | 福建省武夷工程建设有限责任公司      | 2 级 | 有限责任公司(非<br>自然人投资或控股<br>的法人独资) | 福建泉州   | 为业主提供项目建筑管理服务；建筑材料销售                                                                                           | 1,500.00     | 100.00       | 100.00      | 508.54      | 2        |
| 14 | 福建建工首邑建设发展有限公司       | 2 级 | 有限责任公司(非<br>自然人投资或控股<br>的法人独资) | 福建闽侯   | 房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程施工总承包等                                                                                       | 5,000.00     | 100.00       | 100.00      | 4,050.00    | 1        |
| 15 | 福建闽江源建设发展有限公司        | 2 级 | 有限责任公司(非<br>自然人投资或控股<br>的法人独资) | 福建建宁   | 房屋建筑、市政公用、公路工程等                                                                                                | 10,000.00    | 60.00        | 60.00       | 4,100.00    | 1        |
| 16 | 福建建工集团南平武夷建设有限公司     | 2 级 | 有限责任公司(非<br>自然人投资或控股<br>的法人独资) | 福建南平   | 房屋建筑工程施工总承包等                                                                                                   | 10,000.00    | 100.00       | 100.00      | 4,100.00    | 1        |
| 17 | 福建建工工程集团有限公司         | 2 级 | 有限责任公司                         | 福建福州   | 筑工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；建筑幕墙工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；公路工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；市政公用工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工等 | 100,000.00   | 100.00       | 100.00      | 50,000.00   | 1        |
| 18 | 福建莆一建设有限公司           | 2 级 | 其他有限责任公司                       | 福建莆田   | 公路工程、市政公用工程、建筑机械租赁                                                                                             | 50,000.00    | 40.00        | 52.00       | 2,000.00    | 1        |
| 19 | 福建建工集团厦门市市政工程有限责任公司  | 2 级 | 有限责任公司(国有控股)                   | 福建厦门   | 市政道路工程建筑，公路工程建筑等                                                                                               | 30,000.00    | 100.00       | 100.00      | 6,120.00    | 1        |
| 20 | 福建武夷建工建设发展有限公司       | 2 级 | 有限责任公司(非<br>自然人投资或控股)          | 福建武夷山市 | 房屋建筑、市政公用、公路工程、机电安装工程施工总                                                                                       | 6,000.00     | 51.00        | 51.00       | 2,091.00    | 1        |

| 序号 | 企业名称             | 级次  | 企业类型                    | 注册地  | 业务性质                                                                                  | 注册资本<br>(万元) | 持股<br>比例 (%) | 享有的<br>表决权% | 投资额<br>(万元) | 取得<br>方式 |
|----|------------------|-----|-------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|----------|
|    |                  |     | 的法人独资)                  |      | 承包等                                                                                   |              |              |             |             |          |
| 21 | 宁化三江源工程建设有限公司    | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 福建漳州 | 建筑工程、机电工程、市政公用工程总承包; 房地产开发                                                            | 10,000.00    | 51.00        | 51.00       | 2,230.32    | 2        |
| 22 | 福建建工装配式建筑研究院有限公司 | 2 级 | 有限责任公司                  | 福建福州 | 建设工程设计; 建设工程勘察; 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包; 一般项目: 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 | 5,000.00     | 100.00       | 100.00      | 5,000.00    | 1        |
| 23 | 福建健工新上古健康产业有限公司  | 2 级 | 有限责任公司 (自然人投资或控股)       | 福建福州 | 对健康产业的投资; 健康管理; 健康信息咨询; 保健服务等                                                         | 2,000.00     | 55.00        | 55.00       | 2,200.00    | 1        |
| 24 | 福建东方武夷投资发展有限公司   | 2 级 | 有限责任公司 (自然人投资或控股)       | 福建泉州 | 对建筑业的投资; 对房地产业的投资; 对交通运输、仓储和邮政业的投资等                                                   | 5,000.00     | 51.00        | 51.00       | 2,550.00    | 1        |
| 25 | 福建建工集团漳州建设有限公司   | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建漳州 | 对建筑业、房地产业的投资; 房地产开发经营; 建筑材料的销售                                                        | 10,888.89    | 100.00       | 100.00      | 10,910.09   | 3        |
| 26 | 福建岩隆建筑材料有限责任公司   | 2 级 | 其他有限责任公司                | 福建漳州 | 建材批发; 其他建筑材料制造                                                                        | 4,000.00     | 51.00        | 51.00       | 510         | 1        |
| 27 | 福建山美生态建设有限责任公司   | 2 级 | 其他有限责任公司                | 福建泉州 | 生态园林绿化景观工程的设计、施工、养护管理; 生态保护和环境治理业; 粘土及其他土砂石开采;                                        | 30,000.00    | 80.00        | 80.00       | 19,200.00   | 1        |
| 28 | 福建建工基础设施建设集团有限公司 | 2 级 | 有限责任公司                  | 福建福州 | 公路工程建筑; 市政道路工程建筑; 其他道路、隧道和桥梁工程建筑; 房屋建筑业; 河湖治理及防洪设施工程建筑; 管道工程建筑等                       | 50,000.00    | 100.00       | 100.00      | 38,000.00   | 1        |

| 序号 | 企业名称           | 级次  | 企业类型                   | 注册地  | 业务性质                                           | 注册资本<br>(万元) | 持股比例 (%) | 享有的<br>表决权% | 投资额<br>(万元) | 取得<br>方式 |
|----|----------------|-----|------------------------|------|------------------------------------------------|--------------|----------|-------------|-------------|----------|
| 29 | 成都锦西光华建设有限公司   | 2 级 | 其他有限责任公司               | 四川成都 | 工业园区基础设施、市政公用设施、水利水电设施的建设；土地整理；物业管理；广告设计、制作、发布 | 60,000.00    | 89.67    | 89.67       | 16,140.00   | 1        |
| 30 | 福建工程建设监理有限公司   | 2 级 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 福建福州 | 建设工程监理；工程造价咨询业务                                | 851.33       | 100.00   | 100.00      | 3,347.00    | 2        |
| 31 | 福建建工红光湖工程有限公司  | 2 级 | 其他有限责任公司               | 福建福州 | 市政工程、园林景观工程、建筑工程的施工及总承包等                       | 1,000.00     | 100.00   | 100.00      | 6,600.00    | 1        |
| 32 | 福建贵荣置业有限公司     | 2 级 | 有限责任公司（自然人投资或控股）       | 福建福州 | 房地产开发、销售；建筑装饰材料的销售                             | 6,700.00     | 80.00    | 80.00       | 960.00      | 1        |
| 33 | 福建建宁长新建设有限公司   | 2 级 | 其他有限责任公司               | 福建建宁 | 公路工程建筑；其他道路、隧道和桥梁工程建筑；市政道路工程建筑                 | 1,000.00     | 65.00    | 65.00       | 5,469.00    | 1        |
| 34 | 福建方广道路建设有限公司   | 2 级 | 有限责任公司（国有控股）           | 福建永泰 | 公路工程建筑；市政道路工程建筑                                | 7,000.00     | 80.00    | 80.00       | 11,100.00   | 1        |
| 35 | 福建建美建设发展有限责任公司 | 2 级 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 福建福鼎 | 房地产投资、开发及经营；工程管理；绿化管理、公园管理及场馆管理                | 7,700.00     | 100.00   | 100.00      | 7,700.00    | 1        |
| 36 | 福建盛耀建设发展有限责任公司 | 2 级 | 其他有限责任公司               | 福建漳州 | 建筑工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工等                    | 6,000.00     | 98.00    | 98.00       | 11,107.79   | 1        |
| 37 | 福建筑庭建设发展有限责任公司 | 2 级 | 有限责任公司（国有控股）           | 福建尤溪 | 房屋建筑业、市政道路工程、建筑工程安装业；房地产投资、开发及经营               | 1,000.00     | 70.00    | 70.00       | 4,855.56    | 1        |
| 38 | 福建邵武铁诚交通工程有限公司 | 2 级 | 有限责任公司（国有控股）           | 福建邵武 | 市政工程、园林景观工程、建筑工程的施工及总承包                        | 3,000.00     | 70.00    | 70.00       | 4,474.06    | 1        |
| 39 | 福建南港水处理有限责任公司  | 2 级 | 其他有限责任公司               | 福建南安 | 污水处理；建设和运营维护一体服务等                              | 3,000.00     | 68.00    | 68.00       | 2,723.06    | 1        |
| 40 | 周宁县仙峰市政建设有限公司  | 2 级 | 有限责任公司（国有控股）           | 福建周宁 | 公路工程建筑；其他道路、隧道和桥梁工程建筑；市政道路工程建筑                 | 1,000.00     | 80.00    | 80.00       | 5,700.00    | 1        |

| 序号 | 企业名称           | 级次  | 企业类型                    | 注册地     | 业务性质                                | 注册资本<br>(万元) | 持股<br>比例 (%) | 享有的<br>表决权% | 投资额<br>(万元) | 取得<br>方式 |
|----|----------------|-----|-------------------------|---------|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|----------|
| 41 | 大田建岩投资开发有限公司   | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 福建大田    | 对大田经济开发区的投资; 建筑工程机械与设备租赁; 公路工程建筑等   | 8,000.00     | 90.00        | 90.00       | 9,477.30    | 1        |
| 42 | 福建光泽水美工程有限公司   | 2 级 | 其他有限责任公司                | 福建南平    | 市政基础设施、水利工程的<br>投资、建设和运营、维护等        | 5,000.00     | 89.45        | 89.45       | 5,972.50    | 1        |
| 43 | 福建兴浦建设发展有限公司   | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 福建漳州    | 市政道路及配套项目的建设、投资、运营、养护、管理            | 23,716.00    | 90.00        | 90.00       | 5,336.10    | 1        |
| 44 | 福建北岭建设发展有限公司   | 2 级 | 有限责任公司 (自然人投资或控股)       | 福建福州    | 建筑工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工; 对建筑业的投资 | 10,000.00    | 100.00       | 100.00      | 13,379.00   | 1        |
| 45 | 中国武夷实业股份有限公司   | 2 级 | 股份有限公司 (上市、国有控股)        | 福建福州    | 房屋建筑工程施工总承包等                        | 157,075.42   | 34.34        | 34.34       | 78,163.82   | 1        |
| 46 | 武夷澳门有限公司       | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 香港      | 房地产开发                               | 176.23       | 100.00       | 100.00      | 212.30      | 1        |
| 47 | 香港丰宏发展有限公司     | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 香港      | 房地产开发                               | 1.07         | 100.00       | 100.00      | 1.06        | 1        |
| 48 | 香港添宜发展有限公司     | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 香港      | 房地产开发                               | 1.07         | 100.00       | 100.00      | 1.07        | 1        |
| 49 | 菲律宾武夷有限公司      | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 菲律宾马尼拉市 | 公路工程建筑、贸易、投资开发等                     | 349.96       | 100.00       | 100.00      | 349.96      | 1        |
| 50 | 工程咨询 (东非) 有限公司 | 2 级 | 国有控股                    | 肯尼亚内罗毕  | 主要经营道路、桥梁、机场设计与建设等                  | 10 万肯先令      | 100.00       | 100.00      | 10 万肯先令     | 1        |
| 51 | 深圳市武夷国泰投资有限公司  | 2 级 | 有限责任公司 (国有控股)           | 深圳市     | 歇业                                  | 3,000.00     | 55.00        | 55.00       | 1,673.14    | 1        |
| 52 | 福建建工股权投资有限公司   | 2 级 | 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资) | 福建平潭    | 受托对非证券类股权投资管理及与股权投资有关的咨询服务          | 1,000.00     | 100.00       | 100.00      | 1,000.00    | 3        |
| 53 | 福建省粮食工程设计院     | 2 级 | 全民所有制                   | 福建福州    | 建筑工程设计; 建筑工程咨询                      | 300.00       | 100.00       | 100.00      | 300.00      | 3        |
| 54 | 福建建园科技有限公司     | 2 级 | 其他有限责任公司                | 福建泉州    | 一般项目: 工程和技术研究和试验发展; 科技推广和应          | 10,100.00    | 98.00        | 98.00       | 9,898.00    | 1        |

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质                  | 注册资本<br>(万元) | 持股<br>比例 (%) | 享有的<br>表决权% | 投资额<br>(万元) | 取得<br>方式 |
|----|------|----|------|-----|-----------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|----------|
|    |      |    |      |     | 用服务；园区管理服务；商业综合体管理服务等 |              |              |             |             |          |

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

## (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称                         | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 注册资本             | 投资额            | 级次  | 纳入合并范围原因       |
|----|------------------------------|----------|------------|------------------|----------------|-----|----------------|
| 1  | 福建省安工程技术劳务有限公司               | 30.00    | 30.00      | 1,000,000.00     | 300,000.00     | 3 级 | 实施控制           |
| 2  | 福州经济技术开发区中安恒业投资管理合伙企业 (有限合伙) | 33.23    | 33.23      | 316,010,000.00   | 105,000,000.00 | 3 级 | 实施控制           |
| 3  | 中国武夷实业股份有限公司                 | 34.34    | 34.34      | 1,570,754,217.00 | 781,638,202.50 | 2 级 | 管理层由公司委派, 控制经营 |

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

## 1、 本期新纳入合并范围的主体

单位: 人民币万元

| 序号 | 名称              | 级次  | 期末净资产          | 本期净利润         |
|----|-----------------|-----|----------------|---------------|
| 1  | 南京中武房地产开发有限公司   | 3 级 | 170,305.99     | -4,829,694.01 |
| 2  | 宁德东侨武夷房地产开发有限公司 | 3 级 | 1,605,025.84   | -3,394,974.16 |
| 3  | 迅鸿发展有限公司        | 4 级 | -1,718,257.35  | -1,659,713.56 |
| 4  | 进裕有限公司          | 4 级 | -211,468.26    | -204,338.86   |
| 5  | 港伟投资有限公司        | 4 级 | -12,014.48     | -11,690.80    |
| 6  | 重庆闽建研工程技术有限公司   | 3 级 | 3,000,000.00   | 0.00          |
| 7  | 福建建工海通建筑科技有限公司  | 3 级 | 21,712,924.47  | 12,924.47     |
| 8  | 福建建园科技有限公司      | 2 级 | 987,780,786.56 | -199,213.44   |
| 9  | 福建建工股权投资有限公司    | 2 级 | 8,931,138.65   | -4,252,583.56 |
| 10 | 福建省粮食工程设计院      | 2 级 | 1,636,910.20   | 26,002.14     |

## 2、 本期不再纳入合并范围的主体

无。

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 公司名称         | 合并日        | 账面净资产         | 可辨认净资产公允价值    |               |
|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|              |            |               | 金额            | 确定方法          |
| 福建建工股权投资有限公司 | 2022/2/1   | 10,459,922.37 | 10,459,922.37 | 审计、评估         |
| 福建省粮食工程设计院   | 2022/1/1   | 1,610,908.06  | 1,610,908.06  | 账面价值, 国资委无偿划转 |
| 港伟投资有限公司     | 2022/10/26 | -12,014.48    | -12,014.48    | 审计、评估         |

(续)

| 公司名称         | 交易对价         | 商誉   | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|--------------|------|---------------|----------------|
| 福建建工股权投资有限公司 | 5,229,950.00 | 0.00 | 496,825.63    | -1,528,783.72  |
| 福建省粮食工程设计院   | 0.00         | 0.00 | 901,073.48    | 26,002.14      |

| 公司名称     | 交易对价       | 商誉         | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------|------------|------------|---------------|----------------|
| 港伟投资有限公司 | 434,620.52 | 446,635.00 | 0.00          | 0.00           |

## (五) 本期未纳入合并范围的公司情况

| 序号 | 企业名称               | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额           | 级次 | 未纳入合并范围原因                |
|----|--------------------|----------|------------|---------------|----|--------------------------|
| 1  | 加拿大 356533BC. LTD. | 100.00   | 100.00     | 42,527,341.26 | 4级 | 公司资不抵债或停业, 需要清算, 历史遗留问题, |
| 2  | 深圳市国泰投资公司          | 100.00   | 100.00     | 27,830,000.00 | 3级 | 已向省国资委备案。                |

## 八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

## (一) 货币资金

| 项目             | 期末余额                    | 期初余额                    |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金:          | 4,888,351.35            | 6,381,055.28            |
| 银行存款:          | 7,103,713,157.56        | 6,136,566,531.67        |
| 其他货币资金:        | 502,041,023.85          | 685,912,909.35          |
| <b>合计</b>      | <b>7,610,642,532.76</b> | <b>6,828,860,496.30</b> |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 573,612,875.53          | 701,631,430.97          |

## 1、受限制的货币资金明细

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 372,956,507.81        | 358,379,348.02        |
| 信用证保证金    | 98,219,136.44         | 98,279,922.90         |
| 履约保证金     | 328,974.44            | 183,598.68            |
| 保函保证金     | 226,697.50            | 79,734,828.14         |
| 担保保证金     | 7,768,724.91          | 3,468,290.45          |
| 民工工资保证金   | 824,281.83            | 821,883.20            |
| 定期存款      | 0.00                  | 83,602,500.00         |
| 其他        | 19,282,992.10         | 63,745,174.47         |
| <b>合计</b> | <b>499,607,315.03</b> | <b>688,215,545.86</b> |

## (二) 交易性金融资产

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 74,328,915.20 | 83,882,883.21 |
| 其中: 债务工具投资               | 8,983,000.00  | 2,944,200.00  |
| 权益工具投资                   | 65,148,365.20 | 80,938,683.21 |
| 其他                       | 197,550.00    | 0.00          |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 74,328,915.20 | 83,882,883.21 |

## (三) 应收票据

## 1、 应收票据分类

| 种类     | 期末余额          |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 17,999,628.75 | 0.00       | 17,999,628.75 |
| 商业承兑汇票 | 32,040,570.20 | 320,405.70 | 31,720,164.50 |
| 合计     | 50,040,198.95 | 320,405.70 | 49,719,793.25 |

(续)

| 种类     | 期初余额           |            |                |
|--------|----------------|------------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备       | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 84,830,066.84  | 4,440.00   | 84,825,626.84  |
| 商业承兑汇票 | 63,685,968.02  | 636,859.69 | 63,049,108.33  |
| 合计     | 148,516,034.86 | 641,299.69 | 147,874,735.17 |

## 2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 53,195,750.00 | 0.00      |
| 商业承兑汇票 | 0.00          | 0.00      |
| 合计     | 53,195,750.00 | --        |

## 3、 按坏账计提方法分类的应收票据

| 种类        | 期末余额          |        |            |             |               |
|-----------|---------------|--------|------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |             |               |
| 按组合计提坏账准备 | 50,040,198.95 | 100.00 | 320,405.70 | 0.64        | 49,719,793.25 |
| 合计        | 50,040,198.95 | 100.00 | 320,405.70 | 0.64        | 49,719,793.25 |

(续)

| 种类        | 期初余额           |        |            |             |                |
|-----------|----------------|--------|------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |             | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |            |             |                |
| 按组合计提坏账准备 | 148,516,034.86 | 100.00 | 641,299.69 | 0.43        | 147,874,735.17 |

| 种类 | 期初余额           |        |            |             |                |
|----|----------------|--------|------------|-------------|----------------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备       |             | 账面价值           |
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |                |
| 合计 | 148,516,034.86 | 100.00 | 641,299.69 | 0.43        | 147,874,735.17 |

## 4、按组合计提方法分类的应收票据

| 名称              | 期末余额          |            |             |
|-----------------|---------------|------------|-------------|
|                 | 应收票据          | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 商业承兑汇票 (含 1 年内) | 32,040,570.20 | 320,405.70 | 1.00        |
| 银行承兑汇票 (含 1 年内) | 17,999,628.75 | 0.00       | 0.00        |
| 合计              | 50,040,198.95 | 320,405.70 | --          |

## 5、本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

| 类别             | 期初余额       | 本期变动情况     |            |    |      | 期末余额       |
|----------------|------------|------------|------------|----|------|------------|
|                |            | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |            |            |            |    |      |            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 641,299.69 | 320,405.70 | 641,299.69 |    |      | 320,405.70 |
| 商业承兑汇票组合       | 636,859.69 | 320,405.70 | 636,859.69 |    |      | 320,405.70 |
| 银行承兑汇票组合       | 4,440.00   |            | 4,440.00   |    |      | 0.00       |
| 合计             | 641,299.69 | 320,405.70 | 641,299.69 | -- | --   | 320,405.70 |

## 6、期末质押的票据

| 种类     | 期末已质押的金额      |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 23,796,960.00 |
| 合计     | 23,796,960.00 |

## (四) 应收账款

## 1、 应收账款情况

| 种类                   | 期末余额             |        |                |        |
|----------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 286,266,690.79   | 3.25   | 163,386,416.38 | 57.07  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,512,854,759.42 | 96.75  | 310,013,625.25 | 3.64   |
| 合计                   | 8,799,121,450.21 | 100.00 | 473,400,041.63 | --     |

(续)

| 种类 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|                      | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |           |
|----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-----------|
|                      | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                    | 比例 (%)    |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 199,957,803.73          | 2.27          | 139,680,288.87        | 69.85     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,595,487,663.83        | 97.73         | 256,338,870.78        | 2.98      |
| <b>合计</b>            | <b>8,795,445,467.56</b> | <b>100.00</b> | <b>396,019,159.65</b> | <b>--</b> |

## 2、按账龄披露应收账款

| 账龄            | 期末余额                    | 期初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,323,512,015.39        | 6,160,038,869.97        |
| 1 至 2 年       | 1,403,160,591.41        | 1,375,276,750.13        |
| 2 至 3 年       | 988,308,667.67          | 356,311,125.60          |
| 3 至 4 年       | 224,389,126.62          | 294,680,814.19          |
| 4 至 5 年       | 291,960,726.20          | 152,816,324.91          |
| 5 年以上         | 567,790,322.92          | 456,321,582.76          |
| <b>小 计</b>    | <b>8,799,121,450.21</b> | <b>8,795,445,467.56</b> |
| 减: 坏账准备       | 473,400,041.63          | 396,019,159.65          |
| <b>合 计</b>    | <b>8,325,721,408.58</b> | <b>8,399,426,307.91</b> |

## 1.1 期末单项金额计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称              | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| 赤道几内亚项目跟踪和规划国家办公室  | 57,070,528.66 | 57,070,528.66 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州南方广安居商贸市场管理有限公司  | 21,795,504.59 | 21,795,504.59 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 梅鲁绿色广场有限公司         | 7,330,209.83  | 7,330,209.83  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 厦门华溢房地产开发有限公司      | 6,174,724.01  | 6,174,724.01  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中国建筑第四工程局有限公司厦门分公司 | 5,742,821.26  | 5,742,821.26  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 市内河治理指挥部           | 5,007,351.00  | 5,007,351.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 张兴强                | 4,459,727.91  | 4,459,727.91  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福安市东明船舶修造有限公司      | 3,300,000.00  | 3,300,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福建省仙游万星置业有限公司      | 1,800,000.00  | 1,800,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中交二航局第二工程有限公司      | 1,668,582.18  | 1,668,582.18  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州市财政局             | 1,237,596.56  | 1,237,596.56  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 新华大厦筹建处            | 936,503.99    | 936,503.99    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中国建筑第二工程局有限公司      | 903,522.82    | 903,522.82    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 漳州市高速公路有限公司        | 788,006.47    | 788,006.47    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州市国有房产管理中心        | 762,536.52    | 762,536.52    | 100.00      | 预计无法收回 |

| 债务人名称              | 账面余额       | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
|--------------------|------------|------------|-------------|--------|
| 中国建筑第四工程局厦门分公司     | 686,513.69 | 686,513.69 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 涵江武夷房地产公司          | 652,713.57 | 652,713.57 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州市长乐区房地产开发公司      | 597,464.00 | 597,464.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 三明市家苑贸易有限公司        | 550,000.00 | 550,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 融信（福州）置业有限公司       | 550,000.00 | 550,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州浦泰钢结构建筑有限公司      | 457,715.85 | 457,715.85 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 晋江市衡信开发建设有限公司      | 440,699.46 | 440,699.46 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 晋江晟瑞房地产开发有限公司      | 440,360.00 | 440,360.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 郑达发                | 400,986.73 | 400,986.73 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 国谊（福建）大酒店有限责任公司    | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州历史文化名城街区保护开发有限公司 | 390,831.80 | 390,831.80 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 利嘉（福建）国际商贸有限公司     | 333,300.00 | 333,300.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 成都地润置业发展公司         | 320,930.00 | 320,930.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 石狮市仲宇实业有限公司        | 314,300.00 | 314,300.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 三明市城市建设投资集团有限公司    | 312,611.00 | 312,611.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 石狮美食城              | 310,000.00 | 310,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 武警泉州支队             | 304,337.30 | 304,337.30 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 晋江新城吾悦发展有限公司       | 299,757.78 | 299,757.78 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福建顺华置业发展有限公司       | 297,560.00 | 297,560.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州金洋汽车贸易有限公司       | 279,500.00 | 279,500.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 四川公路桥梁建设集团有限公司     | 272,685.00 | 272,685.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 闽清一建福州汇创名居二期 B 块   | 256,800.00 | 256,800.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 恒丰华通地产集团有限公司       | 246,500.00 | 246,500.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中建三局第三建设工程有限责任公司   | 242,911.33 | 242,911.33 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 万科企业股份有限公司         | 242,532.00 | 242,532.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 石狮市闽南黄金海岸渡假村有限公司   | 233,232.54 | 233,232.54 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 轮胎应收账款             | 232,538.83 | 232,538.83 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 香山国际俱乐部（厦门）公司      | 222,000.00 | 222,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 宁德市东侨实业投资有限公司      | 217,005.00 | 217,005.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中交二航局福州螺洲大桥工程项目部   | 206,540.00 | 206,540.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州武夷绿洲房地产有限公司      | 205,023.00 | 205,023.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 泉州立旺食品有限公司         | 202,575.09 | 202,575.09 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福建省第一公路工程公司        | 201,722.00 | 201,722.00 | 100.00      | 预计无法收回 |

| 债务人名称      | 账面余额                  | 坏账准备                  | 预期信用损失率(%)   | 计提理由       |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------------|------------|
| 上海宝冶建设有限公司 | 201,440.00            | 201,440.00            | 100.00       | 预计无法收回     |
| 其他零星单项计提   | 30,897,346.85         | 29,728,366.85         | 96.22        | 根据预计损失金额计提 |
| 中国武夷其他单项计提 | 124,868,642.17        | 3,157,347.76          | 2.53         | 根据预计损失金额计提 |
| <b>合计</b>  | <b>286,266,690.79</b> | <b>163,386,416.38</b> | <b>57.07</b> |            |

