（上接 D33 版）

4、母公司所有者权益变动表

2018 年 1-6 月母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,551,825,574.00	6,315,905.78	61,822,431.00	319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61
二、本年年初余额	1,551,825,574.00	6,315,905.78	61,822,431.00	319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	-1,253.04	7,656,804.00	–	98,539,935.89	90,881,878.85
（一）综合收益总额	–	–	7,656,804.00	–	408,905,050.69	401,248,246.69
（二）所有者投入和减少资本	–	-1,253.04	–	–	–	-1,253.04
1.股东投入的普通股	–	–	–	–	–	–
2.其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–
3.股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	-1,253.04	–	–	–	-1,253.04
（三）利润分配	–	–	–	–	-310,365,114.80	-310,365,114.80
1.提取盈余公积	–	–	–	–	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–
3.对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	-310,365,114.80	-310,365,114.80
4.其他	–	–	–	–	–	–
（四）所有者权益内部结转	–	–	–	–	–	–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–
（六）其他	–	–	–	–	–	–
四、本期期末余额	1,551,825,574.00	6,315,904,536.35	54,165,627.00	319,805,563.40	1,551,038,733.71	9,792,740,034.46

2017 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,551,825,574.00	6,315,825.16	85,479,022.62	250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07
二、本年年初余额	1,551,825,574.00	6,315,825.16	85,479,022.62	250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	80,621.58	-23,656,591.62	69,458,779.14	314,763,897.44	360,646,706.54
（一）综合收益总额	–	–	-23,656,591.62	–	694,587,791.38	670,931,199.76
（二）所有者投入和减少资本	–	80,621.58	–	–	–	80,621.58
1. 股东投入的普通股	–	–	–	–	–	–
2. 其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–
3. 股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	80,621.58	–	–	–	80,621.58
（三）利润分配	–	–	–	69,458,779.14	-379,823,893.94	-310,365,114.80
1.提取盈余公积	–	–	–	69,458,779.14	-69,458,779.14	–
2. 提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–
3. 对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	-310,365,114.80	-310,365,114.80
4.其他	–	–	–	–	–	–
（四）所有者权益内部结转	–	–	–	–	–	–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–
（六）其他	–	–	–	–	–	–
四、本期期末余额	1,551,825,574.00	6,315,905.78	61,822,431.00	319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61

2016 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,258,347,323.00	3,927,965,679.11	97,790,205.00	171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09
二、本年期初余额	1,258,347,323.00	3,927,965,679.11	97,790,205.00	171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	293,478,251.00	2,387,859,488.70	-12,311,182.38	79,038,207.75	400,978,754.91	3,149,043,519.98
（一）综合收益总额	–	–	-12,311,182.38	–	790,382,077.46	778,070,895.08
（二）所有者投入和减少资本	293,478,251.00	2,387,859,488.70	–	–	–	2,681,337,739.70
1. 股东投入的普通股	293,478,251.00	2,387,858,179.95	–	–	–	2,681,336,430.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–
3. 股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	1,308.75	–	–	–	1,308.75
（三）利润分配	–	–	–	79,038,207.75	-389,403,322.55	-310,365,114.80
1.提取盈余公积	–	–	–	79,038,207.75	-79,038,207.75	–
2. 对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	-310,365,114.80	-310,365,114.80
3.其他	–	–	–	–	–	–
（四）所有者权益内部结转	–	–	–	–	–	–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–
（六）其他	–	–	–	–	–	–
四、本期期末余额	1,551,825,574.00	6,315,905.78	61,822,431.00	319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61

2016 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,258,347,323.00	3,927,965,679.11	97,790,205.00	171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09
二、本年期初余额	1,258,347,323.00	3,927,965,679.11	97,790,205.00	171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	–	-12,311,182.38	79,038,207.75	400,978,754.91	3,149,043,519.98
（一）综合收益总额	–	–	-12,311,182.38	–	790,382,077.46	778,070,895.08
（二）所有者投入和减少资本	–	–	–	–	–	2,681,337,739.70
1. 股东投入的普通股	–	–	–	–	–	2,681,336,430.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–
3. 股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	–	–	–	–	–
（三）利润分配	–	–	–	69,458,779.14	-379,823,893.94	-310,365,114.80
1.提取盈余公积	–	–	–	69,458,779.14	-69,458,779.14	–
2. 提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–
3. 对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	-310,365,114.80	-310,365,114.80
4.其他	–	–	–	–	–	–
（四）所有者权益内部结转	–	–	–	–	–	–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–
（六）其他	–	–	–	–	–	–
四、本期期末余额	1,551,825,574.00	6,315,905.78	61,822,431.00	319,805,563.40	1,452,498,797.82	9,701,858,155.61

