



# 福投股份

NEEQ : 839351

## 福建省福投新能源投资股份公司

FUJIAN FUTOU NEW ENERGY INVESTMENT CO.,LTD.



## 半年度报告

— 2022 —

# 目 录

|     |                            |    |
|-----|----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....           | 3  |
| 第二节 | 公司概况.....                  | 5  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....            | 7  |
| 第四节 | 重大事件.....                  | 12 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....              | 13 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 15 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....               | 17 |
| 第八节 | 备查文件目录.....                | 94 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄福升、主管会计工作负责人刘蔚峰及会计机构负责人（会计主管人员）陈云燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                                    | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观环境及市场环境变化的风险 | <p>我国天然气的消费领域主要包括城市燃气、工业燃料、天然气发电、交通运输、天然气化工等类别，随着城镇化和国民经济的持续发展，其对天然气的消费需求总量不断增加。但如果宏观经济出现周期性调整，或石油等传统燃料价格长期持续低位运行，则有可能出现工业企业开工不足、社会用电量减小、天然气化工产品市场需求下降等情况，可能导致天然气市场需求出现下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将稳定液态市场存量客户，开展区域性专项市场开发，包括积极推广与开拓“工业供气、工业园集中供能、天然气重卡”等工业点供站点，完善 LNG 重卡加注站点布局。</p> |
| 公司治理风险         | <p>福建投资集团直接持有公司 80%的股份，一直为公司的控股股东。虽然公司已对公司治理结构的完善制定了一系列措施，且福建投资集团已作出了保持公司独立性的承诺；但如果福建投资集团利用其控股地位，通过行使表决权和管理职能对公司的决策进行控制，不恰当地影响公司的经营管理，仍可能对公司及中小股东的利益造成损害。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，提高决策机</p>                                                                                |

|                 |                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 构的效率和效果，建立有效的监督机构和监督程序。                                                                                                                                                                                              |
| 固定成本较高的风险       | <p>公司 2022 年 6 月末的在建工程账面价值为 17,937.12 万元，固定资产原值为 50,317.86 万元，累计折旧为 23,569.87 万元。随着上述在建工程及机器设备的配套投入，公司的固定成本在未来一定期限内将持续增加，若公司的销售规模不能随之扩大，则未来公司的固定成本将保持较高水平，影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司经营管理层致力于扩大销售规模，增加边际利润，提高盈利能力。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                        |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                     |
|-------------|---|------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、福投股份 | 指 | 福建省福投新能源投资股份公司                                                         |
| 报告期、本报告期    | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日                                        |
| 上年、上期       | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日                                        |
| 公司章程        | 指 | 福建省福投新能源投资股份公司章程                                                       |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                           |
| 股东大会        | 指 | 福建省福投新能源投资股份公司股东大会                                                     |
| 董事会         | 指 | 福建省福投新能源投资股份公司董事会                                                      |
| 监事会         | 指 | 福建省福投新能源投资股份公司监事会                                                      |
| 福建新能源       | 指 | 中海石油福建新能源有限公司                                                          |
| 南平福投        | 指 | 南平福投新能源投资有限公司                                                          |
| 宁德福投        | 指 | 宁德福投新能源投资有限公司                                                          |
| 中闽物流        | 指 | 福建中闽物流有限公司                                                             |
| 福建省国资委      | 指 | 福建省人民政府国有资产监督管理委员会                                                     |
| 福建投资集团      | 指 | 福建省投资开发集团有限责任公司                                                        |
| 平潭新思路       | 指 | 平潭新思路能源股权投资管理合伙企业（普通合伙）                                                |
| 气电集团福建分公司   | 指 | 中海石油气电集团有限责任公司福建分公司                                                    |
| 会计师事务所      | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙）                                                       |
| 主办券商、东兴证券   | 指 | 东兴证券股份有限公司                                                             |
| 挂牌          | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为                                           |
| 槽车          | 指 | 油罐车，文中一般指专用 LNG 液化天然气运输车辆                                              |
| LNG         | 指 | LNG 是英语液化天然气（liquefied natural gas）的缩写，是通过在常压下气态的天然气冷却至 -162℃，使之凝结成液体。 |
| CNG         | 指 | CNG 即压缩天然气（Compressed Natural Gas，简称 CNG），是天然气加压并以气态储存在容器中。            |
| 加气站、气化站     | 指 | 在业务性质上皆为“加注站”范畴，名称不同仅为企业内部部分类方便。                                       |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                            |
|---------|--------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 福建省福投新能源投资股份公司                             |
| 英文名称及缩写 | FUJIAN FUTOU NEW ENERGY INVESTMENT CO.LTD. |
| 证券简称    | 福投股份                                       |
| 证券代码    | 839351                                     |
| 法定代表人   | 黄福升                                        |