## 1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称              | 期末数                     |                       | 期初数                     |                       |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                   | 账面余额                    | 坏账准备                  | 账面余额                    | 坏账准备                  |
| 组合 1-应收政府或政府平台公司  | 3,224,529,611.41        | 95,292,415.98         | 2,382,516,010.40        | 56,247,091.27         |
| 组合 2-低风险组合        | 966,695,365.87          | 1,282,383.67          | 1,038,848,973.61        | 1,011,182.24          |
| 组合 3-账龄组合         | 2,490,601,349.50        | 84,589,950.48         | 4,064,771,736.85        | 101,738,462.70        |
| 组合 4-有确凿证据表明款项可收回 | 21,724,078.68           | 0.00                  | 29,398,717.64           | 0.00                  |
| 组合 5-中国武夷上市公司     | 1,809,304,353.96        | 128,848,875.12        | 1,079,952,225.33        | 97,342,134.57         |
| <b>合计</b>         | <b>8,512,854,759.42</b> | <b>310,013,625.25</b> | <b>8,595,487,663.83</b> | <b>256,338,870.78</b> |

## 1.2.1 组合 1 账龄分析

| 账龄        | 期末余额                    | 计提比例(%)   | 坏账准备                 | 期末价值                    |
|-----------|-------------------------|-----------|----------------------|-------------------------|
| 1 年以内     | 1,594,438,766.40        | 1%        | 15,944,387.71        | 1,578,494,378.69        |
| 1 至 2 年   | 572,733,007.27          | 2%        | 11,462,214.52        | 561,270,792.75          |
| 2 至 3 年   | 523,806,458.32          | 3%        | 15,714,193.74        | 508,092,264.58          |
| 3 至 4 年   | 140,094,414.55          | 5%        | 7,004,720.73         | 133,089,693.82          |
| 4 至 5 年   | 277,032,909.42          | 10%       | 27,703,290.95        | 249,329,618.47          |
| 5 年以上     | 116,424,055.45          | 15%       | 17,463,608.33        | 98,960,447.12           |
| <b>合计</b> | <b>3,224,529,611.41</b> | <b>--</b> | <b>95,292,415.98</b> | <b>3,129,237,195.43</b> |

(续)

| 账龄        | 期初余额                    | 计提比例(%)   | 坏账准备                 | 期初价值                    |
|-----------|-------------------------|-----------|----------------------|-------------------------|
| 1 年以内     | 1,370,374,216.62        | 1%        | 13,703,742.22        | 1,356,670,474.40        |
| 1 至 2 年   | 464,290,922.95          | 2%        | 9,285,818.47         | 455,005,104.48          |
| 2 至 3 年   | 136,185,715.76          | 3%        | 4,085,571.48         | 132,100,144.28          |
| 3 至 4 年   | 276,360,618.57          | 5%        | 13,818,030.93        | 262,542,587.64          |
| 4 至 5 年   | 98,526,515.55           | 10%       | 9,837,225.02         | 88,689,290.53           |
| 5 年以上     | 36,778,020.95           | 15%       | 5,516,703.15         | 31,261,317.80           |
| <b>合计</b> | <b>2,382,516,010.40</b> | <b>--</b> | <b>56,247,091.27</b> | <b>2,326,268,919.13</b> |

## 1.2.2 组合 3 账龄分析

| 账龄      | 期末余额             | 坏账比例<br>(%) | 坏账准备          | 期末价值             |
|---------|------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,572,558,170.89 | 1%          | 15,726,721.33 | 1,556,831,449.56 |
| 1 至 2 年 | 480,916,163.11   | 3%          | 14,427,484.99 | 466,488,678.12   |
| 2 至 3 年 | 266,086,852.91   | 5%          | 13,304,342.72 | 252,782,510.19   |
| 3 至 4 年 | 63,890,912.45    | 15%         | 9,583,636.92  | 54,307,275.53    |
| 4 至 5 年 | 11,940,212.98    | 25%         | 2,985,053.35  | 8,955,159.63     |
| 5 年以上   | 95,209,037.16    | 30%         | 28,562,711.17 | 66,646,325.99    |
| 合计      | 2,490,601,349.50 | --          | 84,589,950.48 | 2,406,011,399.02 |

(续)

| 账龄      | 期初余额             | 坏账比例<br>(%) | 坏账准备           | 期初价值             |
|---------|------------------|-------------|----------------|------------------|
| 1 年以内   | 2,966,740,700.05 | 1%          | 29,667,407.09  | 2,937,073,292.96 |
| 1 至 2 年 | 768,724,965.12   | 3%          | 23,062,084.55  | 745,662,880.57   |
| 2 至 3 年 | 181,698,737.61   | 5%          | 8,880,846.85   | 172,817,890.76   |
| 3 至 4 年 | 17,430,460.13    | 15%         | 2,614,569.06   | 14,815,891.07    |
| 4 至 5 年 | 30,776,342.00    | 25%         | 7,693,395.53   | 23,082,946.47    |
| 5 年以上   | 99,400,531.94    | 30%         | 29,820,159.62  | 69,580,372.32    |
| 合计      | 4,064,771,736.85 | --          | 101,738,462.70 | 3,963,033,274.15 |

## 1.2.3 组合 4 有确凿证据表明款项可以收回的应收账款 (部分大额)

| 单位名称                 | 期末价值          | 账龄      |
|----------------------|---------------|---------|
| 福建一建集团有限公司           | 8,520,666.56  | 1 年以内   |
| 福建一建集团有限公司三明生态城分公司   | 2,999,216.82  | 1 年以内   |
| 正荣山田正泰 (平潭) 置业发展有限公司 | 1,480,907.70  | 1 至 2 年 |
| 福建东南设计集团有限公司三明建筑分公司  | 1,354,361.82  | 1 年以内   |
| 福建一建集团有限公司梅列分公司      | 1,350,000.00  | 1 年以内   |
| 福建一建集团有限公司泰宁分公司      | 1,107,620.82  | 1 年以内   |
| 福建日出东海投资有限公司         | 928,028.00    | 1 至 2 年 |
| 漳州市经发建材有限公司          | 811,214.93    | 1 年以内   |
| 福建省高级人民法院            | 798,176.00    | 1 年以内   |
| 正荣山田正泰 (平潭) 置业发展有限公司 | 587,706.85    | 1 至 2 年 |
| 泉州台商投资区收储公司          | 405,138.00    | 1 年以内   |
| 福建东南设计集团建设发展有限公司     | 337,147.13    | 1 至 2 年 |
| 合计                   | 20,680,184.63 |         |

## 3、本期实际核销的应收账款

| 债务人名称         | 应收账款性质 | 核销金额              | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|-------------------|------|---------|-----------|
| 乐山吉象人造林制品有限公司 | 工程款    | 348,353.25        | 无法收回 | 企业审批    | 否         |
| 建瓯中西医院等项目     | 其他     | 33,000.00         | 无法收回 | 清查核销    | 否         |
| 远程网络教育学费      | 其他     | 12,660.00         | 无法收回 | 清查核销    | 否         |
| <b>合计</b>     |        | <b>394,013.25</b> |      |         |           |

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称            | 账面余额                    | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备                 |
|------------------|-------------------------|----------------|----------------------|
| 北京农村商业银行股份有限公司   | 472,560,136.89          | 5.37           | 661,584.19           |
| 闽清县城市建设投资有限公司    | 426,337,982.06          | 4.85           | 17,061,353.79        |
| 莆田市秀屿区万融实业有限公司   | 394,753,622.05          | 4.49           | 8,885,760.27         |
| 肯尼亚高速公路局         | 293,087,659.43          | 3.33           | 24,038,065.00        |
| 莆田市涵江区城市建设投资有限公司 | 253,663,451.40          | 2.88           | 13,491,504.35        |
| <b>合计</b>        | <b>1,840,402,851.83</b> | <b>20.92</b>   | <b>64,138,267.60</b> |

## (五) 应收款项融资

| 项目        | 期末余额      | 期初余额                 |
|-----------|-----------|----------------------|
| 应收票据      |           | 11,471,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>11,471,000.00</b> |

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

## (六) 预付款项

| 账龄         | 期末账面余额                  |           | 期初账面余额                  |           |
|------------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
|            | 金额                      | 比例 (%)    | 金额                      | 比例 (%)    |
| 1年以内 (含1年) | 656,060,597.81          | 54.86     | 1,090,245,958.35        | 81.03     |
| 1-2年 (含2年) | 364,707,873.84          | 30.49     | 124,579,317.64          | 9.26      |
| 2-3年 (含3年) | 89,010,533.19           | 7.44      | 32,764,142.39           | 2.43      |
| 3年以上       | 86,266,256.71           | 7.21      | 97,963,954.15           | 7.28      |
| <b>合计</b>  | <b>1,196,045,261.55</b> | <b>--</b> | <b>1,345,553,372.53</b> | <b>--</b> |

## 1、账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债权单位         | 债务单位           | 期末余额          | 账龄      | 未结算的原因 |
|--------------|----------------|---------------|---------|--------|
| 福建建工集团有限责任公司 | 福建武夷建筑服务有限公司   | 23,889,526.41 | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司 | 福州星诚建筑工程劳务有限公司 | 22,875,917.07 | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司 | 福州星武建筑工程劳务有限公司 | 20,202,232.01 | 1 至 2 年 | 未结算    |

| 债权单位           | 债务单位                          | 期末余额           | 账龄      | 未结算的原因 |
|----------------|-------------------------------|----------------|---------|--------|
| 福建东方武夷投资发展有限公司 | 福建东方天骏投资集团有限公司                | 16,954,997.00  | 2 至 3 年 | 货款未结   |
| 中国武夷实业股份有限公司   | ADVANTAGE TIMBER PRODUCTS LLC | 13,825,858.46  | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 福建建超建设集团有限公司                  | 13,272,437.07  | 3 年以上   | 未开票未结算 |
| 福建建工集团有限责任公司   | 福州永隆盛建筑劳务有限公司                 | 13,002,494.94  | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 明发集团无锡房地产开发有限公司               | 12,254,013.05  | 2 至 3 年 | 未开票未结算 |
| 福建建工集团有限责任公司   | 福建旭辰建设工程有限公司                  | 9,809,831.33   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 明发集团无锡房地产开发有限公司               | 9,091,640.00   | 3 年以上   | 未开票未结算 |
| 福建建工集团有限责任公司   | 城乡综合开发有限公司                    | 8,449,247.54   | 2 至 3 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 明发集团无锡房地产开发有限公司               | 7,060,000.00   | 3 年以上   | 未开票未结算 |
| 福建建工集团有限责任公司   | 国网福建省电力有限公司福州供电公司             | 6,787,659.90   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 厦门金键铭公司                       | 6,299,680.00   | 2 至 3 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 明发集团无锡房地产开发有限公司-浙江快达安全工程有限公司  | 5,649,000.00   | 1 至 2 年 | 未开票未结算 |
| 福建七建集团有限公司     | 明发集团无锡房地产开发有限公司               | 5,112,287.00   | 1 至 2 年 | 未开票未结算 |
| 福建建工集团有限责任公司   | 福州睿之星贸易有限公司                   | 5,050,679.70   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 福州星武建筑工程劳务有限公司                | 5,035,760.76   | 2 至 3 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司   | 中国科学院海西研究院                    | 4,600,000.00   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司   | 汪海娟                           | 4,480,000.00   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 福建建超建设集团有限公司                  | 4,337,412.00   | 3 年以上   | 未结算    |
| 福建莆一建设有限公司     | 仙游县大济镇人民政府                    | 4,036,100.00   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司   | 福建兴旺建设发展有限公司                  | 4,028,245.00   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司   | 福州金富贵贸易有限公司                   | 3,500,000.00   | 3 年以上   | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司   | 国网福建省电力有限公司南平供电公司             | 3,247,315.05   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司   | 福建省远大混凝土有限公司                  | 2,829,801.07   | 1 至 2 年 | 未结算    |
| 福建建工集团有限责任公司   | 福州港昌贸易有限公司                    | 2,800,000.00   | 3 年以上   | 未结算    |
| 福建七建集团有限公司     | 福州星武建筑工程劳务有限公司                | 2,779,374.48   | 2 至 3 年 | 未结算    |
| 合计             |                               | 241,261,509.84 |         |        |

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称         | 账面余额          | 占预付款项合计的比例 (%) |
|---------------|---------------|----------------|
| 河北省国和投资集团有限公司 | 39,088,828.80 | 3.27           |
| 福建武夷建筑服务有限公司  | 38,525,749.82 | 3.22           |

| 债务人名称          | 账面余额           | 占预付款项合计的比例 (%) |
|----------------|----------------|----------------|
| 福州星武建筑工程劳务有限公司 | 35,486,592.66  | 2.97           |
| 龙岩雁翔致远工贸发展有限公司 | 33,052,320.00  | 2.76           |
| 福建龙翔国兴实业发展有限公司 | 31,936,464.00  | 2.67           |
| 合计             | 178,089,955.28 | 14.89          |

## (七) 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 37,250,919.17    | 5,683,183.76     |
| 其他应收款 | 1,646,462,099.41 | 2,034,531,949.85 |
| 合计    | 1,683,713,018.58 | 2,040,215,133.61 |

## 1、 应收股利

| 项目                  | 期末余额          | 期初余额         | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据                        |
|---------------------|---------------|--------------|--------|-------------------------------------|
| 账龄一年以内的应收股利         | 35,321,439.55 | 3,646,510.83 |        |                                     |
| 其中：福建建工建信股权投资管理有限公司 |               | 3,646,510.83 |        |                                     |
| 福建绿能建设发展有限公司        | 35,321,439.55 |              | 尚未分配   | 否                                   |
| 账龄一年以上的应收股利         | 1,929,479.62  | 2,036,672.93 |        |                                     |
| 其中：北京燕山大酒店有限公司      | 1,929,479.62  | 2,036,672.93 | 资金紧张   | 否，近年来因酒店行业受影响，导致资金优先满足经营需要，属于短暂性困难。 |
| 合计                  | 37,250,919.17 | 5,683,183.76 |        |                                     |

## 2、 其他应收款

## 2.1 其他应收款情况表

| 种类                    | 期末余额             |        |                  |        |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|--------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备             |        |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 818,709,040.97   | 30.72  | 815,253,812.11   | 99.58  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,846,100,917.23 | 69.28  | 203,094,046.68   | 11.00  |
| 合计                    | 2,664,809,958.20 | 100.00 | 1,018,347,858.79 | --     |

(续)

| 种类             | 期初余额           |        |                |        |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 790,931,650.01 | 26.39  | 789,558,532.62 | 99.83  |

| 种类                    | 期初余额                    |               |                       |           |
|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-----------|
|                       | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |           |
|                       | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                    | 比例 (%)    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,205,697,268.37        | 73.61         | 172,538,435.91        | 7.82      |
| <b>合计</b>             | <b>2,996,628,918.38</b> | <b>100.00</b> | <b>962,096,968.53</b> | <b>--</b> |

## 2.2 按账龄披露的其他应收款

| 账龄          | 期末数                     | 期初数                     |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 (含一年) | 418,943,459.71          | 770,672,814.08          |
| 1 至 2 年     | 328,785,164.84          | 1,087,479,949.51        |
| 2 至 3 年     | 793,506,012.46          | 107,030,219.61          |
| 3 至 4 年     | 92,986,679.60           | 68,170,123.16           |
| 4 至 5 年     | 68,186,862.84           | 63,961,747.65           |
| 5 年以上       | 962,401,778.75          | 899,314,064.37          |
| <b>小计</b>   | <b>2,664,809,958.20</b> | <b>2,996,628,918.38</b> |
| 减: 坏账准备     | 1,018,347,858.79        | 962,096,968.53          |
| <b>合计</b>   | <b>1,646,462,099.41</b> | <b>2,034,531,949.85</b> |

## 2.1.1 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称             | 期末余额           |                |             |              |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|--------------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备           | 预期信用损失率 (%) | 计提理由         |
| 建誉发展有限公司          | 281,446,930.48 | 281,446,930.48 | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福银财务投资有限公司        | 122,468,779.63 | 122,468,779.63 | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 企业所得税             | 88,168,009.03  | 88,168,009.03  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 天力公司              | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福大控股有限公司          | 39,058,722.33  | 39,058,722.33  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 加拿大 356533BC.LTD. | 35,997,132.73  | 35,997,132.73  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 华亿投资有限公司          | 33,940,911.36  | 33,940,911.36  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 北京武夷城             | 18,876,000.00  | 18,876,000.00  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福岛建设有限公司          | 17,611,091.17  | 17,611,091.17  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 永通公路工程有限公司        | 15,525,698.39  | 15,525,698.39  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 诉讼费 1957          | 13,522,546.65  | 13,522,546.65  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福建南平武夷房地产开发有限公司   | 11,063,243.77  | 11,063,243.77  | 100.00      | 预计无法收回,      |

| 债务人名称           | 期末余额          |               |             |              |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由         |
| 司               |               |               |             | 单项计提         |
| 厦门连福经营处         | 10,990,023.23 | 10,990,023.23 | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 泉州武夷房地产公司       | 8,612,280.27  | 8,612,280.27  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福建置地房地产公司       | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福建华闽建工有限公司      | 6,391,132.00  | 6,391,132.00  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 美盛顧問有限公司        | 6,183,998.50  | 6,183,998.50  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 徐其鼎             | 4,441,786.18  | 4,441,786.18  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福建南平三江房地产公司     | 3,777,837.08  | 3,777,837.08  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 武夷(美国)有限公司      | 2,792,988.12  | 1,786,539.99  | 63.97       | 根据预计损失金额计提   |
| 省建兴公司           | 2,506,367.67  | 2,506,367.67  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 嘉禾康养农林有限公司      | 2,404,337.48  | 2,205,023.00  | 91.71       | 根据预计损失金额计提   |
| 诉讼费 HCA714      | 1,750,844.04  | 1,750,844.04  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 南平武夷名仕园商业-ZARA  | 1,706,950.00  | 1,706,950.00  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 诉讼费 1957        | 1,560,973.69  | 1,560,973.69  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 泉州市丰泽区房地产开发有限公司 | 1,427,632.12  | 356,908.03    | 25.00       | 根据预计损失金额计提   |
| 诉讼费-大島诉讼费       | 1,154,404.51  | 1,154,404.51  | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 嘉禾康养农林有限公司      | 760,000.00    | 760,000.00    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 诉讼费 CACV257     | 513,719.58    | 513,719.58    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 江西海联贸易有限责任公司    | 500,000.00    | 500,000.00    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福州市晋安区闽晟兴贸易公司   | 470,000.00    | 470,000.00    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 减水剂车间(基建)       | 427,735.00    | 427,735.00    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福建龙岩新龙水泥厂       | 380,000.00    | 380,000.00    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 中建(菲律宾)公司       | 291,618.23    | 145,809.11    | 50.00       | 根据预计损失金额计提   |
| 南平恒大置业有限公司      | 274,480.38    | 274,480.38    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 华能电厂            | 216,000.00    | 216,000.00    | 100.00      | 预计无法收回, 单项计提 |
| 项目部及职工借款        | 165,124.00    | 165,124.00    | 100.00      | 预计无法收回,      |

| 债务人名称              | 期末余额                  |                       |              |              |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|--------------|
|                    | 账面余额                  | 坏账准备                  | 预期信用损失率 (%)  | 计提理由         |
|                    |                       |                       |              | 单项计提         |
| 福州融信双杭投资发展有限公司     | 150,000.00            | 150,000.00            | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 南昌铁路局福州电务段         | 129,600.00            | 129,600.00            | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 厦门路桥翔通股份有限公司五通分公司  | 115,497.36            | 115,497.36            | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| SAMMY 租金           | 113,503.75            | 56,751.88             | 50.00        | 根据预计损失金额计提   |
| 长乐融信投资有限公司         | 110,000.00            | 110,000.00            | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福清恒大置业有限公司         | 97,651.86             | 97,651.86             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 亚旅华榕房地产公司          | 80,000.00             | 80,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 惠州市惠阳区秋长溢丰建材门市部    | 60,119.90             | 60,119.90             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 恒大地产集团有限公司         | 50,000.00             | 50,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 厦门市政府落实侨房办筹建处      | 50,000.00             | 50,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福安金瑞商业广场           | 50,000.00             | 50,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 川东南队地质科研综合楼        | 45,360.00             | 45,360.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福州市艺术学校            | 35,500.00             | 35,500.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 深圳市园中腾贸易有限公司       | 23,400.00             | 23,400.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 履约保证金 (10 年) 福州市绿化 | 20,000.00             | 20,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 检测泉州建材检测室          | 18,000.00             | 18,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 泉州银建房地产开发公司        | 12,241.00             | 12,241.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 武夷 (福建) 物业管理有限公司   | 10,000.00             | 10,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 福州福惠工艺品公司          | 10,000.00             | 10,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 漳州大酒店              | 10,000.00             | 10,000.00             | 100.00       | 预计无法收回, 单项计提 |
| 其他                 | 23,138,869.48         | 22,162,688.31         | 95.78        | 根据预计损失金额计提   |
| <b>合计</b>          | <b>818,709,040.97</b> | <b>815,253,812.11</b> | <b>99.58</b> |              |

## 2.1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 |          |      |
|------|------|----------|------|
|      | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |

| 组合名称                  | 期末余额             |         |                |
|-----------------------|------------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备           |
| 组合 1-押金保证金组合          | 312,098,460.65   | 1.92    | 6,004,398.64   |
| 组合 2-低风险组合            | 219,370,412.63   | 1.86    | 4,081,920.25   |
| 组合 3-有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 7,420,360.46     | 0.00    | 0.00           |
| 组合 4-账龄组合             | 1,067,087,329.47 | 10.23   | 109,215,167.63 |
| 组合 5-中国武夷上市公司         | 240,124,354.02   | 34.90   | 83,792,560.16  |
| 合计                    | 1,846,100,917.23 | 11.00   | 203,094,046.68 |

(续)

| 组合名称                  | 期初余额             |         |                |
|-----------------------|------------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备           |
| 组合 1-押金保证金组合          | 500,731,395.54   | 1.63    | 8,167,245.07   |
| 组合 2-低风险组合            | 231,128,706.64   | 1.12    | 2,584,424.13   |
| 组合 3-有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 5,373,563.00     | 0.00    | 0.00           |
| 组合 4-账龄组合             | 1,223,292,543.61 | 6.51    | 79,625,879.01  |
| 组合 5-中国武夷上市公司         | 245,171,059.58   | 33.51   | 82,160,887.70  |
| 合计                    | 2,205,697,268.37 | 7.82    | 172,538,435.91 |

组合 1 (押金保证金组合) 账龄分析

| 账龄      | 期末余额           | 坏账比例   | 坏账准备         | 期末价值           |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|
| 1 年以内   | 108,011,338.18 | 0.50%  | 540,059.71   | 107,471,278.47 |
| 1 至 2 年 | 93,367,406.93  | 0.60%  | 560,204.42   | 92,807,202.51  |
| 2 至 3 年 | 38,511,826.63  | 1.00%  | 385,118.25   | 38,126,708.38  |
| 3 至 4 年 | 28,032,748.38  | 2.00%  | 560,654.97   | 27,472,093.41  |
| 4 至 5 年 | 9,183,055.40   | 5.00%  | 459,152.78   | 8,723,902.62   |
| 5 年以上   | 34,992,085.13  | 10.00% | 3,499,208.51 | 31,492,876.62  |
| 合计      | 312,098,460.65 | --     | 6,004,398.64 | 306,094,062.01 |

(续)

| 账龄      | 期初余额           | 坏账比例   | 坏账准备         | 期初价值           |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|
| 1 年以内   | 250,025,218.16 | 0.50%  | 1,249,763.68 | 248,775,454.49 |
| 1 至 2 年 | 116,762,257.88 | 0.60%  | 700,573.55   | 116,061,684.33 |
| 2 至 3 年 | 36,652,858.09  | 1.00%  | 367,128.57   | 36,285,729.52  |
| 3 至 4 年 | 11,909,366.38  | 2.00%  | 238,187.34   | 11,671,179.04  |
| 4 至 5 年 | 58,530,870.71  | 5.00%  | 2,926,509.50 | 55,604,361.21  |
| 5 年以上   | 26,850,824.32  | 10.00% | 2,685,082.43 | 24,165,741.89  |

| 账龄 | 期初余额           | 坏账比例 | 坏账准备         | 期初价值           |
|----|----------------|------|--------------|----------------|
| 合计 | 500,731,395.54 | --   | 8,167,245.07 | 492,564,150.48 |

组合 3 有确凿证据表明款项可以收回（部分大额）

|                   |              |         |
|-------------------|--------------|---------|
| 公司投标保证金户          | 1,300,000.00 | 1 年以内   |
| 年金（其他应付款重分类而来）    | 494,734.46   | 1 年以内   |
| 宁德厦钨备用金           | 265,429.75   | 1 至 2 年 |
| 福鼎市住建局            | 227,174.73   | 1 年以内   |
| 中国融通房地产集团有限公司     | 200,000.00   | 1 年以内   |
| 福建省长汀县人力资源和社会保障局  | 174,000.00   | 1 至 2 年 |
| 住房公积金（其他应付款重分类而来） | 172,864.29   | 1 年以内   |
| 厦门厦钨备用金           | 100,000.00   | 1 年以内   |
| 合计                | 2,934,203.23 |         |

组合 4（账龄组合）账龄分析

| 账龄      | 期末余额             | 坏账比例   | 坏账准备           | 期末价值           |
|---------|------------------|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 127,969,491.24   | 1.00%  | 1,283,463.10   | 126,686,028.14 |
| 1 至 2 年 | 183,678,102.04   | 5.00%  | 9,183,905.13   | 174,494,196.91 |
| 2 至 3 年 | 627,905,676.91   | 10.00% | 62,790,297.72  | 565,115,379.19 |
| 3 至 4 年 | 9,294,387.07     | 20.00% | 1,858,877.42   | 7,435,509.65   |
| 4 至 5 年 | 27,425,549.86    | 25.00% | 6,856,387.51   | 20,569,162.35  |
| 5 年以上   | 90,814,122.35    | 30.00% | 27,242,236.75  | 63,571,885.60  |
| 合计      | 1,067,087,329.47 | --     | 109,215,167.63 | 957,872,161.84 |

（续）

| 账龄      | 期初余额             | 坏账比例   | 坏账准备          | 期初价值             |
|---------|------------------|--------|---------------|------------------|
| 1 年以内   | 242,531,864.96   | 1.00%  | 2,425,318.73  | 240,106,546.23   |
| 1 至 2 年 | 841,711,162.65   | 5.00%  | 42,085,558.21 | 799,625,604.44   |
| 2 至 3 年 | 15,698,717.39    | 10.00% | 1,569,808.86  | 14,128,908.53    |
| 3 至 4 年 | 27,568,365.74    | 20.00% | 5,513,673.15  | 22,054,692.59    |
| 4 至 5 年 | 13,570,994.41    | 25.00% | 3,368,088.46  | 10,202,905.95    |
| 5 年以上   | 82,211,438.46    | 30.00% | 24,663,431.60 | 57,548,006.86    |
| 合计      | 1,223,292,543.61 | --     | 79,625,879.01 | 1,143,666,664.60 |