2017 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,551,825,574.00	6,315,825.16	85,479,022.62	250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07
二、本年年初余额	1,551,825,574.00	6,315,825.16	85,479,022.62	250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	80,621.58	-23,656,591.62	69,458,779.14	314,763,897.44	360,646,706.54
（一）综合收益总额	–	–	-23,656,591.62	–	694,587,791.38	670,931,199.76
（二）所有者投入和减少资本	–	80,621.58	–	–	–	80,621.58
1. 股东投入的普通股	–	–	–	–	–	–
2. 其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–
3. 股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	80,621.58	–	–	–	80,621.58
（三）利润分配	–	–	–	69,458,779.14	-379,823,893.94	-310,365,114.80
1.提取盈余公积	–	–	–	69,458,779.14	-69,458,779.14	–
2. 提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–
3. 对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	-310,365,114.80	-310,365,114.80
4.其他	–	–	–	–	–	–
（四）所有者权益内部结转	–	–	–	–	–	–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–
（六）其他	–	–	–	–	–	–
四、本期期末余额	1,551,825,574.00	6,315,825.16	85,479,022.62	250,346,784.26	1,137,734,900.38	9,341,211,449.07

2015 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,258,347,323.00	3,927,965,679.11	91,479,793.00	100,319,475.06	349,523,697.00	5,727,635,967.67
二、本年期初余额	1,258,347,323.00	3,927,965,679.11	91,479,793.00	100,319,475.06	349,523,697.00	5,727,635,967.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	–	6,310,411.50	70,989,101.45	387,232,448.37	464,531,961.42
（一）综合收益总额	–	–	6,310,411.50	–	709,891,014.52	716,201,426.02
（二）所有者投入和减少资本	–	–	–	–	–	–
1. 股东投入的普通股	–	–	–	–	–	–
2. 其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–
3. 股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	–	–	–	–	–
（三）利润分配	–	–	–	70,989,101.45	322,658,566.05	251,669,464.60
1.提取盈余公积	–	–	–	70,989,101.45	70,989,101.45	–
2. 对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	251,669,464.60	251,669,464.60
3.其他	–	–	–	–	–	–
（四）所有者权益内部结转	–	–	–	–	–	–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–
（六）其他	–	–	–	–	–	–
四、本期期末余额	1,258,347,323.00	3,927,965,679.11	97,790,205.00	171,308,576.51	736,756,145.47	6,192,167,929.09

三、合并报表范围的变化情况

（一）公司财务报表合并范围

截至 2018 年 6 月 30 日，公司纳入合并报表范围的子公司共 9 家，子公司具体情况参见募集说明书“第四节 发行人基本情况”之“二、公司组织结构及对其他企业权益投资情况”之“(二)重要权益投资情况”。

（二）2015 年度合并报表范围的变化情况

公司于 2015 年 2 月 10 日与陕西煤业化工新型能源有限公司在福建省福鼎市合资设立龙安热电，负责建设、运营福建省福鼎市龙安工业区热电联产项目。公司以 1,950.00 万元缴纳龙安热电出资，占注册资本比例 65%，龙安热电目设立之日起纳入合并报表范围。具体情况如下：

公司名称	变化方向	成立时间	注册资本（万元）	取得方式	持股比例
龙安热电	增加	2015-02-10	15,000.00	投资设立	65%

（三）2016 年度合并报表范围的变化情况

2016 年，公司以 1,530.00 万元缴纳福能股权投资出资，认缴出资 2,550.00 万元，占注册资本比例 51%，公司 2016 年将福能股权投资纳入合并报表范围；公司以 5,000.00 万元实缴出资，认缴 20,000.00 万元，设立全资子公司福能配售电，福能配售电目设立之日起纳入合并报表范围。具体情况如下：

公司名称	变化方向	成立时间	注册资本（万元）	取得方式	持股比例
福能股权投资	增加	2015-09-29	5,000.00	投资设立	51%
福能配售电	增加	2016-09-29	20,000.00	投资设立	100%