### 二、 联系方式

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书         | 郑守光                        |
| 联系地址          | 福建省福州市鼓楼区五一北路 72 号五金大楼 8 层 |
| 电话            | 0591-87525181              |
| 传真            | 0591-87717571              |
| 电子邮箱          | 314934257@qq.com           |
| 办公地址          | 福建省福州市鼓楼区五一北路 72 号五金大楼 8 层 |
| 邮政编码          | 350001                     |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn            |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室                 |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                             |
| 成立时间            | 2011 年 4 月 19 日                                                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 10 月 18 日                                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-燃气生产和供应业(D45)-燃气生产和供应业（D450）-燃气生产和供应业（4500）          |
| 主要业务            | 天然气销售与运输                                                                 |
| 主要产品与服务项目       | 天然气经销、运输及其下游产业链的建设、运营管理                                                  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 170,000,000                                                              |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为福建省投资开发集团有限责任公司                                                     |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为福建省国资委，无一致行动人                                                      |

### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913500005729814493 | 否        |

|         |                            |   |
|---------|----------------------------|---|
| 注册地址    | 福建省福州市鼓楼区五一北路 72 号五金大楼 8 层 | 否 |
| 注册资本（元） | 170,000,000                | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 东兴证券                        |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商（报告披露日）    | 东兴证券                        |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                           | 本期               | 上年同期             | 增减比例%  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 营业收入                                      | 1,835,584,951.63 | 1,296,234,370.16 | 41.61% |
| 毛利率%                                      | 8.01%            | 6.86%            | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                             | 32,659,920.47    | 16,705,253.31    | 95.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                   | 31,789,859.87    | 16,232,196.28    | 95.84% |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)           | 9.19%            | 5.77%            | -      |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 8.95%            | 5.61%            | -      |
| 基本每股收益                                    | 0.192            | 0.098            | 95.92% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%  |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计            | 1,126,802,773.92 | 1,051,903,451.57 | 7.12%  |
| 负债总计            | 517,610,262.49   | 401,526,323.56   | 28.91% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 322,476,883.36   | 338,286,773.23   | -4.67% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.90             | 1.99             | -4.52% |
| 资产负债率% (母公司)    | 0.98%            | 1.13%            | -      |
| 资产负债率% (合并)     | 45.94%           | 38.17%           | -      |
| 流动比率            | 1.47             | 1.73             | -      |
| 利息保障倍数          | 141.86           | 76.93            | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 375,857,474.53 | 303,930,272.25 | 23.67% |
| 应收账款周转率       | 371.95         | 29.37          | -      |
| 存货周转率         | 125.43         | 453.14         | -      |

#### （四） 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 7.12%  | 0.07%   | -     |
| 营业收入增长率% | 41.61% | 82.26%  | -     |
| 净利润增长率%  | 77.58% | 141.84% | -     |

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司属于燃气生产和供应业，报告期内，公司主营业务主要涉及液态分销收入、加气收入、槽车运输、城市燃气，公司是以天然气经销、运输及其下游产业链的建设、运营管理为主要业务的企业，目前经营范围主要在福建省，公司子公司福建新能源是福建液化天然气总体项目的液态天然气总经销，中闽物流是其总配送，中闽物流同时拥有福建高速服务区加气站独家承包权。

福建新能源通过从福建 LNG 总体项目的运营商购买液化天然气，并销售给其他 LNG 分销商或工商用户，或由其旗下的加气站销售给终端客户，另一部分气源则由福建新能源销售给其子公司并由其销售给终端客户。