### 2.3 本期实际核销的其他应收款情况

| 债务人名称          | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因   | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|---------|-----------|--------|---------|-----------|
| 路桥公司-福州福惠工艺品公司 | 押金      | 10,000.00 | 确认无法回收 | 班子审批    | 否         |

| 债务人名称        | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因     | 履行的核销程序          | 是否因关联交易产生 |
|--------------|---------|-----------|----------|------------------|-----------|
| 福建省漳州市中级人民法院 | 诉讼费     | 3,200.00  | 败诉确认无法收回 | 闽漳分纪要【2022】18 号文 | 否         |
| 合计           |         | 13,200.00 |          |                  |           |

## 2.4 其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计               |
|----------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|
|          | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                  |
| 期初余额     | 57,834,293.96   | 114,704,141.95       | 789,558,532.62       | 962,096,968.53   |
| 期初余额在本期  |                 |                      |                      | 0.00             |
| --转入第二阶段 | -791,024.63     | 791,024.63           |                      | 0.00             |
| --转入第三阶段 |                 | -8,704,152.75        | 8,704,152.75         | 0.00             |
| --转回第二阶段 |                 |                      |                      | 0.00             |
| --转回第一阶段 |                 |                      |                      | 0.00             |
| 本期计提     | 42,114,519.48   | 9,334,030.25         | 7,958,723.66         | 59,407,273.39    |
| 本期转回     | -11,599,572.93  | -7,251,818.79        | -3,758,186.23        | -22,609,577.95   |
| 本期转销     |                 |                      |                      | 0.00             |
| 本期核销     |                 |                      |                      | 0.00             |
| 其他变动     | 69,619.69       | 2,351,468.97         | 17,032,106.16        | 19,453,194.82    |
| 期末余额     | 87,627,835.57   | 111,224,694.26       | 819,495,328.96       | 1,018,347,858.79 |

## 2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称      | 款项性质     | 账面余额             | 账龄      | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备           |
|------------|----------|------------------|---------|-----------------|----------------|
| 南平建设集团有限公司 | 农民工工资保证金 | 500,000,000.00   | 2 至 3 年 | 18.76           | 50,000,000.00  |
| 建誉发展有限公司   | 往来款      | 281,446,930.48   | 5 年以上   | 10.56           | 281,446,930.48 |
| 福银财务投资有限公司 | 往来款      | 122,548,461.54   | 5 年以上   | 4.60            | 122,548,461.54 |
| 企业所得税      | 其他       | 88,168,009.03    | 5 年以上   | 3.31            | 88,168,009.03  |
| 天力公司       | 其他       | 50,074,105.07    | 5 年以上   | 1.88            | 50,074,105.07  |
| 合计         |          | 1,042,237,506.12 |         | 39.11           | 592,237,506.12 |

## (八) 存货

## 1、 存货分类

| 项目  | 期末余额           |      |                |
|-----|----------------|------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料 | 185,393,930.60 |      | 185,393,930.60 |

| 项目                  | 期末余额                     |                       |                          |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                     | 账面余额                     | 跌价准备                  | 账面价值                     |
| 自制半成品及在产品           | 10,145,274,206.16        | 138,179,250.69        | 10,007,094,955.47        |
| 其中：开发成本（由房地产开发企业填列） | 10,127,451,106.18        | 138,179,250.69        | 9,989,271,855.49         |
| 库存商品（产成品）           | 4,868,089,480.41         | 107,981,129.46        | 4,760,108,350.95         |
| 其中：开发产品（由房地产开发企业填列） | 4,552,528,844.79         | 105,877,904.25        | 4,446,650,940.54         |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等）    |                          |                       |                          |
| 合同履约成本              | 201,990,391.64           |                       | 201,990,391.64           |
| 其他                  |                          |                       |                          |
| <b>合计</b>           | <b>15,400,748,008.81</b> | <b>246,160,380.15</b> | <b>15,154,587,628.66</b> |

(续)

| 项目                  | 期初余额                     |                      |                          |
|---------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                     | 账面余额                     | 跌价准备                 | 账面价值                     |
| 原材料                 | 119,668,171.63           |                      | 119,668,171.63           |
| 自制半成品及在产品           | 8,893,984,238.66         | 15,453,662.38        | 8,878,530,576.28         |
| 其中：开发成本（由房地产开发企业填列） | 8,599,180,926.31         | 15,453,662.38        | 8,583,727,263.93         |
| 库存商品（产成品）           | 4,903,879,079.86         | 63,914,763.98        | 4,839,964,315.88         |
| 其中：开发产品（由房地产开发企业填列） | 4,642,648,834.57         | 62,600,404.56        | 4,580,048,430.01         |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等）    | 1,441,034.13             |                      | 1,441,034.13             |
| 合同履约成本              | 1,264,835.31             |                      | 1,264,835.31             |
| 其他                  | 14,013,980.82            |                      | 14,013,980.82            |
| <b>合计</b>           | <b>13,934,251,340.41</b> | <b>79,368,426.36</b> | <b>13,854,882,914.05</b> |

## (九) 合同资产

## 1、合同资产情况

| 项目        | 期末余额                     |                       |                          |
|-----------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|           | 账面余额                     | 减值准备                  | 账面价值                     |
| 组合-收入结转   | 9,938,543,205.75         | 223,701,901.58        | 9,714,841,304.17         |
| 组合-质保金    | 708,750,109.84           | 36,916,000.85         | 671,834,108.99           |
| <b>合计</b> | <b>10,647,293,315.59</b> | <b>260,617,902.43</b> | <b>10,386,675,413.16</b> |

(续)

| 项目      | 期初余额             |                |                  |
|---------|------------------|----------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 组合-收入结转 | 9,068,980,514.38 | 161,624,126.02 | 8,907,356,388.36 |

| 项目     | 期初余额             |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 组合-质保金 | 758,579,180.13   | 22,567,256.06  | 736,011,924.07   |
| 合计     | 9,827,559,694.51 | 184,191,382.08 | 9,643,368,312.43 |

## 2、本期合同资产计提减值准备情况

| 项目      | 期初余额           | 本年计提          | 本年转回 | 本年转销/核销 | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|------|---------|----------------|
| 组合-收入结转 | 161,624,126.02 | 62,077,775.56 | 0.00 | 0.00    | 223,701,901.58 |
| 组合-质保金  | 22,567,256.06  | 14,348,744.79 | 0.00 | 0.00    | 36,916,000.85  |
| 合计      | 184,191,382.08 | 76,426,520.35 | --   | --      | 260,617,902.43 |

## (十) 其他流动资产

| 项目          | 期末账面价值           | 期初账面价值           |
|-------------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税      | 575,001,154.66   | 539,150,929.28   |
| 预缴税金        | 564,377,936.87   | 642,418,857.40   |
| 合同取得成本（新准则） | 104,546,823.21   | 17,031,395.62    |
| 借款担保费       |                  | 543,305.04       |
| 待认证进项税额     | 88,632,817.27    | 80,638,398.67    |
| 未交增值税       |                  | 24,513,332.59    |
| 其他          |                  | 8,741,552.03     |
| 合计          | 1,332,558,732.01 | 1,313,037,770.63 |

## (十一) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况表

| 项目                  | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 建信私募投资基金云晋1号基金      | 24,500,000.00  | 24,500,000.00  |
| 建信私募股权投资基金龙海1号      | 18,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 建信私募股权投资基金龙海2号      | 39,712,500.00  | 39,712,500.00  |
| 福建省城乡综合开发投资有限责任公司   | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 福建自贸试验区闽投投资发展有限公司   | 2,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 福建省国企改革重组投资基金（有限合伙） | 12,505,000.00  | 17,500,000.00  |
| 寿宁县启明教育投资有限公司       | 4,500,000.00   | 2,500,000.00   |
| 北京燕山大酒店有限公司         | 16,190,399.2   | 62,051,396.77  |
| 韶关粤丰环保电力有限公司        | 630,000.00     | 630,000.00     |
| 泰州粤丰环保电力有限公司        | 210,573.00     | 210,573.00     |
| 福建筑康建设发展有限公司        | 11,338,600.00  | 11,338,600.00  |
| 福建城康建设发展有限责任公司      | 7,000,000.00   | 4,000,000.00   |

| 项目                       | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 漳州高新区站前投资合伙企业            | 1,000,000.00          | 0.00                  |
| 福建建芯科技有限公司               | 3,636,400.00          | 3,636,400.00          |
| 福建省建科院数字科学有限公司           | 700,000.00            | 0.00                  |
| 龙岩城科工程技术有限公司             | 2,940,000.00          | 0.00                  |
| 兴业银行股票                   | 73,253,590.18         | 79,292,118.08         |
| 莆田市聚才投资有限公司              | 25,000.00             | 25,000.00             |
| 福建童筑未来建设发展有限公司           | 5,756,700.00          | 5,756,700.00          |
| 榕发康怡（连江）实业有限责任公司         | 120,000.00            | 120,000.00            |
| 榕发温麻（连江）实业有限责任公司         | 200,000.00            | 200,000.00            |
| 福建省星宇建筑大数据运营有限公司         | 0.00                  | 1,500,000.00          |
| 平潭综合实验区建总管廊投资有限公司        | 28,000.00             | 28,000.00             |
| 福建启慧建设发展有限责任公司           | 205,000.00            | 205,000.00            |
| 福州现代物流城投资建设开发有限公司        | 499,985.93            | 499,985.93            |
| 漳州高新区一药一智投资合伙企业（有限合伙）    | 1,000,000.00          | 0.00                  |
| 周宁云帆市政建设有限责任公司           | 130,400.00            | 0.00                  |
| 建信（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）股权投资 | 350,000.00            | 0.00                  |
| <b>合计</b>                | <b>326,432,148.31</b> | <b>381,706,273.78</b> |

## (十二) 长期应收款

| 项目              | 期末余额                  |                     |                       |
|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                 | 账面余额                  | 坏账准备                | 账面价值                  |
| 成都锦西光华-政府征地费及利息 | 320,978,879.61        | 6,740,246.55        | 314,238,633.06        |
| <b>合计</b>       | <b>320,978,879.61</b> | <b>6,740,246.55</b> | <b>314,238,633.06</b> |

(续)

| 项目              | 期初余额                  |                     |                       |
|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                 | 账面余额                  | 坏账准备                | 账面价值                  |
| 成都锦西光华-政府征地费及利息 | 382,968,046.52        | 5,393,985.76        | 377,574,060.76        |
| <b>合计</b>       | <b>382,968,046.52</b> | <b>5,393,985.76</b> | <b>377,574,060.76</b> |

## (十三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项目      | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             |
|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 对子公司投资  | 67,513,125.11    | 3,672,727.58   | 0.00          | 71,185,852.69    |
| 对合营企业投资 | 1,463,625,598.66 | 181,744,400.13 | 92,662,809.95 | 1,552,707,188.84 |
| 对联营企业投资 | 163,965,696.39   | 11,036,367.08  | 12,107,269.91 | 162,894,793.56   |

| 项目           | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 小计           | 1,695,104,420.16 | 196,453,494.79 | 104,770,079.86 | 1,786,787,835.09 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 53,720,162.40    | 8,497,940.10   | 0.00           | 62,218,102.50    |
| 合计           | 1,641,384,257.76 | 187,955,554.69 | 104,770,079.86 | 1,724,569,732.59 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位             | 期初数                  |                      |                      | 本期增加          | 本期减少          | 因汇率差导致外币报表折算增减(增+; 减-) | 期末数                  |                      |                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   | 金额                   | 减: 减值准备              | 年初余额                 |               |               |                        | 金额                   | 减: 减值准备              | 期末余额                 |
| <b>1、对子公司投资</b>   |                      |                      |                      |               |               |                        |                      |                      |                      |
| 加拿大 356533BC.LTD. | 39,683,125.11        | 39,683,125.11        | 0.00                 |               |               | 3,672,727.58           | 43,355,852.69        | 43,355,852.69        | 0.00                 |
| 深圳市国泰投资公司         | 27,830,000.00        |                      | 27,830,000.00        |               |               |                        | 27,830,000.00        |                      | 27,830,000.00        |
| <b>小计</b>         | <b>67,513,125.11</b> | <b>39,683,125.11</b> | <b>27,830,000.00</b> |               |               | <b>3,672,727.58</b>    | <b>71,185,852.69</b> | <b>43,355,852.69</b> | <b>27,830,000.00</b> |
| <b>2、对合营企业投资</b>  |                      |                      |                      |               |               |                        |                      |                      |                      |
| 福建华闽建工有限公司        | 677,108.40           |                      | 677,108.40           |               |               |                        | 677,108.40           |                      | 677,108.40           |
| 建工建信股权投资管理有限公司    | 6,591,861.10         |                      | 6,591,861.10         |               | 6,591,861.10  |                        |                      |                      | 0.00                 |
| 福建章筑未来建设发展有限公司    | 164,061,174.00       |                      | 164,061,174.00       | 54,688,600.00 | 3,861,888.95  |                        | 214,887,885.05       |                      | 214,887,885.05       |
| 福建绿能建设发展有限公司      | 625,955,847.28       |                      | 625,955,847.28       | 63,165,106.44 | 75,321,439.55 |                        | 613,799,514.17       |                      | 613,799,514.17       |
| 泰宁福旅丹霞旅游发展有限公司    | 48,323,531.74        |                      | 48,323,531.74        |               | 5,064,624.52  |                        | 43,258,907.22        |                      | 43,258,907.22        |
| 福建汇闽建材投资有限公司      | 41,750,093.50        |                      | 41,750,093.50        | 3,906,541.54  |               |                        | 45,656,635.04        |                      | 45,656,635.04        |
| 福建启慧建设发展有限责任公司    | 7,999,846.17         |                      | 7,999,846.17         |               |               |                        | 7,999,846.17         |                      | 7,999,846.17         |
| 福建融慧建设发展有限公司      | 172,934,114.11       |                      | 172,934,114.11       |               | 896,080.14    |                        | 172,038,033.97       |                      | 172,038,033.97       |
| 福建建芯科技有限公司        | 20,000,000.00        |                      | 20,000,000.00        |               | 277,385.38    |                        | 19,722,614.62        |                      | 19,722,614.62        |
| 平潭建设集团股份有限公司      | 35,293,506.75        |                      | 35,293,506.75        |               | 658,341.15    |                        | 34,635,165.60        |                      | 34,635,165.60        |

| 被投资单位                  | 期初数                     |                     |                         | 本期增加                  | 本期减少                 | 因汇率差导致外币报表折算增减(增+; 减-) | 期末数                     |                     |                         |
|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                        | 金额                      | 减: 减值准备             | 年初余额                    |                       |                      |                        | 金额                      | 减: 减值准备             | 期末余额                    |
| 福建城康建设发展有限责任公司         | 20,000,000.00           |                     | 20,000,000.00           | 15,000,201.42         |                      |                        | 35,000,201.42           |                     | 35,000,201.42           |
| 福建筑康建设发展有限责任公司         | 234,951,989.39          |                     | 234,951,989.39          | 45,000,000.00         | 2,216.50             |                        | 279,949,772.89          |                     | 279,949,772.89          |
| 福建荣海建设工程有限公司           | 80,000,000.00           |                     | 80,000,000.00           |                       |                      |                        | 80,000,000.00           |                     | 80,000,000.00           |
| 元帅庙改建部                 | 4,526,193.01            | 3,546,193.01        | 980,000.00              |                       |                      |                        | 4,526,193.01            | 3,546,193.01        | 980,000.00              |
| 武夷多瑞克有限公司              | 559,923.59              |                     | 559,923.59              | -16,049.27            |                      | 10,989.43              | 554,863.75              |                     | 554,863.75              |
| 华亿投资有限公司               | 409.62                  |                     | 409.62                  |                       |                      | 37.91                  | 447.53                  |                     | 447.53                  |
| <b>小计</b>              | <b>1,463,625,598.66</b> | <b>3,546,193.01</b> | <b>1,460,079,405.65</b> | <b>181,744,400.13</b> | <b>92,673,837.29</b> | <b>11,027.34</b>       | <b>1,552,707,188.84</b> | <b>3,546,193.01</b> | <b>1,549,160,995.83</b> |
| <b>3、对联营企业投资</b>       |                         |                     |                         |                       |                      |                        |                         |                     |                         |
| 福建南平三江房地产公司            | 7,683,822.48            |                     | 7,683,822.48            | 629,365.04            |                      |                        | 8,313,187.52            |                     | 8,313,187.52            |
| 福建企业非洲投资有限责任公司         | 6,456,559.52            |                     | 6,456,559.52            |                       |                      |                        | 6,456,559.52            |                     | 6,456,559.52            |
| 福建武夷房地产公司              | 0.00                    |                     | 0.00                    |                       |                      |                        |                         |                     | 0.00                    |
| 福建古田石板材公司              | 850,047.54              | 850,047.54          | 0.00                    |                       |                      |                        | 850,047.54              | 850,047.54          | 0.00                    |
| 福建新龙水泥厂                | 1,851,382.26            | 1,851,382.26        | 0.00                    |                       |                      |                        | 1,851,382.26            | 1,851,382.26        | 0.00                    |
| 福建省泉港城乡建设开发有限责任公司      | 40,953,342.40           |                     | 40,953,342.40           |                       | 790,581.39           |                        | 40,162,761.01           |                     | 40,162,761.01           |
| 泉州市泉港区锦福建设有限公司         | 800,008.19              |                     | 800,008.19              | 18.71                 |                      |                        | 800,026.90              |                     | 800,026.90              |
| 建工建信(福州)股权投资合伙企业(有限合伙) | 9,013,803.09            |                     | 9,013,803.09            |                       | 9,013,803.09         |                        |                         |                     | 0.00                    |

| 被投资单位            | 期初数           |              |               | 本期增加         | 本期减少         | 因汇率差导致外币报表折算增减(增+; 减-) | 期末数           |              |               |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------------------|---------------|--------------|---------------|
|                  | 金额            | 减: 减值准备      | 年初余额          |              |              |                        | 金额            | 减: 减值准备      | 期末余额          |
| 建工建信(莆田)投资有限公司   | 644,557.68    |              | 644,557.68    | 355,442.32   | 1,000,000.00 |                        |               |              | 0.00          |
| 香港福银财务公司         | 1.04          |              | 1.04          |              |              |                        | 1.04          |              | 1.04          |
| 福建建工混凝土有限公司      | 3,116,463.86  |              | 3,116,463.86  | 4,356,944.73 |              | 304,058.49             | 7,777,467.08  |              | 7,777,467.08  |
| 福建南平三江房地产开发有限公司  | 12,034,051.46 |              | 12,034,051.46 | 435,729.83   |              |                        | 12,469,781.29 |              | 12,469,781.29 |
| 福州闽港建筑开发有限公司     | 4,645,779.26  |              | 4,645,779.26  | 174,319.45   |              |                        | 4,820,098.71  |              | 4,820,098.71  |
| 宝德集团有限公司         | 22,050,812.22 | 5,537,438.48 | 16,513,373.74 |              |              | 2,040,832.88           | 24,091,645.10 | 6,049,936.00 | 18,041,709.10 |
| 福建中福对外劳务合作有限公司   | 3,464,155.43  |              | 3,464,155.43  | 837,279.37   | 720,000.00   |                        | 3,581,434.80  |              | 3,581,434.80  |
| 安徽骏达房地产开发有限公司    | 1,954,994.30  |              | 1,954,994.30  |              |              |                        | 1,954,994.30  |              | 1,954,994.30  |
| 三明中安无损检测工程有限公司   | 327,514.05    |              | 327,514.05    | 212,235.25   |              |                        | 539,749.30    |              | 539,749.30    |
| 福建榕澳房地产开发工程有限公司  | 4,312,715.00  |              | 4,312,715.00  |              |              |                        | 4,312,715.00  | 4,312,715.00 | 0.00          |
| 福建省星宇建筑大数据运营有限公司 | 0.00          |              | 0.00          | 2,100,000.00 | 1,408,971.50 |                        | 691,028.50    |              | 691,028.50    |
| 福建三明杭萧钢构有限公司     | 13,646,754.12 |              | 13,646,754.12 |              |              |                        | 13,646,754.12 |              | 13,646,754.12 |
| 福建建祥机制砂有限责任公司    | 4,987,052.32  |              | 4,987,052.32  |              |              |                        | 4,987,052.32  |              | 4,987,052.32  |
| 福建建工业鹰建筑科技发展有限公司 | 8,377,665.09  |              | 8,377,665.09  | 1,538,712.69 | 1,105,266.67 |                        | 8,811,111.11  |              | 8,811,111.11  |
| 龙岩新龙水泥厂          | 1,500,000.00  | 1,500,000.00 | 0.00          |              |              |                        | 1,500,000.00  | 1,500,000.00 | 0.00          |
| 厦门闽科建材有限公司       | 250,000.00    | 250,000.00   | 0.00          |              |              |                        | 250,000.00    | 250,000.00   | 0.00          |

| 被投资单位           | 期初数              |               |                  | 本期增加           | 本期减少           | 因汇率差导致外币报表折算增减(增+; 减-) | 期末数              |               |                  |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------|---------------|------------------|
|                 | 金额               | 减: 减值准备       | 年初余额             |                |                |                        | 金额               | 减: 减值准备       | 期末余额             |
| 福通公司            | 376,976.00       | 376,976.00    | 0.00             |                |                |                        | 376,976.00       | 376,976.00    | 0.00             |
| 方圆建材有限公司        | 125,000.00       | 125,000.00    | 0.00             |                |                |                        | 125,000.00       | 125,000.00    | 0.00             |
| 福建建金智能科技有限公司    | 11,883,171.81    |               | 11,883,171.81    | 396,319.69     | 412,485.74     |                        | 11,867,005.76    |               | 11,867,005.76    |
| 福建省漳州冠华建筑工程有限公司 | 2,659,067.27     |               | 2,659,067.27     |                | 1,052.89       |                        | 2,658,014.38     |               | 2,658,014.38     |
| 小计              | 163,965,696.39   | 10,490,844.28 | 153,474,852.11   | 11,036,367.08  | 14,452,161.28  | 2,344,891.37           | 162,894,793.56   | 15,316,056.80 | 147,578,736.76   |
| 合计              | 1,695,104,420.16 | 53,720,162.40 | 1,641,384,257.76 | 192,780,767.21 | 107,125,998.57 | 6,028,646.29           | 1,786,787,835.09 | 62,218,102.50 | 1,724,569,732.59 |

## (十四) 使用权资产

| 项 目                  | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>      | <b>218,705,202.29</b> | <b>17,007,166.05</b> | <b>30,164,223.42</b> | <b>205,548,144.92</b> |
| 其中：土地                | 938,392.42            | 0.00                 | 0.00                 | 938,392.42            |
| 房屋及建筑物               | 82,631,895.96         | 15,766,963.98        | 19,593,250.56        | 78,805,609.38         |
| 机器运输办公设备             | 135,134,913.91        | 1,240,202.07         | 10,570,972.86        | 125,804,143.12        |
| <b>二、累计折旧合计</b>      | <b>49,593,293.04</b>  | <b>50,026,371.85</b> | <b>18,157,999.21</b> | <b>81,461,665.68</b>  |
| 其中：土地                | 0.00                  | 938,392.42           | 0.00                 | 938,392.42            |
| 房屋及建筑物               | 24,456,478.77         | 19,215,273.76        | 12,766,394.28        | 30,905,358.25         |
| 机器运输办公设备             | 25,136,814.27         | 29,872,705.67        | 5,391,604.93         | 49,617,915.01         |
| <b>三、使用权资产账面净值合计</b> | <b>169,111,909.25</b> | <b>--</b>            | <b>--</b>            | <b>124,086,479.24</b> |
| 其中：土地                | 938,392.42            | --                   | --                   | 0.00                  |
| 房屋及建筑物               | 58,175,417.19         | --                   | --                   | 47,900,251.13         |
| 机器运输办公设备             | 109,998,099.64        | --                   | --                   | 76,186,228.11         |
| <b>四、减值准备合计</b>      | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           |
| 其中：土地                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| 房屋及建筑物               | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| 机器运输办公设备             | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>五、使用权资产账面价值合计</b> | <b>169,111,909.25</b> | <b>--</b>            | <b>--</b>            | <b>124,086,479.24</b> |
| 其中：土地                | 938,392.42            | --                   | --                   | 0.00                  |
| 房屋及建筑物               | 58,175,417.19         | --                   | --                   | 47,900,251.13         |
| 机器运输办公设备             | 109,998,099.64        | --                   | --                   | 76,186,228.11         |

## (十五) 其他非流动金融资产

| 项目           | 期末公允价值                | 期初公允价值                |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 交通银行         | 1,298,632.02          | 1,263,015.53          |
| 厦门国际银行股份有限公司 | 480,000,000.00        | 480,000,000.00        |
| 信托贷款保障基金     | 4,902,100.00          | 4,983,000.00          |
| <b>合计</b>    | <b>486,200,732.02</b> | <b>486,246,015.53</b> |

## (十六) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目              | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                 | 期末余额                  |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b> | <b>765,997,128.96</b> | <b>140,759,239.29</b> | <b>23,081,083.43</b> | <b>883,675,284.82</b> |
| 其中：1.房屋、建筑物     | 744,784,617.96        | 140,759,239.29        | 23,081,083.43        | 862,462,773.82        |

| 项目                        | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2.土地使用权                   | 21,212,511.00         | 0.00                 | 0.00                 | 21,212,511.00         |
| <b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>      | <b>139,511,184.57</b> | <b>50,195,989.97</b> | <b>18,589,607.82</b> | <b>171,117,566.72</b> |
| 其中：1.房屋、建筑物               | 139,435,154.06        | 49,739,806.85        | 18,589,607.82        | 170,585,353.09        |
| 2.土地使用权                   | 76,030.51             | 456,183.12           | 0.00                 | 532,213.63            |
| <b>三、投资性房地产账面净值合计</b>     | <b>626,485,944.39</b> | --                   | --                   | <b>712,557,718.10</b> |
| 其中：1.房屋、建筑物               | 605,349,463.90        | --                   | --                   | 691,877,420.73        |
| 2.土地使用权                   | 21,136,480.49         | --                   | --                   | 20,680,297.37         |
| <b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b> | <b>4,672,207.11</b>   | <b>273,747.66</b>    | <b>4,491,475.61</b>  | <b>454,479.16</b>     |
| 其中：1.房屋、建筑物               | 4,672,207.11          | 273,747.66           | 4,491,475.61         | 454,479.16            |
| 2.土地使用权                   | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>五、投资性房地产账面价值合计</b>     | <b>621,813,737.28</b> | --                   | --                   | <b>712,103,238.94</b> |
| 其中：1.房屋、建筑物               | 600,677,256.79        | --                   | --                   | 691,422,941.57        |
| 2.土地使用权                   | 21,136,480.49         | --                   | --                   | 20,680,297.37         |