（四）2017 年度合并报表范围的变化情况

2016 年 12 月，公司与福建省东南电化股份有限公司共同投资设立福建福能东南热电有限责任公司，公司实缴 1,300.00 万元，认缴 13,000.00 万元，持有其 65%股权，公司于 2017 年 1 月 1 日将其纳入合并报表范围；2017 年 4 月 1 日，公司通过北京产权交易所，以人民币 2,008.00 万元受让中国长江电力股份有限公司持有的福建省配电售电有限责任公司 50%股权，并于 2017 年 4 月 25 日签订《关于福建省配电售电有限责任公司股权交易合同》，自此公司持有福建省配电售电有限责任公司 100%股权，福建省配电售电有限责任公司于当期纳入合并报表范围。具体情况如下：

公司名称	变化方向	成立时间	注册资本（万元）	取得方式	持股比例
东南热电	增加	2016-12-07	20,000.00	投资设立	65%
福建配售电	增加	2015-09-29	20,000.00	非同一控制下企业合并	100%

（五）2018 年 1-6 月合并报表范围的变化情况[1]

[1] 公司全资子公司福建配售电与全资子公司福能配售电签署《吸收合并协议》，由福建配售电吸收合并福能配售电，合并基准日为 2018 年 4 月 30 日。因合并前，上述两家公司均为公司全资子公司，财务报表均已纳入合并报表范围，故本次吸收合并对合并报表范围未产生实质性影响，仅使得纳入合并报表范围的一级子公司减少一家。2018 年 8 月，福能配售电完成注销工商登记手续。

2017 年 10 月，公司通过上海联合产权交易所，以 45,972.14 万元受让华润电力控股有限公司持有的华润电力（六枝）有限公司 51%股权，并于 2017 年 10 月 9 日与华润电力控股有限公司签署了产权交易合同，于 2018 年 1 月 25 日办理完毕工商变更登记手续，华润电力（六枝）有限公司自此纳入合并报表范围。

公司名称	变化方向	成立时间	注册资本（万元）	取得方式	持股比例
华润六枝	增加	2008-05-05	130,000.00	非同一控制下企业合并	51%

四、财务状况分析

（一）资产分析

单位：万元；%

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产	542,552.33	23.01	462,159.04	23.38	513,573.46	28.61	282,207.05	19.04
非流动资产	1,815,814.45	76.99	1,514,339.14	76.62	1,281,314.27	71.39	1,199,961.39	80.96
资产总计	2,358,366.77	100.00	1,976,498.18	100.00	1,794,887.72	100.00	1,482,168.44	100.00

报告期内，公司资产规模随经营累积及前次非公开发行股份募集资金的到位而增长，2015 年末、2016 年末、2017 年末和 2018 年 6 月末资产总额分别为 1,482,168.44 万元、1,794,887.72 万元、1,976,498.18 万元和 2,358,366.77 万元。公司资产总额中非流动资产占比较高，分别为 80.96%、71.39%、76.62%和 76.99%。

公司所处电力行业为典型的资本密集型行业，需投入大量的资本用以建设经营所需的基础设施，因此公司资产以非流动资产为主。同时，电力行业的直接下游为电网公司，通过电网公司供应到民用及工业用户，相较于一般制造业而言，下游回款稳定、可靠。即电力行业的经营模式为前期进行大量固定资产投资，未来获取持续、稳定的现金流，目前公司的资产结构符合该行业惯例。

1、流动资产构成分析

报告期内，公司主要流动资产占流动资产的比例保持相对稳定，各期末公司流动资产的构成情况如下表所示：

单位：万元；%

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	241,621.18	44.53	242,755.39	52.53	234,840.44	45.73	127,010.76	45.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	–	–	2.23	–	–	–	–	–
应收票据	18,766.38	3.46	18,855.34	4.08	21,710.96	4.23	31,407.06	11.13
应收账款	149,404.92	27.54	121,452.93	26.28	95,210.46	18.54	73,942.71	26.20
预付款项	28,088.24	5.18	20,965.53	4.54	11,597.87	2.26	7,713.21	2.73
应收利息	42.29	0.01	79.31	0.02	351.46	0.07	113.98	0.04
应收股利	12,400.92	2.29	–	–	–	–	–	–
其他应收款	1,586.17	0.29	2,991.25	0.65	15,693.69	3.06	1,103.98	0.39
存货	53,186.63	9.80	36,456.50	7.89	32,836.76	6.39	32,441.53	11.50
持有待售资产	3,279.91	0.60	3,279.91	0.71	–	–	–	–
其他流动资产	34,175.69	6.30	15,320.65	3.32	101,331.82	19.73	8,473.81	3.00
流动资产合计	542,552.33	100.00	462,159.04	100.00	513,573.46	100.00	282,207.05	100.00