公司未来业务版图将主要涵盖福建省 LNG 总体项目总经销、总运输、天然气汽车加气站、船舶油改气、城市燃气（气化站）、分布式能源、锅炉油改气、新能源等八大业务板块。

报告期内，为保障公司天然气销售业务的供应需求，福建新能源不仅向长约供应方福建 LNG 总体项目的运营商采购气源，同时采取自购增量资源模式，委托气电集团福建分公司采购国际气源。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 145,074,292.05 | 12.87%   | 132,879,416.34 | 12.63%   | 9.18%   |
| 应收票据   | 8,476,778.41   | 0.75%    | 6,171,682.95   | 0.59%    | 37.35%  |
| 应收账款   | 13,409,710.48  | 1.19%    | 18,774,507.63  | 1.78%    | -28.57% |
| 存货     | 3,225,358.12   | 0.29%    | 3,505,357.29   | 0.33%    | -7.99%  |
| 长期股权投资 | 15,663,442.17  | 1.39%    | 15,611,689.98  | 1.48%    | 0.33%   |



|      |                  |         |                  |         |        |
|------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| 固定资产 | 211,669,584.77   | 18.78%  | 226,179,392.83   | 21.50%  | -6.42% |
| 在建工程 | 179,371,175.16   | 15.92%  | 164,447,095.15   | 15.63%  | 9.08%  |
| 无形资产 | 44,850,749.70    | 3.98%   | 45,471,191.73    | 4.32%   | -1.36% |
| 商誉   | 0.00             | 0.00%   | 0.00             | 0.00%   | 0.00%  |
| 短期借款 | 44,729,428.60    | 3.97%   | 44,013,367.32    | 4.18%   | 1.63%  |
| 长期借款 | 64,221,780.55    | 5.70%   | 56,270,132.22    | 5.35%   | 14.13% |
| 资产总计 | 1,126,802,773.92 | 100.00% | 1,051,903,451.57 | 100.00% | 7.12%  |

#### 项目重大变动原因:

本期期末,应收票据的金额较上年期末增加了 37.35%,主要系福建新能源部分客户以银行承兑汇票方式结算气款所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

| 项目            | 本期               |           | 上年同期             |           | 变动比例%      |
|---------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------|
|               | 金额               | 占营业收入的比重% | 金额               | 占营业收入的比重% |            |
| 营业收入          | 1,835,584,951.63 | 100%      | 1,296,234,370.16 | 100%      | 41.61%     |
| 营业成本          | 1,688,533,861.16 | 91.99%    | 1,207,374,859.32 | 93.14%    | 39.85%     |
| 销售费用          | 4,400,147.48     | 0.24%     | 8,036,231.01     | 0.62%     | -45.25%    |
| 管理费用          | 32,827,626.96    | 1.79%     | 28,306,884.40    | 2.18%     | 15.97%     |
| 财务费用          | -215,935.51      | -0.01%    | -142,142.16      | -0.01%    | 51.92%     |
| 营业利润          | 108,423,816.40   | 5.91%     | 51,293,276.57    | 3.96%     | 111.38%    |
| 净利润           | 61,965,636.34    | 3.38%     | 34,894,986.73    | 2.69%     | 77.58%     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 375,857,474.53   | -         | 303,930,272.25   | -         | 23.67%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -259,847,611.89  | -         | -332,151,911.19  | -         | -21.77%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -103,819,475.68  | -         | 11,297,196.16    | -         | -1,018.98% |

#### 项目重大变动原因:

报告期内,受天然气资源价格高企的影响,营业收入上涨 41.61%。

本期营业成本较上年同期增长 39.85%,主要系本年原材料采购单价较上年大幅上涨导致主营业务成本增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额大幅减少,主要原因为报告期内福建新能源向少数股东分红 6,000 万元,公司本部向股东方分红 49,999,992.005,000 元,导致筹资活动现金流出较上年同期(上年同期未发生利润分配事项)大幅增加。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目                 | 金额                  |
|--------------------|---------------------|
| 非流动资产处置收益          | -744,805.36         |
| 计入当期损益的政府补助        | 12,918.36           |
| 委托他人投资或管理资产的损益     | 1,363,711.88        |
| 交易性金融资产取得的损益       | 654,460.28          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 56,664.98           |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>1,342,950.14</b> |
| 所得税影响数             | 255,354.78          |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 217,534.77          |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>870,060.60</b>   |