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目            | 账面价值                  | 未办妥产权证书的原因                       |
|---------------|-----------------------|----------------------------------|
| 福建省精准医学产业创新中心 | 291,389,702.80        | 拟分割办理产权证，正在办理相关报批手续              |
| 北京通州经开智汇园     | 99,763,143.24         | 为解决南区西地块植保站安置而购入，因涉及工业用地，产权证尚在办理 |
| 陆庄庭苑          | 36,998,989.25         | 拆迁安置房尚未收到办理产权通知                  |
| 六一新苑1号楼4层     | 12,645,712.44         | 手续办理中                            |
| 漳州九龙大厦401、402 | 41,726.98             | 原开发商未处理完办证手续                     |
| <b>合计</b>     | <b>440,839,274.71</b> |                                  |

## (十七) 固定资产

| 项目        | 期末账面价值                  | 期初账面价值                  |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产      | 1,951,245,251.75        | 1,750,227,442.50        |
| 固定资产清理    | 1,928,536.27            | 601,604.75              |
| <b>合计</b> | <b>1,953,173,788.02</b> | <b>1,750,829,047.25</b> |

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目              | 期初余额                    | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                    |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值合计</b> | <b>3,179,846,559.59</b> | <b>507,174,973.54</b> | <b>125,991,939.25</b> | <b>3,561,029,593.88</b> |
| 其中：土地资产         | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 房屋及建筑物          | 1,634,388,919.02        | 420,536,333.61        | 109,027,404.88        | 1,945,897,847.75        |

| 项 目                 | 期初余额                    | 本期增加                  | 本期减少                 | 期末余额                    |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 机器设备                | 998,736,843.84          | 54,670,225.13         | 2,851,209.15         | 1,050,555,859.82        |
| 运输工具                | 377,834,873.04          | 18,944,245.41         | 8,223,299.53         | 388,555,818.92          |
| 电子设备                | 40,544,684.70           | 5,358,737.93          | 2,072,380.53         | 43,831,042.10           |
| 办公设备                | 32,753,048.55           | 1,565,036.68          | 1,852,816.49         | 32,465,268.74           |
| 其他                  | 95,588,190.44           | 6,100,394.78          | 1,964,828.67         | 99,723,756.55           |
| <b>二、累计折旧合计</b>     | <b>1,429,619,117.09</b> | <b>211,834,153.42</b> | <b>31,668,928.38</b> | <b>1,609,784,342.13</b> |
| 其中：土地资产             | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| 房屋及建筑物              | 362,068,917.81          | 68,552,854.86         | 16,214,862.66        | 414,406,910.01          |
| 机器设备                | 653,127,873.60          | 93,045,278.88         | 2,328,817.97         | 743,844,334.51          |
| 运输工具                | 289,001,365.83          | 31,729,537.02         | 7,232,902.07         | 313,498,000.78          |
| 电子设备                | 30,344,319.57           | 4,815,788.15          | 1,968,371.84         | 33,191,735.88           |
| 办公设备                | 24,562,676.88           | 2,609,592.30          | 1,757,972.16         | 25,414,297.02           |
| 其他                  | 70,513,963.40           | 11,081,102.21         | 2,166,001.68         | 79,429,063.93           |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>1,750,227,442.50</b> | --                    | --                   | <b>1,951,245,251.75</b> |
| 其中：土地资产             | 0.00                    | --                    | --                   | 0.00                    |
| 房屋及建筑物              | 1,272,320,001.21        | --                    | --                   | 1,531,490,937.74        |
| 机器设备                | 345,608,970.24          | --                    | --                   | 306,711,525.31          |
| 运输工具                | 88,833,507.21           | --                    | --                   | 75,057,818.14           |
| 电子设备                | 10,200,365.13           | --                    | --                   | 10,639,306.22           |
| 办公设备                | 8,190,371.67            | --                    | --                   | 7,050,971.72            |
| 其他                  | 25,074,227.04           | --                    | --                   | 20,294,692.62           |
| <b>四、减值准备合计</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>             |
| 其中：土地资产             | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| 房屋及建筑物              | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| 机器设备                | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| 运输工具                | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| 电子设备                | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| 办公设备                | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| 其他                  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                    |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>1,750,227,442.50</b> | --                    | --                   | <b>1,951,245,251.75</b> |
| 其中：土地资产             | 0.00                    | --                    | --                   | 0.00                    |
| 房屋及建筑物              | 1,272,320,001.21        | --                    | --                   | 1,531,490,937.74        |
| 机器设备                | 345,608,970.24          | --                    | --                   | 306,711,525.31          |

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 运输工具 | 88,833,507.21 | --   | --   | 75,057,818.14 |
| 电子设备 | 10,200,365.13 | --   | --   | 10,639,306.22 |
| 办公设备 | 8,190,371.67  | --   | --   | 7,050,971.72  |
| 其他   | 25,074,227.04 | --   | --   | 20,294,692.62 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 2、 固定资产清理

| 项目          | 期末账面价值       | 年初账面价值     | 转入清理的原因      |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 房屋建筑物       | 1,117,491.35 | 0.00       | 被征收拆迁        |
| 冲击式压路机      | 161,004.00   | 161,004.00 | 报废           |
| 联智智能张拉      | 112,702.80   | 112,702.80 | 报废           |
| 办公用品        | 106,547.77   | 0.00       | 已达使用年限，作报废处理 |
| ZO-0014 商务车 | 89,762.40    | 0.00       | 处置           |
| 数控立式钢筋      | 62,704.77    | 62,704.77  | 报废           |
| 龙门吊         | 55,691.91    | 55,691.91  | 报废           |
| 数控弯曲机       | 39,946.43    | 39,946.43  | 报废           |
| 东空挖机破碎      | 32,593.48    | 32,593.48  | 报废           |
| 数控立式钢筋      | 32,250.00    | 32,250.00  | 报废           |
| 联智预应力智      | 29,172.12    | 29,172.12  | 报废           |
| 预应力智能张      | 29,172.12    | 29,172.12  | 报废           |
| 车辆          | 13,130.00    | 0.00       | 已达使用年限，作报废处理 |
| 单梁门式起重      | 6,600.00     | 6,600.00   | 报废           |
| 建雄卷扬机 JM    | 5,496.75     | 5,496.75   | 报废           |
| 建雄卷扬机 JM    | 5,496.75     | 5,496.75   | 报废           |
| 建雄卷扬机 JM    | 5,496.75     | 5,496.75   | 报废           |
| 建雄卷扬机 JM    | 5,496.75     | 5,496.75   | 报废           |
| 建雄卷扬机 JM    | 5,496.75     | 5,496.75   | 报废           |
| 建雄卷扬机       | 3,696.28     | 3,696.28   | 报废           |
| 建雄卷扬机       | 3,696.28     | 3,696.28   | 报废           |
| 建雄卷扬机       | 3,696.28     | 3,696.28   | 报废           |
| 建雄卷扬机 JM    | 3,696.28     | 3,696.28   | 报废           |
| 柴油发电机组      | 1,497.50     | 1,497.50   | 报废           |
| 柴油发电机组      | 1,497.50     | 1,497.50   | 报废           |
| 合计          | 1,928,536.27 | 601,604.75 |              |

## (十八) 在建工程

## 1、 在建工程情况

| 项目                                | 期末余额           |      |                |
|-----------------------------------|----------------|------|----------------|
|                                   | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 华润万象城四期 TA#楼                      | 248,451,635.93 | 0.00 | 248,451,635.93 |
| 福建建工建筑工业化研发生产基地（一期）项目             | 83,212,672.63  | 0.00 | 83,212,672.63  |
| 七建大厦项目                            | 76,396,111.06  | 0.00 | 76,396,111.06  |
| 竹岐基地                              | 36,777,921.01  | 0.00 | 36,777,921.01  |
| 福建三明装配式建筑生产基地                     | 11,316,565.20  | 0.00 | 11,316,565.20  |
| 南平建阳童游工业园童子山立交桥旁标准厂房 C-10 幢 1-4 层 | 7,328,715.69   | 0.00 | 7,328,715.69   |
| 福建省精准医学创新中心一期                     | 3,671,206.40   | 0.00 | 3,671,206.40   |
| 建筑设计生产基地网络及安全设备采购项目               | 3,142,562.81   | 0.00 | 3,142,562.81   |
| 升芯芯模主机设备                          | 3,131,820.46   | 0.00 | 3,131,820.46   |
| 车间配电增容                            | 2,403,816.52   | 0.00 | 2,403,816.52   |
| 全自动制砖生产线设备                        | 2,111,073.73   | 0.00 | 2,111,073.73   |
| 生产线基础施工工程                         | 1,626,613.49   | 0.00 | 1,626,613.49   |
| 福建研究院装修                           | 1,485,926.25   | 0.00 | 1,485,926.25   |
| 泉港生产生活基地项目技改-购电线电缆                | 1,189,232.16   | 0.00 | 1,189,232.16   |
| 泉州惠安建筑产业现代化生产基地一期                 | 1,105,208.95   | 0.00 | 1,105,208.95   |
| 中福元办公室装修                          | 945,478.45     | 0.00 | 945,478.45     |
| 生产基地会议音频系统项目                      | 811,638.93     | 0.00 | 811,638.93     |
| 模具                                | 809,670.77     | 0.00 | 809,670.77     |
| 龙岩市建筑工业化生产基地                      | 775,447.15     | 0.00 | 775,447.15     |
| 路沿石磨光机设备                          | 658,017.71     | 0.00 | 658,017.71     |
| 总部大楼厨房                            | 581,280.00     | 0.00 | 581,280.00     |
| 建豪二期                              | 495,140.42     | 0.00 | 495,140.42     |
| 滚焊机                               | 430,088.50     | 0.00 | 430,088.50     |
| 液压千斤顶                             | 423,062.37     | 0.00 | 423,062.37     |
| 制砖混凝土搅拌站设备                        | 386,283.20     | 0.00 | 386,283.20     |
| 三供一业                              | 368,929.07     | 0.00 | 368,929.07     |
| 新中大 I6P 工程企业管理软件 V12. 6           | 353,982.32     | 0.00 | 353,982.32     |
| 配电增容工程                            | 327,565.71     | 0.00 | 327,565.71     |
| 电力运维平台                            | 307,433.62     | 0.00 | 307,433.62     |
| 福建省建科院新总部大楼只会楼宇集成管理平台项目           | 279,611.65     | 0.00 | 279,611.65     |

| 项目                     | 期末余额           |      |                |
|------------------------|----------------|------|----------------|
|                        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 福建省新通网络科技有限公司购入视频监控设备费 | 264,365.35     | 0.00 | 264,365.35     |
| 总部大楼实验室装修              | 220,183.49     | 0.00 | 220,183.49     |
| 新大楼信息覆盖工程施工            | 169,811.32     | 0.00 | 169,811.32     |
| 压滤机                    | 150,486.73     | 0.00 | 150,486.73     |
| 软件                     | 114,066.03     | 0.00 | 114,066.03     |
| 福州福新基地福新职工宿舍电梯         | 101,786.00     | 0.00 | 101,786.00     |
| 养护窑                    | 79,257.77      | 0.00 | 79,257.77      |
| 1007 划产能提升（临时堆场+水管改造等） | 54,368.93      | 0.00 | 54,368.93      |
| 坡口机                    | 29,203.54      | 0.00 | 29,203.54      |
| 卧式卷板机                  | 24,778.76      | 0.00 | 24,778.76      |
| 闽侯铁岭工程                 | 18,347.00      | 0.00 | 18,347.00      |
| 喷淋房                    | 7,092.92       | 0.00 | 7,092.92       |
| 合计                     | 492,538,460.00 | --   | 492,538,460.00 |

(续)

| 项目                                | 期初余额          |      |               |
|-----------------------------------|---------------|------|---------------|
|                                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 福建建工建筑工业化研发生产基地（一期）项目             | 86,818,848.64 | 0.00 | 86,818,848.64 |
| 七建大厦项目                            | 523,364.22    | 0.00 | 523,364.22    |
| 竹岐基地                              | 35,014,569.77 | 0.00 | 35,014,569.77 |
| 福建三明装配式建筑生产基地                     | 1,275,615.08  | 0.00 | 1,275,615.08  |
| 南平建阳童游工业园童子山立交桥旁标准厂房 C-10 幢 1-4 层 | 7,328,715.69  | 0.00 | 7,328,715.69  |
| 福建省精准医学创新中心一期                     | 3,445,933.35  | 0.00 | 3,445,933.35  |
| 车间配电增容                            | 406,729.35    | 0.00 | 406,729.35    |
| 福建研究院装修                           | 959,043.73    | 0.00 | 959,043.73    |
| 泉港生产生活基地项目技改-购电线电缆                | 149,704.07    | 0.00 | 149,704.07    |
| 泉州惠安建筑产业现代化生产基地一期                 | 792,163.71    | 0.00 | 792,163.71    |
| 液压千斤顶                             | 54,368.93     | 0.00 | 54,368.93     |
| 三供一业                              | 368,929.07    | 0.00 | 368,929.07    |
| 新中大 I6P 工程企业管理软件 V12.6            | 353,982.32    | 0.00 | 353,982.32    |
| 福建省新通网络科技有限公司购入视频监控设备费            | 264,365.35    | 0.00 | 264,365.35    |
| 总部大楼实验室装修                         | 1,834,862.38  | 0.00 | 1,834,862.38  |
| 1007 划产能提升（临时堆场+水管改造等）            | 423,062.37    | 0.00 | 423,062.37    |

| 项目                | 期初余额           |      |                |
|-------------------|----------------|------|----------------|
|                   | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 闽侯铁岭工程            | 18,347.00      | 0.00 | 18,347.00      |
| 建科协同云泛微项目         | 906,904.32     | 0.00 | 906,904.32     |
| 建科院有限责任公司建筑设计生产基地 | 124,340,389.43 | 0.00 | 124,340,389.43 |
| 合计                | 265,279,898.78 | --   | 265,279,898.78 |

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                  | 预算数              | 期初余额           | 本期增加额          | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 福建建工建筑工业化研发生产基地（一期）项目 | 1,040,460,000.00 | 86,818,848.64  | 46,746,730.67  | 50,352,906.68  | 0.00     |
| 华润万象城四期 TA#楼          | 295,660,000.00   | 0.00           | 248,451,635.93 | 0.00           | 0.00     |
| 竹岐基地                  | 44,000,000.00    | 35,014,569.77  | 1,763,351.24   | 0.00           | 0.00     |
| 福建省精准医学创新中心一期         | 50,000,000.00    | 3,445,933.35   | 8,217,724.30   | 7,992,451.25   | 0.00     |
| 七建大厦项目                | 523,776,200.00   | 523,364.22     | 75,841,351.01  | 0.00           | 0.00     |
| 建科院建筑设计生产基地           | 421,140,000.00   | 124,340,389.43 | 238,962,616.10 | 363,303,005.53 | 0.00     |
| 合计                    | 2,375,036,200.00 | 250,143,105.41 | 619,983,409.25 | 421,648,363.46 | --       |

(续)

| 项目名称                  | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源      |
|-----------------------|----------------|-----------------|----------|---------------|--------------|-----------|
| 福建建工建筑工业化研发生产基地（一期）项目 | 83,212,672.63  | 62.00           | 100.00   | 19,044,679.63 | 0.00         | 自有资金和银行贷款 |
| 华润万象城四期 TA#楼          | 248,451,635.93 | 84.03           | 84.03    | 0.00          | 0.00         | 自有、银行借款   |
| 竹岐基地                  | 36,777,921.01  | 35.00           | 35.00    | 0.00          | 0.00         | 自有资金      |
| 福建省精准医学创新中心一期         | 3,671,206.40   | 18.03           | 100.00   | 395,596.43    | 0.00         | 银行贷款      |
| 七建大厦项目                | 76,364,715.23  | 14.58           | 35.00    | 62,395.83     | 62,395.83    | 固定资产贷款    |
| 建科院建筑设计生产基地           | 0.00           | 90.00           | 100.00   | 2,044,882.26  | 2,039,748.92 | 自有资金和银行贷款 |
| 合计                    | 448,478,151.20 | --              | --       | 21,547,554.15 | 2,102,144.75 |           |

## (十九) 无形资产

| 无形资产分类项目 | 期初余额             | 本期增加额          | 本期减少额         | 期末余额             |
|----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、原价合计   | 5,002,214,721.22 | 405,024,140.75 | 17,417,541.18 | 5,389,821,320.79 |
| 其中：软件    | 21,179,247.71    | 7,051,919.18   | 0.00          | 28,231,166.89    |
| 土地使用权    | 415,362,667.76   | 60,151,008.16  | 0.00          | 475,513,675.92   |

| 无形资产分类项目            | 期初余额                    | 本期增加额                 | 本期减少额         | 期末余额                    |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| 专利权                 | 978,085.67              | 0.00                  | 0.00          | 978,085.67              |
| 特许权                 | 4,126,137,635.02        | 323,483,540.79        | 351,881.13    | 4,449,269,294.68        |
| 采矿权                 | 115,043,241.67          | 0.00                  | 0.00          | 115,043,241.67          |
| 排污权                 | 147,536.79              | 0.00                  | 0.00          | 147,536.79              |
| 其他自然资源使用权           | 286,924,056.60          | 0.00                  | 17,065,660.05 | 269,858,396.55          |
| 其他                  | 36,442,250.00           | 14,337,672.62         | 0.00          | 50,779,922.62           |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>581,772,377.50</b>   | <b>277,999,771.52</b> | <b>0.00</b>   | <b>859,772,149.02</b>   |
| 其中：软件               | 12,663,303.76           | 2,059,337.31          | 0.00          | 14,722,641.07           |
| 土地使用权               | 30,090,063.01           | 6,445,731.16          | 0.00          | 36,535,794.17           |
| 专利权                 | 834,735.33              | 25,017.01             | 0.00          | 859,752.34              |
| 特许权                 | 512,180,996.54          | 219,390,998.57        | 0.00          | 731,571,995.11          |
| 采矿权                 | 10,133,210.38           | 12,974,749.16         | 0.00          | 23,107,959.54           |
| 排污权                 | 89,766.86               | 29,507.28             | 0.00          | 119,274.14              |
| 其他自然资源使用权           | 10,805,932.79           | 32,632,213.14         | 0.00          | 43,438,145.93           |
| 其他                  | 4,974,368.83            | 4,442,217.89          | 0.00          | 9,416,586.72            |
| <b>三、无形资产减值准备合计</b> | <b>9,470,621.09</b>     | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>   | <b>9,470,621.09</b>     |
| 其中：软件               | 0.00                    | 0.00                  | 0.00          | 0.00                    |
| 土地使用权               | 0.00                    | 0.00                  | 0.00          | 0.00                    |
| 专利权                 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00          | 0.00                    |
| 特许权                 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00          | 0.00                    |
| 采矿权                 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00          | 0.00                    |
| 排污权                 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00          | 0.00                    |
| 其他自然资源使用权           | 0.00                    | 0.00                  | 0.00          | 0.00                    |
| 其他                  | 9,470,621.09            | 0.00                  | 0.00          | 9,470,621.09            |
| <b>四、账面价值合计</b>     | <b>4,410,971,722.63</b> | <b>--</b>             | <b>--</b>     | <b>4,520,578,550.68</b> |
| 其中：软件               | 8,515,943.95            | --                    | --            | 13,508,525.82           |
| 土地使用权               | 385,272,604.75          | --                    | --            | 438,977,881.75          |
| 专利权                 | 143,350.34              | --                    | --            | 118,333.33              |
| 特许权                 | 3,613,956,638.48        | --                    | --            | 3,717,697,299.57        |
| 采矿权                 | 104,910,031.29          | --                    | --            | 91,935,282.13           |
| 排污权                 | 57,769.93               | --                    | --            | 28,262.65               |
| 其他自然资源使用权           | 276,118,123.81          | --                    | --            | 226,420,250.62          |
| 其他                  | 21,997,260.08           | --                    | --            | 31,892,714.81           |

注：期末无未办妥产权证书的无形资产。

## (二十) 开发支出

| 项目                    | 期初余额         | 本期增加金额        |            | 本期减少金额       |        | 期末余额         |
|-----------------------|--------------|---------------|------------|--------------|--------|--------------|
|                       |              | 内部开发支出        | 其他         | 确认为无形资产      | 转入当期损益 |              |
| 漳州行政市民服务中心建设项目应用软件开发费 | 39,622.64    | 0.00          | 39,622.64  | 79,245.28    | 0.00   | 0.00         |
| 中武跨境电商交易及供应链综合服务平台    | 3,980,005.10 | 6,382,613.94  | 0.00       | 7,524,402.73 | 0.00   | 2,838,216.31 |
| 智慧建设人力供应链平台           | 0.00         | 355,754.70    | 0.00       | 0.00         | 0.00   | 355,754.70   |
| 智慧工地项目二期建设            | 0.00         | 0.00          | 161,415.09 | 0.00         | 0.00   | 161,415.09   |
| 研发支出                  | 0.00         | 3,533,230.32  | 0.00       | 0.00         | 0.00   | 3,533,230.32 |
| 合计                    | 4,019,627.74 | 10,271,598.96 | 201,037.73 | 7,603,648.01 | --     | 6,888,616.42 |

## (二十一) 商誉

## 1、商誉账面价值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 福建天正建筑工程施工图审查事务有限公司 | 1,096,247.70  | 0.00       | 0.00 | 1,096,247.70  |
| 北京武夷物业管理有限公司        | 4,502,719.17  | 0.00       | 0.00 | 4,502,719.17  |
| 长春宝成置业有限公司          | 1,400,000.00  | 0.00       | 0.00 | 1,400,000.00  |
| 重庆武夷房地产开发有限公司       | 128,894.91    | 0.00       | 0.00 | 128,894.91    |
| 漳州武夷房地产开发有限公司       | 81,490.01     | 0.00       | 0.00 | 81,490.01     |
| 福建南平武夷房地产开发有限公司     | 1,922,396.25  | 0.00       | 0.00 | 1,922,396.25  |
| 中国武夷实业股份有限公司        | 53,640,560.63 | 0.00       | 0.00 | 53,640,560.63 |
| 福建众合开发建筑设计院有限公司     | 422,325.60    | 0.00       | 0.00 | 422,325.60    |
| 港伟投资有限公司            | 0.00          | 446,635.00 | 0.00 | 446,635.00    |
| 合计                  | 63,194,634.27 | 446,635.00 | --   | 63,641,269.27 |

## 2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 长春宝成置业有限公司      | 1,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,400,000.00 |
| 重庆武夷房地产开发有限公司   | 128,894.91   | 0.00 | 0.00 | 128,894.91   |
| 漳州武夷房地产开发有限公司   | 81,490.01    | 0.00 | 0.00 | 81,490.01    |
| 福建南平武夷房地产开发有限公司 | 1,922,396.25 | 0.00 | 0.00 | 1,922,396.25 |
| 合计              | 3,532,781.17 | --   | --   | 3,532,781.17 |

## (二十二) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|----|------|-------|-------|-------|------|---------|
|----|------|-------|-------|-------|------|---------|

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加额                | 本期摊销额                | 其他减少额             | 期末余额                 | 其他减少的原因  |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------|
| 装修费       | 47,399,316.10         | 16,488,565.23        | 27,731,528.03        | 161,478.06        | 35,994,875.24        | 汇率变动折算影响 |
| 软件        | 6,494,713.96          | 1,724,623.02         | 2,148,414.66         | 0.00              | 6,070,922.32         |          |
| 项目前期费用    | 308,418.24            | 0.00                 | 106,212.50           | 0.00              | 202,205.74           |          |
| 技术服务费     | 138,353.64            | 0.00                 | 99,654.43            | 0.00              | 38,699.21            |          |
| 其他        | 50,160,243.51         | 13,222,596.11        | 11,091,277.91        | 0.00              | 52,291,561.71        |          |
| <b>合计</b> | <b>104,501,045.45</b> | <b>31,435,784.36</b> | <b>41,177,087.53</b> | <b>161,478.06</b> | <b>94,598,264.22</b> |          |

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                     | 期末余额                  |                         | 期初余额                  |                         |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                        | 递延所得税资产/负债            | 可抵扣/应纳税暂时性差异            | 递延所得税资产/负债            | 可抵扣/应纳税暂时性差异            |
| <b>一、递延所得税资产</b>       | <b>324,844,305.11</b> | <b>1,379,604,743.82</b> | <b>296,021,462.35</b> | <b>1,141,302,123.84</b> |
| 资产减值准备                 | 125,576,238.70        | 580,314,202.60          | 101,704,580.04        | 406,818,320.16          |
| 开办费                    |                       |                         |                       |                         |
| 可抵扣亏损                  | 156,318,910.55        | 628,625,043.02          | 150,037,885.63        | 560,865,177.42          |
| 公允价值变动                 | 393,979.11            | 1,575,916.43            | 88,385.76             | 353,543.04              |
| 内部交易对存货等所得税影响          | 34,106,951.07         | 136,427,804.28          | 35,009,991.89         | 140,039,967.60          |
| 存货跌价准备                 | 66,053.83             | 264,215.33              | 198,932.12            | 795,728.47              |
| 其他                     | 8,382,171.85          | 32,397,562.16           | 8,981,686.91          | 32,429,387.15           |
| <b>二、递延所得税负债</b>       | <b>23,939,223.43</b>  | <b>96,336,156.11</b>    | <b>26,316,814.55</b>  | <b>134,619,174.87</b>   |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值      |                       |                         |                       |                         |
| 计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动  | 23,436,301.76         | 93,745,207.04           | 25,784,465.47         | 132,054,706.80          |
| 存货评估增值                 | 283,352.06            | 1,133,408.25            | 286,849.66            | 1,147,398.65            |
| 其他                     | 203,421.28            | 1,392,947.48            | 209,969.37            | 1,274,949.19            |
| 不超 500 万元固定资产一次性所得税前扣除 | 16,148.33             | 64,593.34               | 35,530.05             | 142,120.23              |

## (二十四) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 税金重分类   | 46,465,026.49  | 48,091,798.50 |
| 预付工程款   | 25,484,761.51  | 29,866,516.45 |
| 预付设备款   | 102,999,137.33 | 4,353,365.90  |
| 兴业信托保证金 | 0.00           | 6,500,000.00  |
| 预付征迁款   | 47,411,775.72  | 57,316,807.18 |

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| PPP项目建设期在建工程成本 | 2,232,562,937.00 | 2,012,951,106.66 |
| 合计             | 2,454,923,638.05 | 2,159,079,594.69 |

## (二十五) 短期借款

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 106,000,000.00   | 540,592,797.22   |
| 保证借款 | 1,152,382,724.81 | 1,443,272,825.74 |
| 信用借款 | 2,513,421,612.09 | 1,565,058,168.47 |
| 合计   | 3,771,804,336.90 | 3,548,923,791.43 |