报告期内，公司流动资产主要系货币资金、应收账款、存货及其他流动资产。2016 年末流动资产较 2015 年末增加 231,366.41 万元，主要系随着非公开发行股份实施完毕，募集资金到位而增加的货币资金，以及公司将暂时闲置的募集资金用于购买银行理财产品而增加的其他流动资产。2017 年末流动资产较 2016 年末减少 51,414.42 万元，主要系前期闲置募集资金购买的理财产品到期收回，并用于募投项目建设，从而使得其他流动资产减少。2018 年 6 月末流动资产较 2017 年末增加 80,393.28 万元，主要系新纳入合并范围的子公司华润六枝增加的流动资产，应收清洁能源补贴款增加以及应收新增参股公司华润电力派发的现金红利。

（1）货币资金

报告期各期末，公司货币资金构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
现金	0.83	4.89	3.43	7.51
银行存款	239,514.24	242,563.34	234,577.22	126,485.26
其他货币资金	2,106.11	187.17	259.80	518.00
合计	241,621.18	242,755.39	234,840.44	127,010.76

注：上表中各期其他货币资金系开具担保函所存入的保证金存款。

报告期各期末，公司货币资金主要为银行存款及其他货币资金。电力行业为典型的资本密集型行业，对投资资金和运营流动资金的需求均较大，因此，各期末均需保留有一定规模的货币资金。公司资金主要来源于股东投入、经营积累及银行借款。

2016 年 1 月，公司前次非公开发行股份的募集资金到位，扣除发行费用后募集资金净额为 268,133.64 万元，由于募投项目的实施存在一定周期，尚未投入募投项目的暂时闲置募集资金增加，除将部分根据募投计划暂时闲置的募集资金投资于银行理财产品外，剩余募集资金作为银行存款以备募投项目使用，故而公司 2016 年末的货币资金较 2015 年末增加。2016 年、2017 年及 2018 年 6 月各期末，公司货币资金基本保持稳定。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

报告期各期末，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
交易性金融资产	–	2.23	–	–
其中：权益工具投资	–	2.23	–	–
合计	–	2.23	–	–

2017 年末，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系公司新股申购而产生的金融资产。

（3）应收票据

报告期各期末，公司应收票据情况如下表所示：

单位：万元

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收票据	18,766.38	18,855.34	21,710.96	31,407.06
其中：银行承兑汇票	18,736.38	18,825.34	21,710.96	31,407.06
商业承兑汇票	30.00	30.00	–	–

报告期内，公司应收票据以银行承兑汇票为主。2016 年末应收票据余额较 2015 年末减少 9,696.10 万元，主要原因为公司部分供热用户改用现金结算以及纺织板块加快资金回笼。

（4）应收账款

报告期内，公司应收账款与当期营业收入对比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收账款余额	152,659.60	124,379.33	97,870.11	76,217.38
期间营业收入	383,624.42	679,949.45	636,171.06	715,756.67
应收账款/营业收入(%)	39.79	18.29	15.38	10.65

报告期内，公司应收账款有所增长，应收账款占营业收入比例分别为 10.65%、15.38%、18.29%、39.79%。公司应收账款主要为应收国网福建省电力有限公司售电款及清洁能源电价补贴款，截至 2018 年 6 月末该类应收款项占公司应收账款余额 75.39%。

报告期各期末，按业务性质划分的公司应收账款余额构成情况如下表所示：

单位：万元；%

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	占应收账款比例	金额	占应收账款比例	金额	占应收账款比例	金额	占应收账款比例
供电	131,955.75	86.44	112,309.05	90.30	88,562.75	90.49	66,869.49	87.74
其中：应收电价款	59,023.12	38.66	59,420.04	47.78	62,131.28	63.48	61,580.50	80.80
清洁能源款	72,932.63	47.77	52,889.02	42.52	26,431.47	27.01	5,288.99	6.94
纺织制品	15,848.38	10.38	8,698.55	6.99	8,953.87	9.15	9,044.03	11.87
供热	4,468.17	2.93	3,169.11	2.55	211.33	0.22	303.88	0.40
其他	387.31	0.25	202.62	0.16	142.15	0.15	–	–
合计	152,659.60	100.00	124,379.33	100.00	97,870.10	100.00	76,217.40	100.00