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

| 公司名称  | 公司类型 | 主要业务     | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入             | 净利润           |
|-------|------|----------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| 福建新能源 | 子公司  | 天然气销售与供应 | 219,124,600.00 | 869,232,229.81 | 488,697,373.47 | 1,827,064,094.30 | 66,555,865.00 |
| 南平福投  | 子公司  | 天然气销     | 49,000,000.00  | 36,731,619.12  | 29,676,329.33  | 10,675,464.93    | -303,699.86   |

|                  |             |                                      |                    |                    |               |               |            |
|------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|------------|
|                  |             | 售<br>与<br>供<br>应                     |                    |                    |               |               |            |
| 宁<br>德<br>福<br>投 | 子<br>公<br>司 | 天<br>然<br>气<br>销<br>售<br>与<br>供<br>应 | 100,000,000.0<br>0 | 187,483,528.5<br>5 | 56,303,557.28 | 10,676,785.01 | 179,215.85 |

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否                                                              | 索引      |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额             | 发生金额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 2,900,000,000.00 | 1,687,028,384.25 |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务           | 50,500,000.00    | 4,559,184.40     |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                  |                  |
| 4. 其他                     | 6,000,000.00     | 0.00             |

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型                 | 承诺开始日期    | 承诺结束日期    | 承诺履行情况 |
|---------|------------|----------------------|-----------|-----------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺               | 2016年5月5日 | -         | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺               | 2016年6月1日 | -         | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 同业竞争承诺               | 2016年5月5日 | -         | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 资金占用承诺               | 2016年6月1日 | -         | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 减少和规范关联交易的承诺以及诚信状况声明 | 2016年5月5日 | -         | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他         | 特许经营                 | 2009年2月1日 | 2024年2月1日 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初             |      | 本期变动 | 期末             |      |
|---------|---------------|----------------|------|------|----------------|------|
|         |               | 数量             | 比例%  |      | 数量             | 比例%  |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 170,000,000.00 | 100% | 0    | 170,000,000.00 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 136,000,000.00 | 80%  | 0    | 136,000,000.00 | 80%  |
|         | 董事、监事、高管      |                |      |      |                |      |
|         | 核心员工          |                |      |      |                |      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       |                |      |      |                |      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |                |      |      |                |      |
|         | 董事、监事、高管      |                |      |      |                |      |
|         | 核心员工          |                |      |      |                |      |
| 总股本     |               | 170,000,000.00 | -    | 0    | 170,000,000.00 | -    |
| 普通股股东人数 |               |                |      | 2    |                |      |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称   | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 福建投资集团 | 136,000,000 | 0    | 136,000,000 | 80%     | 0           | 136,000,000 | 0           | 0             |
| 2  | 平潭新思路  | 34,000,000  | 0    | 34,000,000  | 20%     | 0           | 34,000,000  | 0           | 0             |
| 合计 |        | 170,000,000 | -    | 170,000,000 | 100%    | 0           | 170,000,000 | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             |
|-----------|---------------|----|----------|-------------|-------------|
|           |               |    |          | 起始日期        | 终止日期        |
| 黄福升       | 董事长           | 男  | 1979年10月 | 2022年1月26日  | 2022年12月30日 |
| 王东平       | 副董事长          | 男  | 1975年11月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 唐晖        | 董事            | 男  | 1971年12月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 余瑞辉       | 董事            | 男  | 1965年10月 | 2020年6月29日  | 2022年12月30日 |
| 吕贤郎       | 董事            | 男  | 1969年10月 | 2020年6月29日  | 2022年12月30日 |
| 李俏如       | 监事会主席         | 女  | 1971年10月 | 2022年1月26日  | 2022年12月30日 |
| 叶丽清       | 监事            | 女  | 1981年3月  | 2020年6月29日  | 2022年12月30日 |
| 郑志        | 职工监事          | 男  | 1983年4月  | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 郑守光       | 总经理兼<br>董事会秘书 | 男  | 1960年12月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 黄强        | 常务副总经理        | 男  | 1970年11月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 赵永敬       | 副总经理          | 男  | 1969年2月  | 2021年4月29日  | 2022年12月30日 |
| 王硕        | 副总经理          | 男  | 1962年7月  | 2019年12月31日 | 2022年7月31日  |
| 刘蔚峰       | 财务总监          | 男  | 1964年2月  | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 董事会人数:    |               |    |          |             | 5           |
| 监事会人数:    |               |    |          |             | 3           |
| 高级管理人员人数: |               |    |          |             | 5           |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司副董事长王东平先生通过平潭新思路能源股权投资管理合伙企业（普通合伙）间接持有公司19%的股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因     |
|-----|------|------|-------|----------|
| 黄福升 | 无    | 新任   | 董事长   | 公司经营管理需要 |
| 李俏如 | 无    | 新任   | 监事会主席 | 公司经营管理需要 |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