## (二十六) 应付票据

| 种类     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 10,568,395.21    | 182,961,102.60   |
| 银行承兑汇票 | 2,282,603,570.41 | 2,098,615,229.95 |
| 合计     | 2,293,171,965.62 | 2,281,576,332.55 |

## (二十七) 应付账款

| 账龄        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 5,815,357,256.62 | 5,181,962,507.84 |
| 1-2年（含2年） | 1,265,565,469.22 | 1,022,213,390.79 |
| 2-3年（含3年） | 239,001,323.73   | 221,804,394.46   |
| 3年以上      | 378,980,921.58   | 414,943,086.69   |
| 合计        | 7,698,904,971.15 | 6,840,923,379.78 |

## 1、账龄超过1年的重要应付账款

| 债权人单位名称                           | 期末余额           | 未偿还原因    |
|-----------------------------------|----------------|----------|
| 福建省漳州鸿通公路工程有限公司                   | 116,070,659.43 | 尚未结算的工程款 |
| 南平建设集团信达供应链有限公司                   | 99,780,853.18  | 尚未结算的工程款 |
| 福州星诚建筑工程劳务有限公司                    | 44,734,698.91  | 尚未结算的工程款 |
| 厦门泓园建设有限公司                        | 27,447,126.19  | 尚未结算的工程款 |
| 漳浦城市生活广场                          | 23,680,000.00  | 尚未结算的工程款 |
| 福州地铁置业有限公司                        | 19,957,596.50  | 预提成本     |
| 福建实联建设有限公司                        | 17,833,877.32  | 尚未结算的工程款 |
| 漳州市重竞技馆                           | 15,505,535.72  | 合同还未履行完毕 |
| VANCI ENGINEERING COMPANY LIMITED | 14,968,157.64  | 尚未结算的工程款 |
| 福建文侨建设工程有限公司                      | 14,069,024.16  | 合同还未履行完毕 |
| 福建协顺建筑工程有限公司                      | 13,364,851.50  | 合同还未履行完毕 |

| 债权单位名称                | 期末余额                  | 未偿还原因    |
|-----------------------|-----------------------|----------|
| 福建德胜混凝土有限公司漳州台商投资区分公司 | 12,786,863.77         | 尚未结算的工程款 |
| 福建百得利实业有限公司           | 12,396,751.00         | 尚未结算的工程款 |
| 闽清三建工程建设公司            | 10,701,193.93         | 欠款（未结算）  |
| 南平建信建筑材料有限公司          | 10,371,375.24         | 欠款（未结算）  |
| 福州星武建筑工程劳务有限公司        | 9,758,574.11          | 合同还未履行完毕 |
| 福州星武建筑工程劳务有限公司        | 9,684,031.45          | 待结算      |
| 厦门诚力建筑劳务有限公司          | 9,387,829.00          | 尚未结算的工程款 |
| 福建华源建材有限公司            | 8,627,029.00          | 欠款（未结算）  |
| 福建跃桥建筑工程有限公司          | 8,256,880.52          | 尚未结算的工程款 |
| Agapito Obama Bee     | 8,200,089.03          | 尚未结算的工程款 |
| 福建省云信混凝土有限公司          | 8,149,850.08          | 合同还未履行完毕 |
| 福建省武夷建达混凝土有限公司        | 7,896,458.50          | 合同还未履行完毕 |
| 天利仁和                  | 7,650,451.69          | 尚未结算的工程款 |
| 福建省高华建设工程有限公司         | 7,639,263.00          | 尚未结算的工程款 |
| 周宁分公司-海曜建工集团有限公司      | 7,535,383.35          | 尚未结算的工程款 |
| 莆田市新旺隆混凝土有限公司         | 7,436,465.45          | 尚未结算的工程款 |
| 上海闽燕机电设备工程有限公司        | 6,927,738.84          | 尚未结算的工程款 |
| <b>合计</b>             | <b>560,818,608.51</b> |          |

## (二十八) 预收款项

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 3,112,993.30         | 3,034,651.30         |
| 1年以上      | 16,808,427.19        | 14,564,205.40        |
| <b>合计</b> | <b>19,921,420.49</b> | <b>17,598,856.70</b> |

## 1、账龄超过一年的重要预收款项

| 债权单位         | 期末余额                 | 未结算的原因 |
|--------------|----------------------|--------|
| 鼓楼区统建房屋征收工程处 | 6,891,294.00         | 补偿款未结算 |
| 福州市内河管理处     | 4,876,600.00         | 工程未结算  |
| <b>合计</b>    | <b>11,767,894.00</b> |        |

## (二十九) 合同负债

## 1、合同负债情况

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 已结算未完工工程款 | 5,827,237,194.05 | 6,266,365,009.49 |
| 预售房产收款    | 3,624,057,694.00 | 2,563,414,439.08 |

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 预收贸易款 | 86,576,626.83    | 17,419,932.90    |
| 其他预收款 | 260,741,568.09   | 315,568,909.35   |
| 合计    | 9,798,613,082.97 | 9,162,768,290.82 |

## (三十) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 506,477,675.18 | 2,067,332,828.98 | 2,062,080,311.74 | 511,730,192.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,250,773.69   | 118,971,792.23   | 118,382,419.00   | 4,840,146.92   |
| 三、辞退福利         | 618,061.66     | 2,336,506.83     | 2,938,760.83     | 15,807.66      |
| 合计             | 511,346,510.53 | 2,188,641,128.04 | 2,183,401,491.57 | 516,586,147.00 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目             | 期初余额           | 本期增加额            | 本期减少额            | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 466,407,848.57 | 1,674,471,192.54 | 1,686,934,093.35 | 453,944,947.76 |
| 二、职工福利费        | 912,373.76     | 81,661,369.70    | 82,558,417.40    | 15,326.06      |
| 三、社会保险费        | 1,046,680.29   | 54,791,328.49    | 54,731,430.54    | 1,106,578.24   |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 983,474.34     | 50,214,501.17    | 50,170,342.41    | 1,027,633.10   |
| 工伤保险费          | 63,205.95      | 3,989,461.67     | 3,976,325.85     | 76,341.77      |
| 其他             | 0.00           | 587,365.65       | 584,762.28       | 2,603.37       |
| 四、住房公积金        | 1,657,625.14   | 107,384,536.25   | 107,864,265.65   | 1,177,895.74   |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 36,437,120.44  | 51,881,096.08    | 34,545,963.86    | 53,772,252.66  |
| 六、其他短期薪酬       | 16,026.98      | 97,143,305.92    | 95,446,140.94    | 1,713,191.96   |
| 合计             | 506,477,675.18 | 2,067,332,828.98 | 2,062,080,311.74 | 511,730,192.42 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目         | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、基本养老保险   | 2,501,263.58 | 94,732,267.48  | 94,328,398.28  | 2,905,132.78 |
| 二、失业保险费    | 146,813.79   | 2,697,724.95   | 2,695,474.94   | 149,063.80   |
| 三、企业年金缴费   | 1,602,696.32 | 21,541,799.80  | 21,358,545.78  | 1,785,950.34 |
| 四、预计内退人员支出 | 0.00         | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| 合计         | 4,250,773.69 | 118,971,792.23 | 118,382,419.00 | 4,840,146.92 |

## (三十一) 应交税费

| 项目  | 期初余额           | 本期应交           | 本期已交           | 期末余额           |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税 | 203,197,888.09 | 785,132,259.05 | 732,446,391.14 | 255,883,756.00 |

| 项目              | 期初余额             | 本期应交             | 本期已交             | 期末余额             |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 资源税             | 1,328,767.33     | 6,111,490.03     | 5,673,744.24     | 1,766,513.12     |
| 企业所得税           | 245,669,682.83   | 422,365,065.70   | 459,132,240.72   | 208,902,507.81   |
| 城市维护建设税         | 7,060,796.39     | 39,749,301.95    | 38,762,392.48    | 8,047,705.86     |
| 房产税             | 4,201,523.72     | 15,794,157.18    | 15,794,086.23    | 4,201,594.67     |
| 土地使用税           | 941,935.90       | 7,288,582.67     | 7,462,338.85     | 768,179.72       |
| 个人所得税           | 21,765,779.50    | 74,253,764.43    | 75,038,288.94    | 20,981,254.99    |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 3,519,752.59     | 32,474,032.42    | 30,563,381.51    | 5,430,403.50     |
| 其他税费            | 1,216,269,350.12 | 692,974,509.05   | 633,485,305.70   | 1,275,758,553.47 |
| 合计              | 1,703,955,476.47 | 2,076,143,162.48 | 1,998,358,169.81 | 1,781,740,469.14 |

## (三十二) 其他应付款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   | 10,654,002.36    | 5,689,994.63     |
| 应付股利   | 1,726,676.59     | 112,726,668.62   |
| 其他应付款项 | 3,262,956,703.89 | 3,130,600,878.61 |
| 合计     | 3,275,337,382.84 | 3,249,017,541.86 |

## 1、 应付利息

| 项目              | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------------|---------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,512,779.45  | 2,184,755.10 |
| 短期借款应付利息        | 7,141,222.91  | 3,505,239.53 |
| 合计              | 10,654,002.36 | 5,689,994.63 |

## 2、 应付股利

| 项目    | 期末余额         | 期初余额           |
|-------|--------------|----------------|
| 普通股股利 | 1,726,676.59 | 112,726,668.62 |
| 合计    | 1,726,676.59 | 112,726,668.62 |

## 3、 其他应付款

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 暂收应付及暂扣款项 | 1,618,255,651.51 | 358,324,084.18   |
| 押金及保证金    | 1,285,358,633.23 | 1,080,154,719.03 |
| 往来款       | 359,342,419.15   | 652,381,676.76   |
| 其他        |                  | 1,039,740,398.64 |
| 合计        | 3,262,956,703.89 | 3,130,600,878.61 |

## 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称                        | 期末余额           | 未偿还原因      |
|-------------------------------|----------------|------------|
| 南安市泛家开发建设有限公司                 | 68,542,754.07  | 少数股东对项目的借款 |
| 武夷新区南林核心区商务写字楼主体工程及二次装修工程     | 50,063,511.16  | 未到约定偿还日期   |
| 福建省儿童医院                       | 42,319,026.00  | 未到约定偿还日期   |
| 重庆博建建筑规划设计有限公司                | 38,772,998.65  | 少数股东对项目的借款 |
| 润德开发有限责任公司                    | 36,587,538.29  | 少数股东对项目的借款 |
| 唐浩文                           | 35,653,360.00  | 押金及保证金     |
| 王明锋                           | 30,240,000.00  | 未到约定偿还日期   |
| 唐祥瑞                           | 27,250,000.03  | 未到约定偿还日期   |
| 莆田市建工投资集团有限公司                 | 26,678,525.00  | 借款及利息      |
| 莆田市交通投资集团有限公司                 | 26,678,525.00  | 借款及利息      |
| 刘文强                           | 26,500,000.00  | 押金及保证金     |
| 海晟闽江印象工程                      | 23,682,651.40  | 未到约定偿还日期   |
| 宁德市妇幼保健院                      | 22,982,026.68  | 未到约定偿还日期   |
| 福建省恒丰润贸易有限公司                  | 21,000,000.00  | 未到约定偿还日期   |
| 谢友钦                           | 20,413,348.78  | 未到约定偿还日期   |
| 天津大学福州校区                      | 18,650,000.00  | 暂收应付及暂扣款项  |
| 厦门建发兆诚建设运营管理有限公司              | 17,948,856.25  | 未结算        |
| 佳禾盛世名城（13#、15#-19#、20#和 21#楼） | 17,617,048.52  | 未结算        |
| 建宁县路桥建设有限公司                   | 16,153,800.00  | 未结算        |
| 投标保证金                         | 15,800,000.00  | 未到约定偿还日期   |
| 黄清双                           | 14,500,000.00  | 押金及保证金     |
| 云霄光电学院                        | 14,400,000.00  | 未结算        |
| 黄竞翔                           | 14,350,000.00  | 未结算        |
| 内蒙古兴托重载高速公路有限公司               | 14,280,000.00  | 押金及保证金     |
| 庄乃忠                           | 13,150,000.00  | 暂收应付及暂扣款项  |
| 中国（福建）企业非洲投资公司                | 12,849,131.62  | 关联方资金往来    |
| 黄成坡                           | 12,000,000.00  | 未到约定偿还日期   |
| 叶世锦                           | 12,000,000.00  | 未到约定偿还日期   |
| 嘉诚大厦                          | 11,135,000.00  | 待结算        |
| 福建易顺建筑工程有限公司                  | 10,250,000.00  | 待结算        |
| 合计                            | 712,448,101.45 |            |

## (三十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款   | 2,925,182,068.32 | 2,378,024,100.72 |
| 1 年内到期的应付债券   | 526,528,177.27   | 921,630,741.16   |
| 1 年内到期的长期应付款  | 1,836,149.03     |                  |
| 1 年内到期的租赁负债   | 85,661,632.01    | 34,443,217.57    |
| 1 年内到期的应付债券利息 | 33,119,655.40    | 42,848,459.82    |
| 1 年内到期的长期借款利息 | 21,291,178.48    | 8,613,627.38     |
| 合计            | 3,593,618,860.51 | 3,385,560,146.65 |

## (三十四) 其他流动负债

| 项目              | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 待转销项税           | 1,761,406,411.67 | 1,371,691,896.04 |
| 短期应付债券          | 504,989,726.03   | 302,709,287.67   |
| 应付平安商业保理有限公司保理款 | 45,787,500.00    | 0.00             |
| 其他              | 4,540,052.40     | 3,521,173.41     |
| 合计              | 2,316,723,690.10 | 1,677,922,357.12 |

## (三十五) 长期借款

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 3,095,526,314.43 | 1,789,914,000.00 |
| 抵押借款 | 2,073,598,729.03 | 3,104,018,488.01 |
| 保证借款 | 668,149,000.00   | 611,829,719.68   |
| 信用借款 | 3,783,268,000.00 | 3,417,281,439.36 |
| 合计   | 9,620,542,043.46 | 8,923,043,647.05 |

## (三十六) 应付债券

## 1、 应付债券

| 项目                   | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 6/21 闽建工 MTN001      | 721,587,616.43 | 721,587,616.44 |
| 8/21 闽建工 MTN002      | 309,041,506.84 | 309,041,506.85 |
| 5/20 闽建工 MTN001      | 306,315,616.43 | 306,315,616.44 |
| 1/19 闽建工 MTN001      | 0.00           | 610,627,150.68 |
| 北金所 2020 年度第一期债权融资计划 | 0.00           | 197,664,786.02 |
| 北金所 2020 年度第二期债权融资计划 | 0.00           | 296,491,972.83 |
| 北金所 2020 年度第三期债权融资计划 | 0.00           | 229,157,467.58 |

| 项目           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 9/22 闽建工债 01 | 614,643,287.67   | 0.00             |
| 2022 中武债     | 488,881,818.76   | 0.00             |
| 合计           | 2,440,469,846.13 | 2,670,886,116.84 |

## 2、应付债券的增减变动

| 债券名称                 | 面值               | 发行日期       | 债券期限            | 发行金额             | 期初余额             |
|----------------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 北金所 2020 年度第一期债权融资计划 | 200,000,000.00   | 2020/9/25  | 3 年             | 197,554,716.98   | 197,664,786.02   |
| 北金所 2020 年度第二期债权融资计划 | 300,000,000.00   | 2020/10/9  | 3 年             | 296,332,075.47   | 296,491,972.83   |
| 北金所 2020 年度第三期债权融资计划 | 270,000,000.00   | 2020/11/25 | 3 年             | 268,981,132.08   | 229,157,467.58   |
| 一带一路债第二期             | 550,000,000.00   | 2020/1/22  | 3 年（附第 2 年末投资者） | 548,495,283.02   | 0.00             |
| 15 中武债               | 490,000,000.00   | 2015/12/9  | 5 年（5 年到期后债权人）  | 487,060,000.00   | 0.00             |
| 2022 中武债             | 490,000,000.00   | 2022/1/18  | 3 年（附第 2 年末投资者） | 488,825,471.70   | 0.00             |
| 20 闽建工 MTN001        | 300,000,000.00   | 2020/5/19  | 3 年             | 300,000,000.00   | 306,315,616.44   |
| 19 闽建工 MTN001        | 600,000,000.00   | 2019/8/22  | 3 年             | 600,000,000.00   | 610,627,150.68   |
| 21 闽建工 MTN001        | 700,000,000.00   | 2021/4/12  | 3 年             | 700,000,000.00   | 721,587,616.44   |
| 21 闽建工 MTN002        | 300,000,000.00   | 2021/4/30  | 3 年             | 300,000,000.00   | 309,041,506.85   |
| 22 闽建工 SCP001        | 300,000,000.00   | 2022/2/25  | 150 天           | 300,000,000.00   | 0.00             |
| 22 闽建工债 01           | 600,000,000.00   | 2022/4/13  | 3+2 年           | 600,000,000.00   | 0.00             |
| 合计                   | 5,100,000,000.00 |            |                 | 5,087,248,679.25 | 2,670,886,116.84 |

(续)

| 债券名称                 | 本期发行           | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本期偿还           | 期末余额           |
|----------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 北金所 2020 年度第一期债权融资计划 | 0.00           | 5,519,234.95  | 2,335,213.98 | 200,848,806.99 | 0.00           |
| 北金所 2020 年度第二期债权融资计划 | 0.00           | 14,518,976.48 | 878,736.86   | 310,132,212.45 | 0.00           |
| 北金所 2020 年度第三期债权融资计划 | 0.00           | 13,319,746.70 | 93,516.46    | 242,383,697.82 | 0.00           |
| 一带一路债第二期             | 0.00           | 1,882,808.23  | 560,142.38   | 1,322,665.85   | 0.00           |
| 15 中武债               | 0.00           | 18,418,779.66 | 0.00         | 18,418,779.66  | 0.00           |
| 2022 中武债             | 488,825,471.70 | 25,996,264.35 | 56,347.06    | 25,883,570.23  | 488,881,818.76 |
| 20 闽建工 MTN001        | 0.00           | 10,199,999.99 | 0.00         | 10,200,000.00  | 306,315,616.43 |
| 19 闽建工 MTN001        | 0.00           | 14,752,849.32 | 0.00         | 625,380,000.00 | 0.00           |
| 21 闽建工 MTN001        | 0.00           | 29,959,999.99 | 0.00         | 29,960,000.00  | 721,587,616.43 |
| 21 闽建工 MTN002        | 0.00           | 13,469,999.99 | 0.00         | 13,470,000.00  | 309,041,506.84 |
| 22 闽建工 SCP001        | 300,000,000.00 | 2,958,904.11  | 0.00         | 302,958,904.11 | 0.00           |

| 债券名称       | 本期发行             | 按面值计提利息        | 溢折价摊销        | 本期偿还             | 期末余额             |
|------------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| 22 闽建工债 01 | 600,000,000.00   | 14,643,287.67  | 0.00         | 0.00             | 614,643,287.67   |
| 合计         | 1,388,825,471.70 | 165,640,851.44 | 3,923,956.74 | 1,780,958,637.11 | 2,440,469,846.13 |

## (三十七) 长期应付款

| 项目    | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额          |
|-------|---------------|------------|------------|---------------|
| 长期应付款 | 42,505.54     | 0.00       | 200.00     | 42,305.54     |
| 专项应付款 | 13,202,144.45 | 583,847.86 | 652,770.50 | 13,133,221.81 |
| 合计    | 13,244,649.99 | 583,847.86 | 652,970.50 | 13,175,527.35 |

## 1、长期应付款期末余额

| 项目               | 期末余额      | 期初余额      |
|------------------|-----------|-----------|
| 福新公寓 1、2 号楼项目合作款 | 12,275.48 | 12,275.48 |
| 住房集资款            | 30,030.06 | 30,230.06 |
| 合计               | 42,305.54 | 42,505.54 |

## 2、专项应付款

## 期末余额最大的前五项

| 项目                     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|------------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 专项应付款-“三供一业”分离移交财政补助资金 | 4,242,400.00  | 0.00       | 0.00 | 4,242,400.00  |
| 科研建设基金                 | 3,820,554.21  | 0.00       | 0.00 | 3,820,554.21  |
| 基地房改维修基金               | 2,763,975.08  | 5,350.12   | 0.00 | 2,769,325.20  |
| 住房货币化补贴待发              | 1,014,051.73  | 308,497.74 | 0.00 | 1,322,549.47  |
| 勘察设计风险基金               | 741,154.34    | 0.00       | 0.00 | 741,154.34    |
| 合计                     | 12,582,135.36 | 313,847.86 | --   | 12,895,983.22 |

## (三十八) 预计负债

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因 |
|----------|---------------|---------------|------|
| 待执行的亏损合同 | 33,294,889.00 | 8,167,715.02  | 亏损合同 |
| 产品质量保证   | 1,848,906.23  | 1,921,794.30  | 亏损合同 |
| 其他       | 543,317.84    | 746,571.61    | 亏损合同 |
| 合计       | 35,687,113.07 | 10,836,080.93 |      |

注：其中待执行的亏损合同 30,631,791.30 元为子公司中国武夷的亏损合同。

## (三十九) 递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 11,565,000.00 | 6,150,000.00 | 2,196,000.00 | 15,519,000.00 |

| 项目   | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 11,565,000.00 | 6,150,000.00 | 2,196,000.00 | 15,519,000.00 |
| 合计   | 11,565,000.00 | 6,150,000.00 | 2,196,000.00 | 15,519,000.00 |

## 1、涉及政府补助的项目

| 负债项目                          | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------------|----------------|--------------------|----------|---------------|
| 面向一带一路中武跨境<br>电商供应链平台研发<br>补助 | 184,000.00    |              |                     | 108,000.00     |                    |          | 76,000.00     |
| 人事档案管理数字化<br>服务基地建设资金         | 780,000.00    |              |                     | 140,000.00     |                    |          | 640,000.00    |
| 技术改造基金                        | 5,336,000.00  |              |                     | 748,000.00     |                    |          | 4,588,000.00  |
| 工业发展基金                        | 5,265,000.00  | 6,150,000.00 |                     | 1,200,000.00   |                    |          | 10,215,000.00 |
| 合计                            | 11,565,000.00 | 6,150,000.00 | --                  | 2,196,000.00   | --                 | --       | 15,519,000.00 |

## 2、本期无返还的政府补助。

## (四十) 租赁负债

| 项 目             | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额           | 130,766,345.16 | 175,650,811.98 |
| 未确认的融资费用        | 8,025,867.91   | 9,759,925.57   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 85,661,632.01  | 34,443,217.57  |
| 租赁负债净额          | 37,078,845.24  | 131,447,668.84 |

## (四十一) 其他非流动负债

| 项目         | 期末余额      | 期初余额      |
|------------|-----------|-----------|
| 超过一年期的预收货款 | 24,015.97 | 24,015.97 |
| 合计         | 24,015.97 | 24,015.97 |

## (四十二) 实收资本

| 投资者名称            | 期初余额             |         | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 期末余额             |         |
|------------------|------------------|---------|----------|----------|------------------|---------|
|                  | 投资金额             | 所占比例(%) |          |          | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 合计               | 1,000,000,000.00 | 100.00  | --       | --       | 1,000,000,000.00 | 100.00  |
| 福建省国有资产管理<br>委员会 | 1,000,000,000.00 | 100.00  | 0.00     | 0.00     | 1,000,000,000.00 | 100.00  |

## (四十三) 其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 期初            |                  | 本期增加 |      |
|-----------|---------------|------------------|------|------|
|           | 数量            | 账面价值             | 数量   | 账面价值 |
| 永续债       | 4,027,110,000 | 4,027,110,000.00 |      |      |
| 合计        | --            | 4,027,110,000.00 | --   | --   |

(续)

| 发行在外的金融工具 | 本期减少        |                | 期末            |                  |
|-----------|-------------|----------------|---------------|------------------|
|           | 数量          | 账面价值           | 数量            | 账面价值             |
| 永续债       | 293,000,000 | 293,000,000.00 | 3,734,110,000 | 3,734,110,000.00 |
| 合计        | --          | 293,000,000.00 | --            | 3,734,110,000.00 |

永续债

| 项目                                   | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少             | 期末余额             |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 福建建工集团有限责任公司<br>2020 年度第二期中期票据       | 700,000,000.00   | 0.00           | 0.00             | 700,000,000.00   |
| 福建建工集团有限责任公司<br>2020 年度第三期中期票据       | 500,000,000.00   | 0.00           | 0.00             | 500,000,000.00   |
| 厦门国际信托可续期信托贷款                        | 500,000,000.00   | 0.00           | 500,000,000.00   | 0.00             |
| 福建建工集团有限责任公司<br>2020 年度第一期债权融资计划     | 550,000,000.00   | 0.00           | 0.00             | 550,000,000.00   |
| 工银瑞信投资管理有限公司-<br>福建建工单一资产管理计划永<br>续债 | 640,000,000.00   | 0.00           | 240,000,000.00   | 400,000,000.00   |
| 福建建工集团有限责任公司<br>2020 年度第二期债权融资计划     | 150,000,000.00   | 0.00           | 0.00             | 150,000,000.00   |
| 华宝信托可续期债                             | 113,000,000.00   | 0.00           | 113,000,000.00   | 0.00             |
| 福建建工集团有限责任公司<br>2021 年度第一期债权融资计划     | 300,000,000.00   | 0.00           | 0.00             | 300,000,000.00   |
| 福建建工集团有限责任公司<br>2021 年度第二期债权融资计划     | 149,990,000.00   | 0.00           | 0.00             | 149,990,000.00   |
| 福建建工集团有限责任公司<br>2021 年度第三期债权融资计划     | 124,120,000.00   | 0.00           | 0.00             | 124,120,000.00   |
| 云南信托永续债                              | 300,000,000.00   | 0.00           | 300,000,000.00   | 0.00             |
| 福建建工集团有限责任公司<br>2022 年度第一期债权融资计划     | 0.00             | 220,000,000.00 | 0.00             | 220,000,000.00   |
| 渤海信托可续期信托贷款                          | 0.00             | 400,000,000.00 | 0.00             | 400,000,000.00   |
| 渤海信托可续期信托贷款                          | 0.00             | 240,000,000.00 | 0.00             | 240,000,000.00   |
| 合计                                   | 4,027,110,000.00 | 860,000,000.00 | 1,153,000,000.00 | 3,734,110,000.00 |

## (四十四) 资本公积

| 项目          | 期初余额           | 本期增加      | 本期减少          | 期末余额           |
|-------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 949,639,628.86 | 32,739.89 | 56,889,624.37 | 892,782,744.38 |
| 二、其他资本公积    | -17,122,556.90 | 5,456.65  | 32,739.89     | -17,149,840.14 |
| 合计          | 932,517,071.96 | 38,196.54 | 56,922,364.26 | 875,632,904.24 |

注：增加及减少的主要原因：1、子公司中国武夷本年资本公积增加111,230.44元，减少95,340.38元，

其中：（1）本年股本溢价增加95,340.38元，系股权激励计划预留授予的限制性股票于2022年9月达到第三个解锁期，原计入其他资本公积的股权激励成本在等待期的摊销额按比例结转至股本溢价95,340.38元，并