2016 年末应收账款余额较 2015 年增加 21,652.70 万元，2017 年末应收账款余额较 2016 年末增加 26,509.23 万元，2018 年 6 月末应收账款余额较 2017 年末增加 28,280.27 万元，主要系部分新增风电并网项目在办理纳入可再生能源电价附加资金补助目录（以下简称“补助目录”）的相关手续，以及部分已纳入补助目录的风电并网项目对应的国家财政资金安排尚未到位。此外，因未到结算期，2018 年 6 月末纺织制品应收账款较 2017 年末增加 7,149.83 万元。

1）环账准备计提政策

公司参考同行业上市公司并结合自身情况，制定了较为谨慎的环账计提政策，应收账款环账准备计提充分。公司的环账计提政策如下：

①单项金额重大并单独计提环账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过人民币 300 万元以上。
单项金额重大并单独计提环账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提环账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提环账准备。

②按信用风险特征组合计提环账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	实际控制人并表范围内关联方之间发生的应收款项	不计提环账准备
押金、备用金组合	应收押金、备用金等	不计提环账准备
应收退税组合	应收出口退税款或政府补贴款	不计提环账准备
清洁能源电价补贴款组合	应收清洁能源电价补贴款	不计提环账准备
应收电价组合	应收供电收入款项	不计提环账准备
应收供热组合	应收供热收入款项	不计提环账准备

组合中，采用账龄分析法的环账准备计提比例如下表所示：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提环账准备的应收款项

单独计提环账准备的理由	单项应收款项可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照组合计提环账准备，将无法真实地反映其可收回金额。
环账准备的计提方法	个别认定法

2）环账准备计提情况

报告期内，应收账款的环账准备计提情况如下表所示：

单位：万元

类别	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	环账准备		账面余额	环账准备		账面余额	环账准备		账面余额	环账准备	
单项金额重大并单独计提环账准备的应收账款	1,096.13	986.29		1,096.13	986.29		1,096.13	836.30		772.61	590.45	
按信用风险特征组合计提环账准备的应收账款	150,187.67	1,106.12		121,907.40	777.84		95,331.11	611.57		74,179.96	580.95	
单项金额不重大但单独计提环账准备的应收账款	1,375.80	1,162.27		1,375.80	1,162.27		1,442.88	1,211.77		1,264.82	1,103.27	
合计	152,659.60	3,254.68		124,379.33	2,926.40		97,870.11	2,659.64		76,217.38	2,274.68	

①按照信用风险特征组合计提的环账准备

公司应收账款环账准备主要是按照信用风险特征组合计提。报告期各期末，该组合应收账款余额占应收账款余额总额的比例分别为 97.33%、97.41%、98.01%、98.38%。

A、组合中，按账龄分析法计提环账准备的情况如下表所示：

单位：万元；%

账龄	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内（含 1 年）	12,209.58	91.28	4,605.24	73.96	4,477.91	69.81	5,356.97	76.46
1 至 2 年（含 2 年）	77.24	0.58	146.01	2.34	1,191.99	18.58	750.28	10.71
2 至 3 年（含 3 年）	553.79	4.14	983.14	15.79	372.81	5.81	762.60	10.88
3 至 4 年（含 4 年）	219.32	1.64	168.47	2.71	285.26	4.45	85.31	1.22
4 至 5 年（含 5 年）	135.42	1.01	273.99	4.40	35.47	0.55	–	–
5 年以上	181.09	1.35	49.76	0.80	51.43	0.80	51.43	0.73
合计	13,376.45	100.00	6,226.62	100.00	6,414.87	100.00	7,006.60	100.00

报告期内，公司按照账龄分析法计提环账准备的应收账款主要系纺织业务的应收款项，2015-2017 年各年末，该类应收账款余额逐年下降，2018 年 6 月末，该类应收账款余额较 2017 年末增加 7,149.83 万元，主要为纺织业务未到结算期而增加的应收账款。该类应收账款账龄主要在 1 年以内，应收账款账龄结构性风险较低，回款良好。B、组合中，采用个别认定法计提环账准备的应收账款情况如下表所示：