相应减少其他资本公积95,340.38元(影响集团资本公积32,739.89元)。(2)本年其他资本公积增加15,890.06元,系本年公司限制性股票激励成本分摊15,890.06元(影响集团资本公积5,456.65元)。2、划转子公司建科院陆庄庭苑房产,更改入账价值引起减少58,628,294.07元。

## (四十五) 专项储备

| 项目    | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 安全生产费 | 497,899,371.76 | 392,001,882.65 | 289,132,085.42 | 600,769,168.99 |
| 合计    | 497,899,371.76 | 392,001,882.65 | 289,132,085.42 | 600,769,168.99 |

## (四十六) 盈余公积

| 项目      | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 108,163,457.62 | 51,477,906.51 | 0.00 | 159,641,364.13 |
| 合计      | 108,163,457.62 | 51,477,906.51 | --   | 159,641,364.13 |

## (四十七) 未分配利润

| 项目           | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额       | 689,901,146.58 | 506,087,818.48 |
| 期初调整金额       |                |                |
| 本期期初余额       | 689,901,146.58 | 506,087,818.48 |
| 本期增加额        | 437,725,614.40 | 505,805,547.44 |
| 其中:本期净利润转入   | 437,725,614.40 | 499,397,243.94 |
| 其他调整因素       |                | 6,408,303.50   |
| 本期减少额        | 407,963,109.59 | 321,992,219.34 |
| 其中:本期提取盈余公积数 | 51,477,906.51  | 48,705,468.79  |
| 本期提取一般风险准备   |                |                |
| 本期分配现金股利数    | 78,860,000.00  | 59,120,000.00  |
| 转增资本         |                |                |
| 其他减少         | 277,625,203.08 | 214,166,750.55 |
| 本期期末余额       | 719,663,651.39 | 689,901,146.58 |

注:本期未分配利润其他减少,主要为支付永续债利息196,065,193.73元、根据省国资委文件归还原省投资集团的投入净额8,000万元、及2019年收购少数股东股权未减少少数股东权益的错误处理调整至本期未分配利润的减少。

## (四十八) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

| 项目              | 本期发生额                    |                          | 上期发生额                    |                          |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                 | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| <b>1、主营业务小计</b> | <b>31,178,411,985.00</b> | <b>27,482,609,405.64</b> | <b>33,070,139,883.29</b> | <b>29,509,673,320.31</b> |
| 工程承包业务          | 22,821,513,795.61        | 21,432,273,861.76        | 24,141,903,460.15        | 22,745,186,661.33        |
| 房地产开发业务         | 4,002,150,853.57         | 2,367,288,756.12         | 5,620,740,818.46         | 4,127,708,349.22         |
| 商业贸易业务          | 1,764,341,869.14         | 1,630,175,724.56         | 1,366,089,414.64         | 1,244,927,011.56         |
| 劳务、技术服务         | 1,586,972,032.13         | 1,233,786,930.28         | 1,028,614,532.26         | 684,174,588.71           |
| 其他业务            | 1,003,433,434.55         | 819,084,132.92           | 912,791,657.78           | 707,676,709.49           |
| <b>2、其他业务小计</b> | <b>248,894,739.64</b>    | <b>219,205,456.85</b>    | <b>257,640,994.79</b>    | <b>215,403,993.37</b>    |
| 租赁业务            | 33,333,110.36            | 27,482,893.04            | 35,799,761.32            | 17,855,035.48            |
| 代理业务            | 9,857.38                 | 191,517.81               | 1,429.35                 | 0.00                     |
| 咨询服务            | 66,075.42                | 19,311.34                | 400,604.09               | 13,424.53                |
| 管理服务            | 127,974.84               | 0.00                     | 2,155,307.20             | 0.00                     |
| 加工及修配服务         | 215,357,721.64           | 191,511,734.66           | 216,076,275.63           | 192,528,992.51           |
| 其他              | 0.00                     | 0.00                     | 3,207,617.20             | 5,006,540.85             |
| <b>合计</b>       | <b>31,427,306,724.64</b> | <b>27,701,814,862.49</b> | <b>33,327,780,878.08</b> | <b>29,725,077,313.68</b> |

## (四十九) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1、销售费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1.运输费     | 1,809.42              | 5,326,006.26          |
| 2.装卸费     | 4,222,245.84          | 2,711,342.23          |
| 3.仓储保管费   | 2,592,250.16          | 1,086,589.25          |
| 4.保险费     | 1,355,742.74          | 1,762,133.19          |
| 5.广告费     | 21,063,026.73         | 27,892,234.62         |
| 6.销售服务费   | 668,229.26            | 273,729.62            |
| 7.职工薪酬    | 22,112,391.53         | 19,774,503.88         |
| 8.业务经费    | 238,713.98            | 193,967.21            |
| 9.委托代销手续费 | 57,304,408.80         | 84,012,542.39         |
| 10.折旧费    | 3,047,871.72          | 1,807,608.94          |
| 11.修理费    | 618,534.18            | 463,344.41            |
| 12.其他     | 59,771,789.19         | 96,950,265.18         |
| <b>合计</b> | <b>172,997,013.55</b> | <b>242,254,267.18</b> |

## 2、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目           | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.职工薪酬       | 640,567,635.46        | 611,907,995.19        |
| 2.保险费        | 7,603,381.27          | 3,822,806.40          |
| 3.折旧费        | 67,523,157.08         | 64,224,950.62         |
| 4.修理费        | 3,602,175.33          | 6,246,946.97          |
| 5.无形资产摊销     | 11,538,232.59         | 8,556,239.39          |
| 6.存货盘亏       | 4,192.98              | 75,974.28             |
| 7.业务招待费      | 2,696,499.94          | 3,448,807.44          |
| 8.差旅费        | 19,283,794.90         | 18,547,829.36         |
| 其中：因公出国（境）费用 | 114,906.14            | 152,932.22            |
| 9.办公费        | 51,090,993.24         | 57,005,713.29         |
| 10.会议费       | 34,172.70             | 134,854.23            |
| 11.诉讼费       | 4,315,549.28          | 2,748,135.15          |
| 12.聘请中介机构费   | 15,641,516.38         | 14,578,740.45         |
| 其中：年度决算审计费用  | 3,763,232.49          | 3,486,279.24          |
| 13.咨询费       | 23,492,549.63         | 54,168,211.59         |
| 14.技术转让费     | 131,789.45            | 0.00                  |
| 15.董事会费      | 218,777.64            | 198,044.90            |
| 16.排污费       | 0.00                  | 0.00                  |
| 17.其他        | 128,957,718.83        | 112,226,173.01        |
| <b>合计</b>    | <b>976,702,136.70</b> | <b>957,891,422.27</b> |

## 3、财务费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 625,774,903.75        | 556,737,362.11        |
| 减：利息收入    | 236,017,878.85        | 168,506,759.21        |
| 汇兑损失      | -134,342,749.24       | 139,319,537.30        |
| 银行手续费及其他  | 24,379,982.19         | 26,491,141.76         |
| <b>合计</b> | <b>279,794,257.85</b> | <b>554,041,281.96</b> |

## (五十) 其他收益

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 减免税款      | 6,034,047.33         | 2,732,963.72         |
| 政府补助      | 18,482,800.15        | 27,665,141.73        |
| 个税手续费返还   | 973,967.40           | 1,610,245.98         |
| <b>合计</b> | <b>25,490,814.88</b> | <b>32,008,351.43</b> |

**(五十一) 投资收益**

## 1、 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 36,373,682.55        | 84,647,949.32         |
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 0.00                 | 779,150.08            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 542,110.27           | 40,798,083.77         |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益  | 17,770,357.86        | 6,315,201.51          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 15,066,758.00        | 10,402,846.68         |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | -673,422.34          | 8,334,930.60          |
| 债务重组产生的投资收益       | 1,426,578.43         | 0.00                  |
| <b>合计</b>         | <b>70,506,064.77</b> | <b>151,278,161.96</b> |

**(五十二) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产       | -4,622,829.81        | -3,231,947.18        |
| 其他非流动金融资产     | 35,616.49            | 35,616.49            |
| <b>合计</b>     | <b>-4,587,213.32</b> | <b>-3,196,330.69</b> |

**(五十三) 信用减值损失**

| 项目        | 本期累计发生额               | 上年同期发生额                |
|-----------|-----------------------|------------------------|
| 坏账损失      | -79,329,446.73        | -136,029,559.43        |
| <b>合计</b> | <b>-79,329,446.73</b> | <b>-136,029,559.43</b> |

注：损失以“-”号填列。

**(五十四) 资产减值损失**

| 项目         | 本期发生额                  | 上期发生额                 |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失     | -168,556,463.46        | -26,125,541.59        |
| 合同资产减值损失   | -77,127,319.02         | -53,331,225.06        |
| 长期股权投资减值损失 | -4,312,715.00          | 0.00                  |
| 无形资产减值损失   | 0.00                   | -60,000.00            |
| <b>合计</b>  | <b>-249,996,497.48</b> | <b>-79,516,766.65</b> |

注：损失以“-”号填列。

**(五十五) 资产处置收益**

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 10,893,049.81 | 7,972,796.73 | 10,893,049.81 |

|    |               |              |               |
|----|---------------|--------------|---------------|
| 合计 | 10,893,049.81 | 7,972,796.73 | 10,893,049.81 |
|----|---------------|--------------|---------------|

## (五十六) 营业外收入

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 215,571.69    | 280,678.06    | 215,571.69    |
| 接受捐赠           |               |               |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 7,427,022.77  | 1,443,900.00  | 7,427,022.77  |
| 其他             | 12,851,645.76 | 11,982,266.32 | 12,851,645.76 |
| 合计             | 20,494,240.22 | 13,706,844.38 | 20,494,240.22 |

## 1、政府补助明细如下

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 财政退休员工费用             |              | 18,900.00    |
| 突出贡献奖励               |              | 150,000.00   |
| 洪灾补助                 |              | 75,000.00    |
| 南安市政府对南建资质迁移专项奖励资金   |              | 1,200,000.00 |
| 南安市财政局奖励             | 480,600.00   |              |
| 循环改造基金等              | 207,694.80   |              |
| 疫情政府保就业补贴            | 477,065.73   |              |
| 扩岗补助                 | 10,500.00    |              |
| 2020 年度总部企业经营贡献奖励    | 4,126,000.00 |              |
| 企业招用退役士兵扣减应纳税额       | 5,250.00     |              |
| 离校两年内第一批扩岗补助         | 3,000.00     |              |
| 稳岗就业补贴               | 209,594.03   |              |
| 七建大厦智慧工地省级建设补助       | 500,000.00   |              |
| 2020 年度扶持建筑业企业发展专项资金 | 1,400,000.00 |              |
| 其他                   | 7,318.21     |              |
| 合计                   | 7,427,022.77 | 1,443,900.00 |

## (五十七) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,821,239.24  | 375,778.77    | 1,821,239.24  |
| 对外捐赠支出      | 1,146,057.10  | 705,822.06    | 1,146,057.10  |
| 罚没支出        | 3,808,999.41  | 3,689,449.30  | 3,808,999.41  |
| 其他          | 5,589,644.19  | 20,503,141.92 | 5,589,644.19  |
| 合计          | 12,365,939.94 | 25,274,192.05 | 12,365,939.94 |

## (五十八) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 441,842,599.18 | 396,056,070.01 |
| 递延所得税调整 | -28,852,270.17 | -22,375,765.24 |
| 合计      | 412,990,329.01 | 373,680,304.77 |

## (五十九) 其他综合收益

## 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                  | 期初余额           | 本期发生金额         |                    |                |
|---------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|                     |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用        |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 47,251,534.26  | -54,975,867.61 | 0.00               | -12,460,779.72 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动   | 47,251,534.26  | -54,975,867.61 | 0.00               | -12,460,779.72 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | 1,964,441.27   | 0.00           | 0.00               | 0.00           |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益  | 1,964,441.27   | 0.00           | 0.00               | 0.00           |
| 外币财务报表折算差额          | -11,509,812.46 | -7,832,466.58  | 0.00               | 0.00           |
| 其他综合收益合计            | 37,706,163.07  | -62,808,334.19 | --                 | -12,460,779.72 |

(续)

| 项目                  | 本期发生金额         |                | 期末余额           |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东      |                |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -17,969,843.99 | -24,545,243.90 | 29,281,690.27  |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动   | -17,969,843.99 | -24,545,243.90 | 29,281,690.27  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | 0.00           | 0.00           | 1,964,441.27   |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益  | 0.00           | 0.00           | 1,964,441.27   |
| 外币财务报表折算差额          | -18,729,127.17 | 10,896,660.59  | -30,238,939.63 |
| 其他综合收益合计            | -36,698,971.16 | -13,648,583.31 | 1,007,191.91   |

## (六十) 合并现金流量表

## 1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |                |                |
| 净利润                 | 536,383,061.63 | 636,240,622.68 |

| 补充资料                             | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 加：资产减值准备                         | 249,996,497.48          | 79,516,766.65           |
| 信用减值损失                           | 79,329,446.73           | 136,029,559.43          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 211,834,153.42          | 244,934,591.47          |
| 使用权资产折旧                          | 50,026,371.85           | 49,697,222.81           |
| 无形资产摊销                           | 277,999,771.52          | 201,563,488.25          |
| 长期待摊费用摊销                         | 41,177,087.53           | 39,884,490.63           |
| 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） | -19,279,708.94          | -7,972,796.73           |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 313,144.94              | 95,100.71               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 4,587,213.32            | 3,196,330.69            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 561,824,988.74          | 554,041,281.96          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -70,506,064.77          | -151,278,161.96         |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 28,822,842.76           | -27,968,422.36          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -2,377,591.12           | 7,443,903.28            |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,210,020,991.65       | 1,725,333,543.49        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -544,770,830.22         | -4,771,445,674.55       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,720,492,855.57        | 2,652,308,023.61        |
| 其他                               |                         |                         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>2,915,832,248.79</b> | <b>1,371,619,870.06</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                         |                         |
| 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                         |                         |                         |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                         |                         |
| 现金的期末余额                          | 7,111,035,217.73        | 6,140,644,950.44        |
| 减：现金的期初余额                        | 6,140,644,950.44        | 7,123,942,234.33        |
| 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                     | 970,390,267.29          | -983,297,283.89         |

## 2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

| 项目                               | 金额                |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物</b> | <b>419,704.20</b> |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物              | 0.00              |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物      | 0.00              |

| 项目                             | 金额          |
|--------------------------------|-------------|
| 取得子公司支付的现金净额                   | 419,704.20  |
| <b>二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物</b> | <b>0.00</b> |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物         | 0.00        |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物      | 147,350.05  |
| 处置子公司收到的现金净额                   | 147,350.05  |

## 3、现金和现金等价物的有关信息

| 项目                          | 本期余额                    | 上期余额                    |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、现金</b>                 | <b>7,111,035,217.73</b> | <b>6,140,644,950.44</b> |
| 其中：库存现金                     | 4,888,351.35            | 6,381,055.28            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 7,091,928,438.98        | 6,114,146,363.18        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 14,218,427.40           | 20,117,531.98           |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                         |                         |
| 存放同业款项                      |                         |                         |
| 拆放同业款项                      |                         |                         |
| <b>二、现金等价物</b>              | <b>--</b>               | <b>--</b>               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                         |                         |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | <b>7,111,035,217.73</b> | <b>6,140,644,950.44</b> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                         |                         |

## (六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值           | 受限原因        |
|------|------------------|-------------|
| 货币资金 | 499,607,315.03   | 保函、票据融资等保证金 |
| 应收票据 | 23,796,960.00    | 贷款质押        |
| 应收账款 | 471,898,552.70   | 贷款质押        |
| 存货   | 4,217,275,328.90 | 贷款抵押        |
| 固定资产 | 448,879,643.43   | 贷款抵押        |
| 无形资产 | 2,702,524,373.51 | 贷款抵押        |
| 其他   | 2,550,869,502.30 | 贷款抵押        |

## 九、或有事项

## 1、公司存在的或有事项

(1) 或有负债（不包括极小可能导致经济利润流出企业的或有负债）

| 序号 | 类别   | 原告           | 被告                                        | 形成原因                                                                                                                                                                                                                | 截止 2022 年 2 月 28 日案件进展                                                                                                  | 经济利润流出不确定性的说明 | 预计产生的财务影响 | 获得补偿的可能性 | 无法预计财务影响的原因 |
|----|------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|----------|-------------|
| 1  | 或有负债 | 尹四海          | 福建建工集团有限责任公司                              | 尹四海诉称，2008 年 8 月宣城市水阳江大道西北段工程建设指挥部与我司签订《建设工程施工合同》。2008 年 7 月，路桥分公司将上述工程分包给周建勇施工，2009 年 7 月周建勇又将工程分包给尹四海。2012 年 12 月，工程项目完成竣工决算，总造价 9,240 万元，我司支付 6,230 万元，尚欠 3,009 万元，因工程款支付问题发生争议，遂于 2018 年 9 月请求法院判令我司向其支付剩余工程款项。 | 2023 年 1 月 16 日，重审二审开庭。                                                                                                 | 等待法院判决        |           | 无        | 未判决         |
| 2  | 或有负债 | 宁德市三富机电有限公司  | 福建省（屏南）榕屏化工有限公司、屏南华泰建筑工程有限公司、福建工程建设监理有限公司 | 2015 年 12 月我监理公司向福建省（屏南）榕屏化工有限公司（建设方，被告一）环保高科技园场土石方工程的监理工作，屏南华泰建筑工程有限公司系施工单位。2016 年 4 月因堰塞湖突破缺口引发泥石流，冲毁下游原告的厂房及设备。事故成因调查报告认为与土石方工程有关。原告起诉建设单位、施工单位、监理单位对 6,000 万元的财产损失承担连带赔偿责任。                                     | 1. 2021 年 11 月，宁德市中院认为本案涉嫌经济犯罪，移送公安机关立案侦查，裁定驳回起诉，对方不服，提起上诉。2022 年 1 月 20 日福建省高级人民法院作出裁定，认定宁德市中级人民法院适用法律错误，撤销其民事裁定，发回重审。 | 等待法院判决        |           | 无        | 未判决         |
| 3  | 或有负债 | 深圳市国腾建筑设计咨询有 | 福建建工集团有限责任公司福州分公司、福建建工集团有                 | 2017 年 12 月 1 日，我司与武夷山茶旅小镇开发有限公司签订《武夷山茶旅小镇茶叶会展中心工程设计采购施工（EPC）工程总承包合同》。2018 年，国腾设计公司（以下简称框架协议），其中未对服务费用取费标准、结算、                                                                                                      | 2023 年 2 月收到法院通知，2023 年 3 月 9 日开庭。                                                                                      | 等待法院判决        |           | 无        | 未判决         |

| 序号 | 类别       | 原告                 | 被告                                   | 形成原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 截止 2022 年 2 月 28 日案件进展                                                                                                      | 经济利<br>润流出<br>不确定<br>性的说<br>明 | 预计<br>产生<br>的财<br>务影<br>响 | 获得<br>补偿<br>的可<br>能性 | 无法预<br>计财务<br>影响的<br>原因 |
|----|----------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|
|    |          | 限公司                | 限责任公司                                | 支付进行具体约定。国腾设计公司诉称，签订框架协议后对我司承建的武夷山茶旅小镇会展中心等七个项目提供了设计优化和咨询服务，主张其已发函要求我司尽快完成设计咨询合同签订并支付设计咨询费，以我司拒不支付服务费为由诉至法院。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                             |                               |                           |                      |                         |
| 4  | 或有<br>负债 | 肯尼亚<br>Belgo<br>公司 | 中国武夷肯尼<br>亚分公司                       | 肯尼亚分公司于 2015 年 11 月 25 日和肯尼亚市政局（业主）签订《肯尼亚红山路项目施工合同》。其中有一地块肯尼亚市政局认为属于正常征地拆迁范围，向肯尼亚分公司下达了施工指令，肯尼亚分公司听取肯尼亚市政局意见正常施工，但 Belgo 公司认为此地块所有权不属于肯尼亚市政局；同时，肯尼亚分公司曾向 Belgo 公司租赁该地块两侧的地块作为营地，Belgo 公司以肯尼亚分公司非法使用土地、非法取土破坏环境等为由提起诉讼，要求肯尼亚分公司支付因修路从其地块开挖取土的费用以及因修路造成地块分割、两块地之间架桥费用共计 49,188 万肯先令，折合人民币约 2,827 万元。                                                                                                                                      | 2022 年 12 月 19 日线上视频 Mention 开庭，法官批准原告就我方修改后的答辩状及证词进行回复，并告知我方于 2023 年 3 月 13 日再次 Mention 开庭。                                | 正在审<br>理                      |                           | 无                    | 未判决                     |
| 5  | 或有<br>负债 | 陈桂平                | 福建七建集团<br>有限公司、深圳<br>市大浪下早股<br>份合作公司 | 2014 年 2 月 28 日，被告一福建七建集团深圳分公司与被告二深圳市大浪下早股份合作公司签订《深圳市建设工程施工合同》，约定由被告一承建被告二发包的“下早综合楼升级改造项目”。2014 年 3 月 10 日，被告一与原告陈桂平签订了《建设工程分包合同》，约定被告一将涉案工程全部转包给原告施工。原告承接涉案工程后，立即依约组织工人进场施工。涉案工程完工后，经原告与被告一结算确认，涉案工程工程款为 33,955,716.33 元。涉案工程项目已于 2015 年 12 月竣工并投入使用，但被告一仅支付了 2,444,344.00 元工程款，剩余 31,511,372.33 元工程款尚未支付。现追加被告三福建七建集团承担补充清偿责任。诉讼请求：1、判令被告一支付工程款及逾期利息共计 38,671,705.73 元；2、判令被告二在欠付工程款内承担连带清偿责任；3、判令被告三在上述工程款及利息承担补充清偿责任；4、本案诉讼费用由被告承担。 | 2022 年 08 月 30 日收到法院发回重审一审传票，于 2022 年 9 月 16 日开庭审理。后 2022 年 9 月 13 日收到深圳市龙华区人民法院陈桂平案件开庭传票，于 2022 年 10 月 10 日 14 时 30 分开庭审理。 | 重审一<br>审                      |                           | 无                    | 未判决                     |

| 序号 | 类别   | 原告           | 被告                                         | 形成原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 截止 2022 年 2 月 28 日案件进展                         | 经济利润流出不确定性的说明 | 预计产生的财务影响 | 获得补偿的可能性 | 无法预计财务影响的原因 |
|----|------|--------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-----------|----------|-------------|
| 6  | 或有负债 | 陈裕永          | 福建建工集团有限责任公司路桥分公司、福建建工集团有限责任公司、福安市交通投资有限公司 | 原告陈裕永诉称，我司与案涉项目业主于 2017 年 9 月签订总包合同后，其借用案外人逸兴公司的资质与路桥分公司签订承包协议，认为其作为实际施工人，在案涉项目已经交付使用且质量合格的情况下，有权向业主、集团以及路桥分公司索要欠付工程款。截至日前，尚欠其工程款和保证金共计 892.82 万元；遂提起仲裁。                                                                                                                                                                                                    | 2023 年 2 月 10 日，收到中止仲裁通知书；                     | 审理中           |           | 无        | 未判决         |
| 7  | 或有负债 | 福建华源建材有限公司   | 福建建工集团有限责任公司                               | 双方分别于 2018 年 8 月 9 日、2019 年 3 月 12 日、2020 年 7 月 13 日签订商品砼购销合同、补充协议一及补充协议二。因买卖合同纠纷，福建华源建材有限公司于 2023 年 1 月 13 日向泉州仲裁委员会申请仲裁，请求裁决我司偿付货款、逾期付款损失及律师费合计 10,334,031.48 元，并申请冻结集团基本户 1,033.40 万元。                                                                                                                                                                   | 2023 年 2 月 23 日，我司收到相关材料。日前，基本户已解冻。双方还在货款结算对账。 | 一审            |           | 无        | 未判决         |
| 8  | 或有负债 | 四川泰安建筑劳务有限公司 | 福建建工集团有限责任公司                               | 2014 年 11 月，我司与建设单位成都恒禾置地发展有限公司签订《恒禾-皇冠国际社区三期项目建设工程施工合同》。福建建工成都分公司与泰安公司在 2014 年至 2016 年期间，签订了三份《建设工程施工劳务分包合同》及五份《劳务合同补充协议书》，确认案涉项目约定由泰安公司为恒禾-皇冠国际社区三期项目提供劳务分包工作，并就劳务报酬完成最终结算确认。泰安公司主张我司尚欠其劳务报酬尾款是 1,078.15 万元未予支付。泰安公司关于应付金额的请求基础是劳务合同总金额 10,366.44609 万元扣除我司已支付款项 92,88.291738 万元后的余额。申请人以劳务合同纠纷为由要求被申请人福建建工集团有限责任公司代原成都分公司（已注销）承担劳务欠款及利息等共计 1,572.28 万余元。 | 2023 年 2 月 23 日开庭。                             | 一审            |           | 无        | 未判决         |

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司下属子公司中国武夷实业股份有限公司的房地产子公司为商品房买受人提供按揭贷款担保，期末担保额为人民币 17.93 亿元。

## (2) 母公司对集团内、集团外担保

| 序号 | 被担保方           | 担保余额(人民币万元) | 担保起始日      | 担保到期日      |
|----|----------------|-------------|------------|------------|
|    | 合计             | 289,095.65  |            |            |
| 1  | 福建荣海建设工程有限公司   | 13,032.00   | 2020/9/9   | 2038/9/8   |
| 2  | 福建建宁长新建设有限公司   | 1,947.79    | 2020/3/31  | 2038/3/28  |
| 3  | 福建筑庭建设发展有限公司   | 612.00      | 2020/6/19  | 2034/6/16  |
| 4  | 福建光泽水美工程有限公司   | 2,299.80    | 2021/2/4   | 2036/2/3   |
| 5  | 中国武夷实业股份有限公司   | 10,000.00   | 2022/7/29  | 2023/7/28  |
| 6  | 中国武夷实业股份有限公司   | 8,300.00    | 2022/1/18  | 2024/1/17  |
| 7  | 中国武夷实业股份有限公司   | 7,000.00    | 2018/9/30  | 2021/9/21  |
| 8  | 中国武夷实业股份有限公司   | 11,470.61   | 2021/6/24  | 2024/6/23  |
| 9  | 福建省建惠建筑科技有限公司  | 8,200.00    | 2017/12/15 | 2027/12/14 |
| 10 | 福建建泰建筑科技有限责任公司 | 22,944.90   | 2017/1/20  | 2026/10/15 |
| 11 | 福建省工业设备安装有限公司  | 20,000.00   | 2022/12/2  | 2022/12/1  |
| 12 | 福建招银高速公路有限公司   | 79,000.00   | 2020/7/1   | 2038/6/30  |
| 13 | 福建招银高速公路有限公司   | 13,870.00   | 2011/12/23 | 2026/12/23 |
| 14 | 福建七建集团有限公司     | 7,991.00    | 2021/11/3  | 2022/11/3  |
| 15 | 福建七建集团有限公司     | 20,000.00   | 2022/6/27  | 2023/6/26  |
| 16 | 福建七建集团有限公司     | 5,000.00    | 2022/4/25  | 2023/4/24  |
| 17 | 福建七建集团有限公司     | 17,937.55   | 2022/3/16  | 2023/3/16  |
| 18 | 福建七建集团有限公司     | 7,000.00    | 2020/11/11 | 2022/12/31 |
| 19 | 福建七建集团有限公司     | 990.00      | 2020/12/25 | 2023/12/25 |
| 20 | 福建七建集团有限公司     | 30,000.00   | 2021/12/30 | 2023/12/30 |
| 21 | 福建七建集团有限公司     | 1,500.00    | 2022/7/11  | 2023/7/11  |

## 十、资产负债表日后事项

## (一) 利润分配情况

经审计，中国武夷实业股份有限公司 2022 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为 30,447,748.19 元，本年末可供分配利润为 1,281,599,568.16 元。年初母公司可供分配的利润为 2,378,681,243.11 元，加上

本年度母公司净利润 52,529,011.65 元，计提 10%法定盈余公积 5,252,901.17 元，扣除上年度利润分配 15,707,542.17 元后，2022 年末母公司可供分配利润为 2,410,249,811.42 元。

2022 年度利润分配预案：公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 1,570,754,217 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.10 元（含税），计 15,707,542.17 元，尚未分配利润结转下一年度；本年度不进行资本公积金转增股本。

（二）除利润分配事项外，公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

#### （二）关联方发生交易明细

##### 1、销售商品、提供劳务

| 关联方              | 关联交易内容         | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生数<br>金额    | 上期发生数<br>金额    |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 福建城康建设发展有限责任公司   | 施工             | 市场价           | 174,476,193.65 | 129,449,439.32 |
| 福建建工建信股权投资管理有限公司 | 销售企业管理服务       | 市场价           | 0.00           | 584,286.30     |
| 福建建工亚鹰建筑科技发展有限公司 | 销售钢材           | 市场价           | 21,814,306.00  | 19,495,577.00  |
| 福建建工亚鹰建筑科技发展有限公司 | 销售铝材、铝单板       | 市场价           | 28,426,163.68  | 15,758,506.10  |
| 福建绿能建设发展有限公司     | 施工             | 市场价           | 0.00           | 7,385,233.00   |
| 福建绿能建设发展有限公司     | 施工             | 市场价           | 0.00           | 12,000,000.00  |
| 福建荣海建设工程有限公司     | 施工             | 市场价           | 0.00           | 150,629,978.82 |
| 福建荣海建设工程有限公司     | 施工             | 市场价           | 43,401,240.59  | 75,039,366     |
| 福建童筑未来建设发展有限公司   | 施工             | 市场价           | 0.00           | 19,240,543.22  |
| 福建城康建设发展有限责任公司   | 施工             | 市场价           | 416,844,149.94 | 279,075,829.00 |
| 泉州市泉港区锦福建设有限公司   | 施工             | 市场价           | 49,711,608.38  | 91,920,465.84  |
| 泰宁福旅丹霞旅游发展有限公司   | 施工             | 市场价           | 0.00           | 1,582,383.40   |
| 福建建芯科技有限公司       | 施工             | 市场价           | 190,727,066.00 | 0.00           |
| 福建建岚建筑科技有限公司     | 采购电线电缆         | 市场价           | 4,651,088.25   | 0.00           |
| 福建建岚建筑科技有限公司     | 永久性配电分包款       | 市场价           | 7,148,091.19   | 0.00           |
| 福建建岚建筑科技有限公司     | 质量检测费          | 市场价           | 51,299.80      | 0.00           |
| 福建建岚建筑科技有限公司     | 检测服务费          | 市场价           | 4,650.00       | 0.00           |
| 平潭建设集团股份有限公司     | 技术咨询费          | 市场价           | 1,235,000.00   | 0.00           |
| 福建童筑未来建设发展有限公司   | 楼宇社会化服务        | 市场价           | 2,840,874.87   | 0.00           |
| 福建童筑未来建设发展有限公司   | 配电房管理与水电维修外包服务 | 市场价           | 506,000.00     | 0.00           |

| 关联方            | 关联交易内容     | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生数<br>金额    | 上期发生数<br>金额    |
|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 福建童筑未来建设发展有限公司 | 门窗、幕墙及节能工程 | 市场价           | 410,250.00     | 0.00           |
| 福建童筑未来建设发展有限公司 | 主楼变形观测     | 市场价           | 115,016.00     | 0.00           |
| 福建童筑未来建设发展有限公司 | 基坑及边坡监测    | 市场价           | 90,193.00      | 0.00           |
| 福建童筑未来建设发展有限公司 | 土方量测量      | 市场价           | 34,000.00      | 0.00           |
| 合计             |            |               | 942,487,191.35 | 802,161,608.00 |

## 2、 采购商品、接受劳务

| 关联方              | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生数<br>金额   | 上期发生数<br>金额   |
|------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 福建建工亚鹰建筑科技发展有限公司 | 施工      | 市场价           | 84,147,140.36 | 49,443,984.36 |
| 福建三明杭萧钢构有限公司     | 采购钢构件   | 市场价           | 2,898,945.37  | 6,149,944.47  |
| 福建三明杭萧钢构有限公司     | 采购钢构件   | 市场价           | 1,659,744.35  | 1,225,308.39  |
| 福建三明杭萧钢构有限公司     | 采购钢构件   | 市场价           | 1,960,706.09  | 1,457,204.09  |
| 福建三明杭萧钢构有限公司     | 采购钢构件   | 市场价           | 0.00          | 56,600.00     |
| 福建建金智能科技有限责任公司   | 模架一体化服务 | 市场价           | 3,273,725.72  | 0.00          |
| 福建建金智能科技有限责任公司   | 模架一体化服务 | 市场价           | 4,790,888.30  | 0.00          |
| 合计               |         |               | 98,731,150.19 | 58,333,041.31 |

## 3、 出租

| 关联方          | 关联交易内容     | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生数<br>金额 | 上期发生数<br>金额 |
|--------------|------------|---------------|-------------|-------------|
| 福建汇闽建材投资有限公司 | 陆庄庭苑办公场地租赁 | 市场价           | 475,980.00  | 474,180.00  |
| 合计           |            |               | 475,980.00  | 474,180.00  |

## (三) 关联方往来未结算明细

|       | 关联方              | 期末数           |            | 期初数           |            |
|-------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|       |                  | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款  | 福建荣海建设工程有限公司     | 25,315,228.59 | 126,576.14 | 14,321,751.00 | 71,608.76  |
|       | 福建城康建设发展有限责任公司   | 17,875,095.00 | 89,375.48  | 7,382,786.00  | 36,913.93  |
|       | 泉州市泉港区锦福建设有限公司   | 3,960,977.06  | 39,609.77  | 3,960,977.06  | 23,765.86  |
|       | 福建荣建集团有限公司       | 3,946,979.59  | 23,681.88  | 4,223,011.89  | 21,115.06  |
|       | 福建省漳州冠华建筑工程有限公司  | 1,716,388.70  | 171,638.87 | 1,716,388.70  | 171,638.87 |
|       | 福建建岚建筑科技有限公司     | 1,320,000.00  | 7,920.00   | 1,800,000.00  | 9,000.00   |
|       | 福建建工亚鹰建筑科技发展有限公司 | 945,377.95    | 4,726.89   | 2,999,993.37  | 14,999.97  |
| 其他应收款 | 福建省漳州冠华建筑工程有限公司  | 21,924,663.15 | 137,445.06 | 22,628,953.31 | 114,619.04 |
|       | 泰宁福旅丹霞旅游发展有限公司   | 14,519,470.40 | 290,389.41 | 14,519,470.40 | 145,194.70 |

|  | 关联方             | 期末数           |              | 期初数           |              |
|--|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|  |                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
|  | 福州仓前山房地产开发有限公司  | 14,086,211.00 | 281,724.22   | 14,852,153.50 | 148,521.54   |
|  | 深圳市五丰泰实业公司      | 11,250,000.00 | 1,125,000.00 | 11,250,000.00 | 1,125,000.00 |
|  | 福建大樟溪休闲游乐发展有限公司 | 3,750,000.00  | 375,000.00   | 3,750,000.00  | 187,500.00   |
|  | 福建童筑未来建设发展有限公司  | 2,538,543.76  | 43,359.61    | 2,397,005.38  | 22,207.33    |
|  | 武夷装修工程有限公司      | 1,169,059.15  | 116,905.91   | 1,070,026.72  | 107,002.68   |
|  | 福建城康建设发展有限责任公司  | 299,520.00    | 14,976.00    | 299,520.00    | 5,990.40     |

## 十二、其他重大事项

截至2022年12月31日，无需披露的其他重大事项。

## 十三、母公司财务报表的主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、 应收票据分类

| 种类     | 期末余额 | 期初余额      |
|--------|------|-----------|
| 银行承兑汇票 |      | 23,796.26 |
| 合计     | --   | 23,796.26 |

#### 2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

本期本公司不存在期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

### （二）应收账款

#### 1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 种类                   | 期末数              |        |                |       |
|----------------------|------------------|--------|----------------|-------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备           |       |
|                      | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 比例（%） |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 35,182,973.95    | 0.73   | 34,701,463.31  | 98.63 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,801,055,846.60 | 99.27  | 123,985,616.66 | 2.58  |
| 合计                   | 4,836,238,820.55 | 100.00 | 158,687,079.97 | --    |

（续）

| 种类            | 期初数           |       |               |       |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|
|               | 账面余额          |       | 坏账准备          |       |
|               | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%） |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 35,848,654.92 | 0.66  | 34,602,252.92 | 96.52 |

| 种类                   | 期初数              |        |                |        |
|----------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,355,044,259.58 | 99.34  | 99,806,236.00  | 1.86   |
| 合计                   | 5,390,892,914.50 | 100.00 | 134,408,488.92 | --     |

## 1、按账龄披露应收账款

| 账龄            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,405,096,849.92 | 3,518,530,449.16 |
| 1 至 2 年       | 806,723,992.73   | 1,111,490,725.54 |
| 2 至 3 年       | 899,432,557.05   | 277,314,182.97   |
| 3 年以上         | 724,985,420.85   | 483,557,556.83   |
| 小计            | 4,836,238,820.55 | 5,390,892,914.50 |
| 减：坏账准备        | 158,687,079.97   | 134,408,488.92   |
| 合计            | 4,677,551,740.58 | 5,256,484,425.58 |

## 1.1 按单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称         | 账面余额         | 坏账金额         | 账龄      | 计提比例 (%) | 计提理由       |
|---------------|--------------|--------------|---------|----------|------------|
| 福建南平武夷房地产有限公司 | 9,725,168.00 | 9,725,168.00 | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 厦门华溢房地产开发有限公司 | 6,174,724.01 | 6,174,724.01 | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 市内河治理指挥部      | 5,007,351.00 | 5,007,351.00 | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 张兴强           | 4,459,727.91 | 4,459,727.91 | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 福安市东明船舶修造有限公司 | 3,300,000.00 | 3,300,000.00 | 2 至 3 年 | 100.00   | 预计无法收回     |
| 福建南平武夷房地产有限公司 | 1,915,051.14 | 1,915,051.14 | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 涵江武夷房地产公司     | 652,713.57   | 652,713.57   | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 福州市长乐区房地产开发公司 | 597,464.00   | 597,464.00   | 2 至 3 年 | 100.00   | 预计无法收回     |
| 三明市家苑贸易有限公司   | 550,000.00   | 550,000.00   | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 闽清县城市建设投资有限公司 | 486,374.38   | 4,863.74     | 1 年以内   | 1.00     | 根据预计损失金额计提 |
| 晋江市衡信开发建设有限公司 | 440,699.46   | 440,699.46   | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 郑达发           | 400,986.73   | 400,986.73   | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 石狮市仲宇实业有限公司   | 314,300.00   | 314,300.00   | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 泉州立旺食品有限公司    | 202,575.09   | 202,575.09   | 5 年以上   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 福建元利实业有限公司    | 150,000.00   | 150,000.00   | 2 至 3 年 | 100.00   | 预计无法收回     |

| 债务人名称              | 账面余额          | 坏账金额          | 账龄      | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
|--------------------|---------------|---------------|---------|-------------|--------|
| 福建省建筑工程房地产综合开发公司   | 135,000.00    | 135,000.00    | 2 至 3 年 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 晋江市中小学生劳动技术教育基地    | 131,000.00    | 131,000.00    | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州市台江区房地产开发公司      | 118,473.00    | 118,473.00    | 2 至 3 年 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 余少月                | 104,908.14    | 104,908.14    | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 国电福州发电有限公司         | 70,000.00     | 70,000.00     | 2 至 3 年 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 南安市泛华投资有限公司        | 52,433.00     | 52,433.00     | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州新安多媒体网络有限公司      | 47,326.00     | 47,326.00     | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 泉州市金爵房地产开发有限公司     | 37,698.00     | 37,698.00     | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 西北电力建设第四工程公司       | 34,720.36     | 34,720.36     | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 连江县农村信用合作联社        | 24,999.16     | 24,999.16     | 2 至 3 年 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 福州国际海员俱乐部          | 20,000.00     | 20,000.00     | 2 至 3 年 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 德化县四星房地产有限责任公司     | 17,281.00     | 17,281.00     | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中国建设银行股份有限公司福州城北支行 | 10,000.00     | 10,000.00     | 2 至 3 年 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 泉州恒河化工有限公司         | 2,000.00      | 2,000.00      | 5 年以上   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合计                 | 35,182,973.95 | 34,701,463.31 | --      | --          | --     |

## 1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项目                 | 期末余额             |                |                  |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
|                    | 账面余额             | 坏账准备           | 账面价值             |
| 组合 1-应收政府或政府平台公司   | 2,323,643,019.36 | 81,128,551.99  | 2,242,514,467.37 |
| 组合 2-低风险组合         | 153,030,861.45   | 784,959.20     | 152,245,902.25   |
| 组合 3-建工集团并表单位关联往来  | 986,348,728.12   |                | 986,348,728.12   |
| 组合 4-账龄组合          | 1,324,745,757.18 | 42,072,105.47  | 1,282,673,651.71 |
| 组合 5-有确凿证据表明款项可以收回 | 13,287,480.49    |                | 13,287,480.49    |
| 合计                 | 4,801,055,846.60 | 123,985,616.66 | 4,677,070,229.94 |

(续)

| 项目                | 期初余额             |               |                  |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|
|                   | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |
| 组合 1-应收政府或政府平台公司  | 1,779,632,188.52 | 47,764,993.14 | 1,731,867,195.38 |
| 组合 2-低风险组合        | 100,496,081.30   | 506,441.39    | 99,989,639.91    |
| 组合 3-建工集团并表单位关联往来 | 746,223,683.10   |               | 746,223,683.10   |
| 组合 4-账龄组合         | 2,728,692,306.66 | 51,534,801.47 | 2,677,157,505.19 |

| 项目 | 期初余额             |               |                  |
|----|------------------|---------------|------------------|
|    | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |
| 合计 | 5,355,044,259.58 | 99,806,236.00 | 5,255,238,023.58 |

## 1.2.1 组合 1 账龄分析

| 账龄    | 期末余额             | 计提比例 | 坏账准备          | 期末价值             |
|-------|------------------|------|---------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,091,540,475.80 | 1%   | 10,915,404.78 | 1,080,625,071.02 |
| 1-2 年 | 251,244,446.19   | 2%   | 5,032,443.33  | 246,212,002.86   |
| 2-3 年 | 453,131,663.70   | 3%   | 13,593,949.91 | 439,537,713.79   |
| 3-4 年 | 138,223,069.24   | 5%   | 6,911,153.46  | 131,311,915.78   |
| 4-5 年 | 274,998,083.42   | 10%  | 27,499,808.35 | 247,498,275.07   |
| 5 年以上 | 114,505,281.01   | 15%  | 17,175,792.16 | 97,329,488.85    |
| 合计    | 2,323,643,019.36 | --   | 81,128,551.99 | 2,242,514,467.37 |

(续)

| 账龄    | 期初余额             | 计提比例 | 坏账准备          | 期初价值             |
|-------|------------------|------|---------------|------------------|
| 1 年以内 | 915,035,872.64   | 1%   | 9,150,358.72  | 905,885,513.92   |
| 1-2 年 | 331,729,162.03   | 2%   | 6,634,583.24  | 325,094,578.79   |
| 2-3 年 | 133,860,002.56   | 3%   | 4,015,800.08  | 129,844,202.48   |
| 3-4 年 | 273,714,886.57   | 5%   | 13,685,744.33 | 260,029,142.24   |
| 4-5 年 | 90,306,658.83    | 10%  | 9,030,665.88  | 81,275,992.95    |
| 5 年以上 | 34,985,605.89    | 15%  | 5,247,840.89  | 29,737,765.00    |
| 合计    | 1,779,632,188.52 | --   | 47,764,993.14 | 1,731,867,195.38 |

## 1.2.2 组合 2 账龄分析

| 账龄    | 期末余额           | 计提比例  | 坏账准备       | 期末价值           |
|-------|----------------|-------|------------|----------------|
| 1 年以内 | 149,069,884.39 | 0.50% | 745,349.43 | 148,324,534.96 |
| 1-2 年 |                |       |            |                |
| 2-3 年 | 3,960,977.06   | 1.00% | 39,609.77  | 3,921,367.29   |
| 3-4 年 |                |       |            |                |
| 4-5 年 |                |       |            |                |
| 5 年以上 |                |       |            |                |
| 合计    | 153,030,861.45 | --    | 784,959.20 | 152,245,902.25 |

## 1.2.3 组合 4 账龄分析

| 账龄      | 期末余额           | 计提比例 | 坏账准备         | 期末价值           |
|---------|----------------|------|--------------|----------------|
| 1 年以内   | 764,842,136.92 | 1%   | 7,648,421.36 | 757,193,715.56 |
| 1 至 2 年 | 283,774,575.97 | 3%   | 8,513,237.29 | 275,261,338.68 |

| 账龄      | 期末余额             | 计提比例 | 坏账准备          | 期末价值             |
|---------|------------------|------|---------------|------------------|
| 2 至 3 年 | 212,596,717.13   | 5%   | 10,629,835.86 | 201,966,881.27   |
| 3 至 4 年 | 25,164,912.69    | 15%  | 3,774,736.90  | 21,390,175.79    |
| 4 至 5 年 | 87,005.67        | 25%  | 21,751.42     | 65,254.25        |
| 5 年以上   | 38,280,408.80    | 30%  | 11,484,122.64 | 26,796,286.16    |
| 合计      | 1,324,745,757.18 | --   | 42,072,105.47 | 1,282,673,651.71 |

(续)

| 账龄      | 期初余额             | 坏账比例 | 坏账准备          | 期初价值             |
|---------|------------------|------|---------------|------------------|
| 1 年以内   | 2,061,741,511.24 | 1%   | 20,617,415.08 | 2,041,124,096.16 |
| 1 至 2 年 | 585,423,181.66   | 3%   | 17,562,695.47 | 567,860,486.19   |
| 2 至 3 年 | 43,462,760.67    | 5%   | 2,173,138.03  | 41,289,622.64    |
| 3 至 4 年 | 87,005.67        | 15%  | 13,050.85     | 73,954.82        |
| 4 至 5 年 | 4,497,043.91     | 25%  | 1,124,260.98  | 3,372,782.93     |
| 5 年以上   | 33,480,803.51    | 30%  | 10,044,241.06 | 23,436,562.45    |
| 合计      | 2,728,692,306.66 | --   | 51,534,801.47 | 2,677,157,505.19 |

2、本期无转回或收回的坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按最终实际控制方非并表单位欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 账面余额           | 坏账准备          | 账龄      |
|----------------|----------------|---------------|---------|
| 莆田市秀屿区万融实业有限公司 | 260,926,162.30 | 2,609,261.62  | 1 年以内   |
| 闽清县城市建设投资有限公司  | 230,635,447.53 | 6,919,063.43  | 2 至 3 年 |
| 福州新南建设开发有限公司   | 150,031,615.83 | 1,500,316.16  | 1 年以内   |
| 福建省水利水电工程局有限公司 | 123,794,000.00 | 2,475,880.00  | 1 至 2 年 |
| 福建中医药大学附属人民医院  | 118,808,466.10 | 1,188,084.66  | 1 年以内   |
| 合计             | 884,195,691.76 | 14,692,605.87 | --      |

## (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末数            |        | 期初数            |        |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|
|               | 账面余额           |        | 账面余额           |        |
|               | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 214,167,245.35 | 38.66  | 617,876,883.13 | 90.65  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 312,676,059.34 | 56.45  | 34,851,489.02  | 5.11   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 11,993,317.77  | 2.17   | 2,995,323.91   | 0.44   |

| 账龄    | 期末数            |        | 期初数            |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 账面余额           |        | 账面余额           |        |
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 3 年以上 | 15,082,627.49  | 2.72   | 25,918,856.77  | 3.80   |
| 合计    | 553,919,249.95 | 100.00 | 681,642,552.83 | 100.00 |

## 2、按最终实际控制方非并表单位大额超过一年的预付账款

| 债权单位              | 债务单位              | 期末余额          | 账龄      | 未结算的原因 |
|-------------------|-------------------|---------------|---------|--------|
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 福建武夷建筑服务有限公司      | 23,889,526.41 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 福州星诚建筑工程劳务有限公司    | 22,875,917.07 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 福州星武建筑工程劳务有限公司    | 20,202,232.01 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 武夷新区南林核心区商务写字楼    | 14,007,760.28 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 福州永隆盛建筑劳务有限公司     | 13,002,494.94 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 云霄翔球广场一期          | 10,997,208.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 福建旭辰建设工程有限公司      | 9,809,831.33  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司      | 城乡综合开发有限公司        | 8,449,247.54  | 2 至 3 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 项目部               | 8,322,812.05  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 天津大学福州校区          | 8,173,918.03  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 国网福建省电力有限公司福州供电公司 | 6,787,659.90  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 建瓯武夷一期一标段项目       | 6,667,594.00  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 建瓯武夷花园工地二期        | 6,382,885.10  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 重庆武夷滨江 18#、19#楼项目 | 6,175,000.00  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 龙海市港尾浪屿建材经营部      | 5,578,354.48  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 茭鸿城第五街区           | 5,512,705.79  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 聚龙小区项目            | 5,102,337.13  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 福州睿之星贸易有限公司       | 5,050,679.70  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 武夷名仕园二期           | 4,666,406.09  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司 | 中国科学院海西研究院        | 4,600,000.00  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司厦门分公司 | 汪海娟               | 4,480,000.00  | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |

| 债权单位                 | 债务单位               | 期末余额         | 账龄      | 未结算的原因 |
|----------------------|--------------------|--------------|---------|--------|
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建兴旺建设发展有限公司       | 4,028,245.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司罗源分公司    | 福州金富贵贸易有限公司        | 3,500,000.00 | 3 年以上   | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 商务厅维修改造工程项目部       | 3,327,152.47 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 国网福建省电力有限公司南平供电公司  | 3,247,315.05 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建省远大混凝土有限公司       | 2,829,801.07 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司罗源分公司    | 福州港昌贸易有限公司         | 2,800,000.00 | 3 年以上   | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建中宸建设发展有限公司       | 2,600,516.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 南京金易昇建筑工程有限公司      | 2,500,000.00 | 2 至 3 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福州市土地发展中心          | 1,932,000.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建省尤溪县明欣木业有限责任公司   | 1,862,080.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建浩胜鑫创贸易有限公司       | 1,790,490.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司直属八个旧项目部 | 邹春惠                | 1,767,185.34 | 3 年以上   | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司市政工程分公司  | 万图建设集团有限公司         | 1,748,927.76 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司长汀分公司    | 福建榕增建设工程有限公司       | 1,748,297.86 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建万邦活动房有限公司        | 1,729,000.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司永泰分公司    | 福州康盛建筑机械租赁有限公司     | 1,553,242.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福州永隆盛建筑劳务有限公司第一分公司 | 1,553,215.04 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 闽侯县文化中心            | 1,510,050.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 南平武夷名仕园一期项目        | 1,404,026.99 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 钟星建设集团有限公司         | 1,383,044.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 建瓯武夷一期桩基项目         | 1,362,372.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 三期 20-21 号楼工程      | 1,320,059.00 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司长汀分公司    | 龙岩市佳恩建材有限公司        | 1,314,372.38 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司武汉分公司    | 明珠新苑项目部            | 1,293,119.32 | 3 年以上   | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建武夷建筑服务有限公司       | 1,261,696.98 | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |

| 债权单位                 | 债务单位               | 期末余额           | 账龄      | 未结算的原因 |
|----------------------|--------------------|----------------|---------|--------|
| 福建建工集团有限责任公司直属八个旧项目部 | 黄跃棋                | 1,185,939.15   | 3 年以上   | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建文侨建设工程有限公司       | 1,166,389.88   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 南京苏宁项目             | 1,164,879.82   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 周宁武夷房地产开发有限公司      | 1,143,253.39   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 平潭中发商品混凝土有限公司      | 1,110,682.50   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建悦鸿建设工程发展有限公司     | 1,033,040.00   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建省残疾人体育康复就业培训中心代建 | 1,026,000.00   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 皇洋：伽蓝艺墅            | 1,022,802.24   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 福建建工集团有限责任公司福州分公司    | 福建省紫都建设工程有限公司      | 1,003,070.00   | 1 至 2 年 | 竣工待结算  |
| 合计                   |                    | 261,956,835.09 | --      | --     |

## 3、按最终实际控制方非并表单位欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称          | 账面余额          | 占预付款项合计的比例 (%) |
|----------------|---------------|----------------|
| 福建武夷建筑服务有限公司   | 23,889,526.41 | 4.31           |
| 福州星诚建筑工程劳务有限公司 | 22,875,917.07 | 4.13           |
| 福州星武建筑工程劳务有限公司 | 20,202,232.01 | 3.65           |
| 武夷新区南林核心区商务写字楼 | 14,007,760.28 | 2.53           |
| 福州永隆盛建筑劳务有限公司  | 13,002,494.94 | 2.35           |
| 合计             | 93,977,930.71 | 16.97          |

## (四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收股利   | 35,872,011.62    | 4,197,082.90     |
| 其他应收款项 | 2,894,664,314.00 | 2,912,957,375.29 |
| 合计     | 2,930,536,325.62 | 2,917,154,458.19 |