单位：万元；%

组合名称	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	占应收账款比例	金额	占应收账款比例	金额	占应收账款比例	金额	占应收账款比例
关联方组合	939.73	0.62	202.62	0.16	142.15	0.15	–	–
清洁能源电价补贴款	72,932.63	47.77	52,889.02	42.52	26,431.47	27.01	5,288.99	6.94
应收电价组合	59,023.12	38.66	59,420.04	47.77	62,131.28	63.48	61,580.50	80.80
应收供热组合	3,915.75	2.57	3,169.11	2.55	211.33	0.22	303.88	0.40
合计	136,811.23	89.62	115,680.78	93.01	88,916.23	90.85	67,173.36	88.13

组合中，按个别认定法计提环账准备的应收账款主要由清洁能源电价补贴款和应收标准电费构成。报告期内，电力公司按照与公司签订的《电网购售电合同》隔月按期支付标准电费，结算周期一般为 1 个月；对于已纳入补助目录的清洁能源电价补贴款，电力公司收到款项后按照合同约定支付给公司，结算周期较长，但该补贴款项以国家信用为基础，不存在重大环账风险。

按照国家政策，以往项目纳入电价补助目录的申请结果和回款情况来看，公司评估此项不存在不能全额回收的风险，根据个别认定法均未计提环账准备。

②单项金额重大并单独计提的环账准备

公司对于单项金额重大（单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过人民币 300 万元以上）的应收款项，当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提环账准备。截至 2018 年 6 月 30 日，单项金额重大并单项计提环账准备的应收账款情况如下表所示：

单位：万元；%

应收账款内容(按单位)	账面余额	环账准备	计提比例	计提理由
浙江润景实业有限公司	422.95	422.95	100.00	进入破产清算程序
安徽威格森新材有限公司	307.07	307.07	100.00	未财产可供执行，终结执行
石狮松盛皮业贸易有限公司	366.11	256.28	70.00	进入执行程序，查封房产一套，拍卖程序中
合计	1,096.13	986.29	–	–

③单项金额不重大但单独计提的环账准备

公司对于单项金额虽不重大但单项计提环账准备的应收账款，如涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提环账准备。截至 2018 年 6 月 30 日，单项金额不重大但单项计提环账准备的应收账款情况如下表所示：

单位：万元；%

应收账款内容(按单位)	账面余额	环账准备	计提比例	计提理由
东莞华美人造皮厂有限公司	243.27	133.80	55.00	胜诉，资产拍卖完毕，进入破产清算
江苏方泰超纤革业有限公司	219.99	219.99	100.00	进入执行程序，但无可供执行财产
鹏程实业有限公司	195.25	195.25	100.00	进入破产清算
温州新恒利来合成革有限公司	167.67	167.67	100.00	进入破产清算
江苏政全塑胶工业有限公司	117.91	117.91	100.00	破产清算中，终结执行
天津东方环境工程有限责任公司	71.36	71.36	100.00	胜诉，但无财产可供执行
上海科森贸易有限公司	208.13	104.06	50.00	一审胜诉
福建可利达合成纤维有限公司	57.14	57.14	100.00	进入执行程序，但无可供执行财产
福建可利得皮革纤维有限公司	45.53	45.53	100.00	进入执行程序，但无可供执行财产
福建龙湖环保科技有限公司	32.99	32.99	100.00	诉讼已中止执行
南平市延平区鑫恒丰制农厂	16.57	16.57	100.00	进入执行程序，但无可供执行财产
合计	1,375.80	1,162.27	–	–

3）应收账款前五名客户情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名客户情况如下表所示：

单位：万元；%

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例	环账准备期末余额
国网福建省电力有限公司	84,896.51	1 年以内	55.61	–
	29,035.50	1-2 年	19.02	–
	1,163.67	2-3 年	0.76	–
贵州电网有限责任公司	14,355.40	1 年以内	9.40	–
云南保山电力股份有限公司	2,088.21	1 年以内	1.37	–
福建邦德合成革集团有限公司	1,632.55	1 年以内	1.07	81.63
晋江恒安家庭生活用纸有限公司	1,240.69	1 年以内	0.81	62.03
合计	134,412.52	–	88.05	143.66

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名单位欠款金额合计 134,412.52 万元，占应收账款总额的比例为 88.05 %。其中，应收国网福建省电力有限公司的标准电价款和清洁能源电价补贴款占应收账款总额的比例为 75.39 %