## 1、应收股利

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额         | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------------|---------------|--------------|--------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利          | 35,321,439.55 | 3,646,510.83 |        |              |
| (1) 福建建工建信股权投资管理有限公司 |               | 3,646,510.83 |        | 否            |
| (2) 福建绿能建设发展有限公司     | 35,321,439.55 |              | 尚未分配   | 否            |
| 账龄一年以上的应收股利          | 550,572.07    | 550,572.07   |        |              |

| 项目                | 期末余额          | 期初余额         | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------------|---------------|--------------|--------|--------------|
| (1) 深圳市武夷国泰投资有限公司 | 500,000.00    | 500,000.00   | 尚未分配   | 否            |
| (2) 福建省建筑科学研究院    | 50,572.07     | 50,572.07    | 尚未分配   | 否            |
| 合计                | 35,872,011.62 | 4,197,082.90 |        |              |

## 2、其他应收款

## 2.1 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 项目                     | 期末数              |        |                |
|------------------------|------------------|--------|----------------|
|                        | 期末余额             | 占比 (%) | 坏账准备           |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 220,136,139.67   | 6.91   | 220,136,139.67 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 2,964,933,909.14 | 93.09  | 70,269,595.14  |
| 合计                     | 3,185,070,048.81 | 100.00 | 290,405,734.81 |

(续)

| 项目                     | 期初数              |        |                |
|------------------------|------------------|--------|----------------|
|                        | 期初余额             | 占比 (%) | 坏账准备           |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 219,816,914.26   | 6.90   | 219,816,914.26 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 2,965,628,876.70 | 93.1   | 52,671,501.41  |
| 合计                     | 3,185,445,790.96 | 100.00 | 272,488,415.67 |

## 2.2 按账龄分析法披露其他应收款

| 账龄            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,222,754,000.87 | 1,956,253,733.37 |
| 1 至 2 年       | 62,435,722.55    | 954,890,536.04   |
| 2 至 3 年       | 687,239,414.19   | 46,004,882.26    |
| 3 年以上         | 212,640,911.20   | 228,296,639.29   |
| 小 计           | 3,185,070,048.81 | 3,185,445,790.96 |
| 减: 坏账准备       | 290,405,734.81   | 272,488,415.67   |
| 合 计           | 2,894,664,314.00 | 2,912,957,375.29 |

## 2.1.1 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 债务人名称      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由                  |
|------------|---------------|---------------|----------|-----------------------|
| 企业所得税      | 88,168,009.03 | 88,168,009.03 | 100.00   | 无法收回                  |
| 天力公司       | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 100.00   | 无法收回                  |
| 永通公路工程有限公司 | 15,525,698.39 | 15,525,698.39 | 100.00   | 因永通公司未能归还我司款项, 我司提起的诉 |

| 债务人名称           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) | 计提理由                           |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|--------------------------------|
|                 |                |                |             | 讼已胜诉，就法院判决认定的金额现申请强制执行，等待法院通知。 |
| 福建南平武夷房地产开发有限公司 | 11,063,243.77  | 11,063,243.77  | 100.00      | 无法收回                           |
| 厦门连福经营处         | 10,990,023.23  | 10,990,023.23  | 100.00      | 无法收回                           |
| 代补缴假发票所得税       | 9,638,085.84   | 9,638,085.84   | 100.00      | 无法收回                           |
| 泉州武夷房地产公司       | 8,612,280.27   | 8,612,280.27   | 100.00      | 无法收回                           |
| 福建置地房地产公司       | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   | 100.00      | 无法收回                           |
| 福建华闽建工有限公司      | 6,391,132.00   | 6,391,132.00   | 100.00      | 无法收回                           |
| 福建南平三江房地产公司     | 3,777,837.08   | 3,777,837.08   | 100.00      | 无法收回                           |
| 省建兴公司           | 2,506,367.67   | 2,506,367.67   | 100.00      | 无法收回                           |
| 829 假发票案补缴税款    | 2,221,265.66   | 2,221,265.66   | 100.00      | 无法收回                           |
| 福建安福房地产公司       | 1,283,039.62   | 1,283,039.62   | 100.00      | 无法收回                           |
| 福州市中级人民法院       | 952,144.20     | 952,144.20     | 100.00      | 无法收回                           |
| 福建省侨乡建设有限公司     | 800,540.00     | 800,540.00     | 100.00      | 无法收回                           |
| 武夷建工有限公司        | 312,014.89     | 312,014.89     | 100.00      | 无法收回                           |
| 莆田武夷房地产公司       | 205,600.00     | 205,600.00     | 100.00      | 无法收回                           |
| 福建南平铝业有限公司      | 140,000.00     | 140,000.00     | 100.00      | 无法收回                           |
| 省一建往来款          | 117,063.40     | 117,063.40     | 100.00      | 无法收回                           |
| 莆田市宏房地产开发有限公司   | 100,000.00     | 100,000.00     | 100.00      | 无法收回                           |
| 暂估款             | 76,194.62      | 76,194.62      | 100.00      | 无法收回                           |
| 福州闽港建筑开发有限公司    | 53,000.00      | 53,000.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 福州明光钢管架租赁公司     | 50,000.00      | 50,000.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 南安市电力工程有限公司     | 39,600.00      | 39,600.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 玛莎活动房押金         | 30,000.00      | 30,000.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 宏建工程造价咨询公司      | 25,000.00      | 25,000.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 重汽活动房押金         | 25,000.00      | 25,000.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 邱文雄             | 20,000.00      | 20,000.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 陈金国             | 10,000.00      | 10,000.00      | 100.00      | 无法收回                           |
| 爱思开活动房押金        | 3,000.00       | 3,000.00       | 100.00      | 无法收回                           |
| 合计              | 220,136,139.67 | 220,136,139.67 | 100.00      | —                              |

## 2.1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用风险组合法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称                  | 期末数              |        |               |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额             | 占比 (%) | 坏账准备          |
| 组合 1-押金保证金组合          | 138,704,705.78   | 4.68   | 3,384,801.95  |
| 组合 2-低风险组合            | 60,833,139.07    | 2.05   | 567,565.75    |
| 组合 3-建工集团并表单位关联往来     | 2,104,217,954.75 | 70.97  | 0.00          |
| 组合 4-有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 6,672,369.70     | 0.23   | 0.00          |
| 组合 5-账龄组合             | 654,505,739.84   | 22.07  | 66,317,227.44 |
| 合计                    | 2,964,933,909.14 | 100.00 | 70,269,595.14 |

(续)

| 组合名称                  | 期初数              |        |               |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额             | 占比 (%) | 坏账准备          |
| 组合 1-押金保证金组合          | 232,628,587.07   | 7.84   | 5,107,084.11  |
| 组合 2-低风险组合            | 26,178,038.58    | 0.88   | 217,267.87    |
| 组合 3-建工集团并表单位关联往来     | 1,842,460,563.02 | 62.13  | 0.00          |
| 组合 4-有确凿证据表明款项可以收回的组合 | 3,171,902.76     | 0.11   | 0.00          |
| 组合 5-账龄组合             | 861,189,785.27   | 29.04  | 47,347,149.43 |
| 合计                    | 2,965,628,876.70 | 100.00 | 52,671,501.41 |

## 2.1.3 按最终实际控制方非并表单位欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称          | 款项性质 | 账面余额           | 账龄      | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备           |
|----------------|------|----------------|---------|-----------------|----------------|
| 南平建设集团有限公司     | 其他   | 500,000,000.00 | 2 至 3 年 | 15.70           | 50,000,000.00  |
| 企业所得税          | 其他   | 88,168,009.03  | 2 至 3 年 | 2.77            | 88,168,009.03  |
| 天力公司           | 其他   | 50,000,000.00  | 5 年以上   | 1.57            | 50,000,000.00  |
| 莆田市秀屿区万融实业有限公司 | 保证金  | 37,400,000.00  | 1 年以内   | 1.17            | 187,000.00     |
| 福建荣海建设工程有限公司   | 其他   | 25,698,610.29  | 1 年以内   | 0.81            | 128,493.05     |
| 合计             |      | 701,266,619.32 |         | 22.02           | 188,483,502.08 |

## (五) 长期股权投资

| 项目      | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             |
|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 对子公司投资  | 6,056,003,244.26 | 386,983,069.24 | 0.00          | 6,442,986,313.50 |
| 对合营企业投资 | 1,457,905,466.90 | 182,423,579.60 | 92,673,837.29 | 1,547,655,209.21 |
| 对联营企业投资 | 68,253,523.16    | 984,826.07     | 10,804,384.48 | 58,433,964.75    |

| 项目           | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 小计           | 7,582,162,234.32 | 570,391,474.91 | 103,478,221.77 | 8,049,075,487.46 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 2,701,429.80     | 0.00           | 0.00           | 2,701,429.80     |
| 合计           | 7,579,460,804.52 | 570,391,474.91 | 103,478,221.77 | 8,046,374,057.66 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位               | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 福建七建集团有限公司          | 374,132,871.17 |               |      | 374,132,871.17 |          |          |
| 福建省建设人力资源集团股份公司     | 9,336,000.00   |               |      | 9,336,000.00   |          |          |
| 福建省建筑材料设备有限责任公司     | 96,900,566.39  |               |      | 96,900,566.39  |          |          |
| 福建省武夷工程建设有限责任公司     | 5,085,386.10   |               |      | 5,085,386.10   |          |          |
| 福建建工集团厦门市市政工程有限责任公司 | 102,000,000.00 |               |      | 102,000,000.00 |          |          |
| 福建建工环海房屋制造集团有限公司    | 290,314,100.00 | 35,000,000.00 |      | 325,314,100.00 |          |          |
| 福建建工路桥有限公司          | 73,712,097.05  |               |      | 73,712,097.05  |          |          |
| 武夷装修工程（福州）有限公司      | 31,291,343.33  | 20,000,000.00 |      | 51,291,343.33  |          |          |
| 福建建工集团漳州建设有限公司      | 109,100,889.00 |               |      | 109,100,889.00 |          |          |
| 福建武夷建工建设发展有限公司      | 20,910,000.00  |               |      | 20,910,000.00  |          |          |
| 福建莆一建设有限公司          | 20,000,000.00  |               |      | 20,000,000.00  |          |          |
| 福建建工首邑建设发展有限公司      | 40,500,000.00  |               |      | 40,500,000.00  |          |          |
| 福建建工集团南平武夷建设有限公司    | 41,000,000.00  |               |      | 41,000,000.00  |          |          |
| 福建招银高速公路有限公司        | 800,000,000.00 |               |      | 800,000,000.00 |          |          |
| 宁化三江源工程建设有限公司       | 22,303,167.00  |               |      | 22,303,167.00  |          |          |
| 福建闽江源建设发展有限公司       | 41,000,000.00  |               |      | 41,000,000.00  |          |          |
| 深圳市武夷国泰投资有限公司       | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |          |          |
| 福建健工新上古健康发展有限公司     | 22,000,000.00  | 40,321,050.00 |      | 62,321,050.00  |          |          |
| 福建东方武夷投资发展有限公司      | 25,500,000.00  |               |      | 25,500,000.00  |          |          |
| 福建岩隆建筑材料有限责任公司      | 5,100,000.00   |               |      | 5,100,000.00   |          |          |
| 福建贵荣置业有限公司          | 9,600,000.00   |               |      | 9,600,000.00   |          |          |
| 福建建工红光湖工程有限公司       | 66,000,000.00  |               |      | 66,000,000.00  |          |          |

| 被投资单位                | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 福建光泽水美工程有限公司         | 64,725,000.00  |               |      | 64,725,000.00  |          |          |
| 福建邵武铁诚交通工程有限公司       | 44,740,600.00  |               |      | 44,740,600.00  |          |          |
| 福建建宁长新建设有限公司         | 54,690,000.00  |               |      | 54,690,000.00  |          |          |
| 福建方广道路建设有限公司         | 111,000,000.00 | 52,411,200.00 |      | 163,411,200.00 |          |          |
| 周宁县仙峰市政建设有限公司        | 61,000,000.00  | 10,200,000.00 |      | 71,200,000.00  |          |          |
| 大田建岩投资开发有限公司         | 139,689,000.00 | 18,000,000.00 |      | 157,689,000.00 |          |          |
| 福建北岭建设发展有限公司         | 133,120,000.00 |               |      | 133,120,000.00 |          |          |
| 福建建美建设发展有限责任公司       | 77,000,000.00  |               |      | 77,000,000.00  |          |          |
| 福建筑庭建设发展有限责任公司       | 48,555,646.00  |               |      | 48,555,646.00  |          |          |
| 福建盛耀建设发展有限责任公司       | 108,811,000.00 |               |      | 108,811,000.00 |          |          |
| 福建南港水处理有限责任公司        | 24,133,000.00  |               |      | 24,133,000.00  |          |          |
| 福建兴浦建设发展有限公司         | 63,361,000.00  | 80,000,000.00 |      | 143,361,000.00 |          |          |
| 福建省建筑设计研究院有限公司       | 70,364,943.08  |               |      | 70,364,943.08  |          |          |
| 福建省工业设备安装有限公司        | 407,742,393.42 |               |      | 407,742,393.42 |          |          |
| 武夷（澳门）有限公司           | 2,123,025.67   |               |      | 2,123,025.67   |          |          |
| 菲律宾武夷有限公司            | 3,499,619.44   |               |      | 3,499,619.44   |          |          |
| 香港丰宏发展有限公司           | 10,643.20      |               |      | 10,643.20      |          |          |
| 香港添宜发展有限公司           | 10,651.00      |               |      | 10,651.00      |          |          |
| 福建山美生态建设有限责任公司       | 120,000,000.00 |               |      | 120,000,000.00 |          |          |
| 福建建工工程有限责任公司（本部）     | 500,000,000.00 |               |      | 500,000,000.00 |          |          |
| 福建省工业设备安装有限公司物业管理分公司 | 7,364,188.89   |               |      | 7,364,188.89   |          |          |
| 福建省建筑科学研究院有限责任公司     | 50,863,957.12  |               |      | 50,863,957.12  |          |          |
| 中国武夷实业股份有限公司         | 781,638,202.50 |               |      | 781,638,202.50 |          |          |
| 成都锦西光华建设有限公司         | 533,000,000.00 |               |      | 533,000,000.00 |          |          |
| 福建建工基础设施工程有限责任公司（本部） | 380,000,000.00 |               |      | 380,000,000.00 |          |          |
| 福建建工装配式建筑研究院有限公司     | 53,300,000.00  |               |      | 53,300,000.00  |          |          |

| 被投资单位          | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 福建工程建设监理有限公司   | 6,473,953.90     |                |      | 6,473,953.90     |          |          |
| 福建南建建设发展有限责任公司 |                  | 20,000,000.00  |      | 20,000,000.00    |          |          |
| 福建建园科技有限公司     |                  | 98,980,000.00  |      | 98,980,000.00    |          |          |
| 建工建信股权投资管理有限公司 |                  | 10,459,911.18  |      | 10,459,911.18    |          |          |
| 福建省粮食工程设计院     |                  | 1,610,908.06   |      | 1,610,908.06     |          |          |
| 合计             | 6,056,003,244.26 | 386,983,069.24 | --   | 6,442,986,313.50 | --       | --       |

## 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 投资成本             | 期初余额             | 本期增减变动         |               |               |        |        |               |        |               | 期末余额             | 减值准备期末余额     |
|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------|--------|---------------|--------|---------------|------------------|--------------|
|                |                  |                  | 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 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他            |                  |              |
| 合计             | 1,526,158,990.06 | 1,526,158,990.06 | 140,044,042.32 | 10,013,803.09 | 30,451,345.40 | --     | --     | 75,321,439.55 | --     | -5,229,961.18 | 1,606,089,173.96 | 2,701,429.80 |
| 一、合营企业         | 1,457,905,466.90 | 1,457,905,466.90 | 139,688,600.00 |               | 30,612,543.04 |        |        | 75,321,439.55 |        | -5,229,961.18 | 1,547,655,209.21 |              |
| 福建城康建设发展有限责任公司 | 20,000,398.36    | 20,000,398.36    | 15,000,000.00  |               | -196.94       |        |        |               |        |               | 35,000,201.42    |              |
| 福建建芯科技有限公司     | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |                |               | -277,385.38   |        |        |               |        |               | 19,722,614.62    |              |
| 福建融慧建设发展有限公司   | 172,934,114.11   | 172,934,114.11   |                |               | -896,080.14   |        |        |               |        |               | 172,038,033.97   |              |
| 福建启慧建设发展有限责任公司 | 7,999,846.17     | 7,999,846.17     |                |               |               |        |        |               |        |               | 7,999,846.17     |              |
| 泰宁福旅丹霞旅游发展有限公司 | 48,323,531.74    | 48,323,531.74    |                |               | -5,064,624.52 |        |        |               |        |               | 43,258,907.22    |              |
| 中国武夷(肯尼亚)有限公司  | 29,524.66        | 29,524.66        |                |               |               |        |        |               |        |               | 29,524.66        |              |
| 福建绿能建设发展有限公司   | 625,955,847.28   | 625,955,847.28   | 25,000,000.00  |               | 38,165,106.44 |        |        | 75,321,439.55 |        |               | 613,799,514.17   |              |
| 福建童筑未来建设发展有限公司 | 164,061,174.00   | 164,061,174.00   | 54,688,600.00  |               | -3,861,888.95 |        |        |               |        |               | 214,887,885.05   |              |
| 建工建信股权投资管理有限公司 | 6,591,861.10     | 6,591,861.10     |                |               | -1,361,899.92 |        |        |               |        | -5,229,961.18 | 0.00             |              |
| 福建华闽建工有限公司     | 677,108.40       | 677,108.40       |                |               |               |        |        |               |        |               | 677,108.40       |              |
| 福建汇闽建材投资有限公司   | 41,750,093.50    | 41,750,093.50    |                |               | 3,906,541.54  |        |        |               |        |               | 45,656,635.04    |              |
| 平潭建设集团股份有限公司   | 34,630,376.55    | 34,630,376.55    |                |               | 4,789.05      |        |        |               |        |               | 34,635,165.60    |              |
| 福建筑康建设发展有限责任公司 | 234,951,591.03   | 234,951,591.03   | 45,000,000.00  |               | -1,818.14     |        |        |               |        |               | 279,949,772.89   |              |
| 福建荣海建设工程有限公司   | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |                |               |               |        |        |               |        |               | 80,000,000.00    |              |
| 二、联营企业         | 68,253,523.16    | 68,253,523.16    | 355,442.32     | 10,013,803.09 | -161,197.64   | --     | --     | --            | --     | --            | 58,433,964.75    | 2,701,429.80 |

| 被投资单位                  | 投资成本          | 期初余额          | 本期增减变动     |              |             |        |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额     |
|------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|-------------|--------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
|                        |               |               | 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 | 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 |               |              |
| 泉州市泉港区锦福建设有限公司         | 800,008.19    | 800,008.19    |            |              | 18.71       |        |        |             |        |    | 800,026.90    |              |
| 福建新龙水泥厂                | 1,851,382.26  | 1,851,382.26  |            |              |             |        |        |             |        |    | 1,851,382.26  | 1,851,382.26 |
| 福建古田石板材公司              | 850,047.54    | 850,047.54    |            |              |             |        |        |             |        |    | 850,047.54    | 850,047.54   |
| 福建企业非洲投资有限责任公司         | 6,456,559.52  | 6,456,559.52  |            |              |             |        |        |             |        |    | 6,456,559.52  |              |
| 福建南平三江房地产公司            | 7,683,822.48  | 7,683,822.48  |            |              | 629,365.04  |        |        |             |        |    | 8,313,187.52  |              |
| 福建省泉港城乡建设开发有限责任公司      | 40,953,342.40 | 40,953,342.40 |            |              | -790,581.39 |        |        |             |        |    | 40,162,761.01 |              |
| 建工建信（福州）股权投资合伙企业（有限合伙） | 9,013,803.09  | 9,013,803.09  |            | 9,013,803.09 |             |        |        |             |        |    | 0.00          |              |
| 建工建信（莆田）投资有限公司         | 644,557.68    | 644,557.68    | 355,442.32 | 1,000,000.00 |             |        |        |             |        |    | 0.00          |              |

## 3、重要合营企业的主要财务信息

| 项目             | 本期数                     | 上年数                     |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
|                | 福建绿能建设发展有限公司            | 福建绿能建设发展有限公司            |
| 流动资产           | 239,916,064.24          | 136,926,583.71          |
| 非流动资产          | 4,615,580,538.56        | 4,307,218,913.16        |
| <b>资产合计</b>    | <b>4,855,496,602.80</b> | <b>4,444,145,496.87</b> |
| 流动负债           | 584,733,618.18          | 176,032,297.81          |
| 非流动负债          | 3,018,844,350.07        | 2,995,899,277.92        |
| <b>负债合计</b>    | <b>3,603,577,968.25</b> | <b>3,171,931,575.73</b> |
| 净资产            | 1,251,918,634.55        | 1,272,213,921.14        |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 613,799,514.17          | 625,955,847.28          |
| 调整事项           |                         |                         |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 613,799,514.17          | 625,955,847.28          |

## 4、重要合营企业的主要财务信息

| 项目               | 本期数                     | 上年数                     |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
|                  | 福建筑康建设发展有限责任公司          | 福建筑康建设发展有限责任公司          |
| 流动资产             | 67,970,083.96           | 38,642,615.98           |
| 非流动资产            | 1,863,951,450.99        | 1,389,911,479.51        |
| <b>资产合计</b>      | <b>1,931,921,534.95</b> | <b>1,428,554,110.49</b> |
| 流动负债             | 296,834,049.22          | 187,474,947.46          |
| 非流动负债            | 1,133,756,419.60        | 829,736,419.60          |
| <b>负债合计</b>      | <b>1,430,590,468.82</b> | <b>1,017,211,367.06</b> |
| 净资产              | 501,331,066.13          | 411,342,743.43          |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 279,949,772.89          | 234,951,200.00          |
| 调整事项             |                         |                         |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 279,949,772.89          | 234,951,200.00          |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                         |                         |
| 营业收入             |                         |                         |
| 净利润              | -11,677.30              | 888.70                  |
| 其他综合收益           |                         |                         |
| 综合收益总额           |                         |                         |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                         |                         |

## (六) 营业收入和营业成本

| 项目               | 本期发生额                    |                          | 上期发生额                    |                          |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                  | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| <b>1. 主营业务小计</b> | <b>14,255,672,665.01</b> | <b>13,426,699,392.94</b> | <b>13,812,521,266.79</b> | <b>13,076,042,036.31</b> |
| 工程承包业务           | 14,193,699,732.11        | 13,380,193,386.71        | 13,771,472,062.35        | 13,048,474,546.71        |
| 劳务、技术服务          | 56,461,814.12            | 44,586,162.96            | 33,217,248.42            | 25,398,503.62            |
| 其他               | 5,511,118.78             | 1,919,843.27             | 7,831,956.02             | 2,168,985.98             |
| <b>2. 其他业务小计</b> | <b>2,110,149.98</b>      | <b>4,552,340.01</b>      | <b>2,199,813.76</b>      | <b>5,167,342.32</b>      |
| 租赁业务             | 2,099,161.98             | 1,296,613.46             | 982,506.53               | 1,964,819.91             |
| 咨询费              |                          |                          |                          |                          |
| 管理费              |                          |                          | 658,453.86               |                          |
| 其他               | 10,988.00                | 3,255,726.55             | 558,853.37               | 3,202,522.41             |
| <b>合计</b>        | <b>14,257,782,814.99</b> | <b>13,431,251,732.95</b> | <b>13,814,721,080.55</b> | <b>13,081,209,378.63</b> |

## (七) 投资收益

## 1、 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 30,451,345.40         | 82,252,138.65         |
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 189,806,554.40        | 128,860,550.87        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -491,044.70           | 932,874.30            |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益  | 30,154,433.59         | 6,268,146.12          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 0.00                  | 8,054,365.79          |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | -4,983,681.91         | 4,995,000.00          |
| <b>合计</b>         | <b>244,937,606.78</b> | <b>231,363,075.73</b> |

## (八) 现金流量表

## 1、 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:      |                |                |
| 净利润                     | 514,779,065.06 | 487,054,687.87 |
| 加: 资产减值准备               | 465,893.53     | 51,851,770.52  |
| 信用减值损失                  | 42,215,750.52  | 52,528,476.68  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,044,374.63   | 18,934,229.50  |
| 使用权资产折旧                 | 32,037,562.60  | 16,746,271.17  |
| 无形资产摊销                  | 839,866.58     | 834,756.34     |
| 长期待摊费用摊销                | 3,396,271.57   | 3,879,904.33   |

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额             |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 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） | -131,460.40      | -42,821.02        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 35,746.28        | 4,281.22          |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,337,183.51     | 2,313,233.51      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 185,287,760.04   | 184,534,581.60    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -244,937,606.78  | -231,363,075.73   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -14,986,708.66   | -25,102,670.63    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                  |                   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 10,056,013.65    | -27,060,364.99    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -319,551,883.61  | -1,543,688,476.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 1,156,722,745.37 | 1,213,336,518.07  |
| 其他                               |                  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,372,610,573.89 | 204,761,302.01    |
| 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                          | 2,721,165,423.06 | 1,725,332,933.91  |
| 减：现金的期初余额                        | 1,725,332,933.91 | 2,110,390,630.25  |
| 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                     | 995,832,489.15   | -385,057,696.34   |

## 十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会批准报出。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建建工集团有限责任公司

二〇二三年四月二十日





姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



证书编号:  
No of Certificate  
350100230549

批准注册协会:福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999 年 05 月 20 日  
Date of Issuance

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

林东

会员编号 350100230549

最后年检时间

年检结果

2022年07月

年检通过

历年记录

2015年

年检日期 2022-04-13

通过

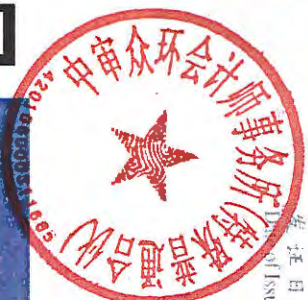
2014年

年检日期 2022-04-13

通过



姓 名 林文英  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1977-08-27  
Date of birth  
工作单位 福建众环会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 350100401490  
Identity card No.



证书编号：  
No. of Certificate 350100401490

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

发证日期：  
Date of Issuance 2016 年 12 月 27 日

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

林文英

会员编号 350100401490

最后年检时间 2022年07月 年检结果 年检通过

历年记录

暂无年检记录



统一社会信用代码

91420106081978608B

# 营业执照



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

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

登记机关

2022年10月19日



## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

- 1、福建建工集团有限责任公司 2022 年年度报告；
- 2、报告期内在中国银行间市场交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件及公告。

### 二、文件查询地址

福建建工集团有限责任公司

联系地址：福建省福州市鼓楼区五四路 89 号置地广场  
36 层

联系人：陈倩

电话：0591-88323950

传真：0591-83170025

邮编：icy0591@sina.com

### 三、查询网站

投资者可通过中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）、中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）查询公司公开披露过的文件。