黄福升先生，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工学学士，高级工程师。

2002年8月至2004年8月，福建三明钢铁集团有限责任公司安全环保部安全主管；

2004年8月至2010年7月，中海福建天然气有限责任公司健康安全环保部安全经理；

2010年7月至2015年1月，福建省投资开发集团有限责任公司安全生产工程采办部HSE高级主管；

2015年1月至2020年1月，福建省投资开发集团有限责任公司安全生产工程采办部副总经理（其间：2017年10月至2019年10月挂职漳州市云霄县副县长）；

2020年1月至2020年11月，福建省投资开发集团有限责任公司安全生产部/工程采办部副总经理（主持工作）；

2020年11月至今，福建省投资开发集团有限责任公司安全生产部/工程采办部总经理。

李俏如女士，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，经济学学士，高级会计师。

1993年7月至2006年4月，福建华兴会计师事务所项目经理；

2006年5月至2009年8月，福建闽能咨询有限公司财务部主任；

2009年9月至2010年7月，福建省安衡资产管理有限公司财务部及综合部经理；

2010年8月至2014年5月，西南证券股份有限公司福州井大路证券营业部财务部经理；

2014年6月至2015年8月，福建华投投资有限公司财务部会计

2015年8月至2016年9月，福建省闽投资产管理有限公司资金财务部副经理；

2016年9月至2021年6月，福建省闽投资产管理有限公司资金财务部经理；

2021年6月至今，福建省投资开发集团有限责任公司财务管理部副总经理。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 122  | 121  |
| 生产人员    | 232  | 249  |
| 销售人员    | 45   | 45   |
| 技术人员    | 11   | 11   |
| 财务人员    | 23   | 23   |
| 员工总计    | 433  | 449  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1  | 145,074,292.05        | 132,879,416.34        |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五、2  | 25,000,000.00         |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五、3  | 8,476,778.41          | 6,171,682.95          |
| 应收账款          | 五、4  | 13,409,710.48         | 18,774,507.63         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 五、5  | 99,882,087.62         | 269,193,181.41        |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、6  | 10,946,232.31         | 14,699,048.96         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五、7  | 3,225,358.12          | 3,505,357.29          |
| 合同资产          | 五、8  | 418,879.74            | 865,189.74            |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、9  | 320,675,451.66        | 95,299,855.08         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>627,108,790.39</b> | <b>541,388,239.40</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 五、10 | 15,663,442.17         | 15,611,689.98         |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |

|                |      |                  |                  |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 固定资产           | 五、12 | 211,669,584.77   | 226,179,392.83   |
| 在建工程           | 五、13 | 179,371,175.16   | 164,447,095.15   |
| 生产性生物资产        |      |                  |                  |
| 油气资产           |      |                  |                  |
| 使用权资产          | 五、14 | 19,638,983.42    | 29,474,807.22    |
| 无形资产           | 五、15 | 44,850,749.70    | 45,471,191.73    |
| 开发支出           |      |                  |                  |
| 商誉             |      |                  |                  |
| 长期待摊费用         | 五、16 | 4,316,693.92     | 5,135,707.03     |
| 递延所得税资产        | 五、17 | 15,851,754.39    | 15,851,746.42    |
| 其他非流动资产        | 五、18 | 8,331,600.00     | 8,343,581.81     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 499,693,983.53   | 510,515,212.17   |
| <b>资产总计</b>    |      | 1,126,802,773.92 | 1,051,903,451.57 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                  |                  |
| 短期借款           | 五、19 | 44,729,428.60    | 44,013,367.32    |
| 向中央银行借款        |      |                  |                  |
| 拆入资金           |      |                  |                  |
| 交易性金融负债        |      |                  |                  |
| 衍生金融负债         |      |                  |                  |
| 应付票据           |      |                  |                  |
| 应付账款           | 五、20 | 145,607,029.05   | 68,388,419.70    |
| 预收款项           |      |                  |                  |
| 合同负债           | 五、21 | 153,274,780.36   | 115,130,133.48   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放      |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款        |      |                  |                  |
| 代理承销证券款        |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬         | 五、22 | 9,185,882.19     | 16,823,404.37    |
| 应交税费           | 五、23 | 36,241,904.18    | 41,223,755.97    |
| 其他应付款          | 五、24 | 21,058,358.08    | 8,596,645.47     |
| 其中：应付利息        |      |                  |                  |
| 应付股利           |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金       |      |                  |                  |
| 应付分保账款         |      |                  |                  |
| 持有待售负债         |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、25 | 3,918,425.60     | 9,678,180.76     |
| 其他流动负债         | 五、26 | 12,538,712.20    | 9,875,981.97     |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 426,554,520.26   | 313,729,889.04   |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 保险合同准备金        |      |                  |                  |
| 长期借款           | 五、27 | 64,221,780.55    | 56,270,132.22    |
| 应付债券           |      |                  |                  |
| 其中：优先股         |      |                  |                  |

|                   |      |                  |                  |
|-------------------|------|------------------|------------------|
| 永续债               |      |                  |                  |
| 租赁负债              | 五、28 | 7,629,258.29     | 12,321,598.91    |
| 长期应付款             | 五、29 | 18,000,000.00    | 18,000,000.00    |
| 长期应付职工薪酬          |      |                  |                  |
| 预计负债              |      |                  |                  |
| 递延收益              |      |                  |                  |
| 递延所得税负债           |      | 1,204,703.39     | 1,204,703.39     |
| 其他非流动负债           |      |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 91,055,742.23    | 87,796,434.52    |
| <b>负债合计</b>       |      | 517,610,262.49   | 401,526,323.56   |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                  |                  |
| 股本                | 五、30 | 170,000,000.00   | 170,000,000.00   |
| 其他权益工具            |      |                  |                  |
| 其中：优先股            |      |                  |                  |
| 永续债               |      |                  |                  |
| 资本公积              | 五、31 | 11,263,683.30    | 11,263,683.30    |
| 减：库存股             |      |                  |                  |
| 其他综合收益            | 五、32 | -25,851,550.00   | -25,851,550.00   |
| 专项储备              | 五、33 | 25,967,109.71    | 24,436,928.05    |
| 盈余公积              | 五、34 | 13,706,527.36    | 13,706,527.36    |
| 一般风险准备            |      |                  |                  |
| 未分配利润             | 五、35 | 127,391,112.99   | 144,731,184.52   |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 322,476,883.36   | 338,286,773.23   |
| 少数股东权益            |      | 286,715,628.07   | 312,090,354.78   |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 609,192,511.43   | 650,377,128.01   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 1,126,802,773.92 | 1,051,903,451.57 |

法定代表人：黄福升

主管会计工作负责人：刘蔚峰

会计机构负责人：陈云燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2022年6月30日    | 2021年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 5,825,992.57  | 26,137,053.65 |
| 交易性金融资产      |    | 25,000,000.00 |               |
| 衍生金融资产       |    |               |               |
| 应收票据         |    |               |               |
| 应收账款         |    | 1,298,658.75  | 352,025.60    |
| 应收款项融资       |    |               |               |
| 预付款项         |    | 238,424.61    | 39,645.16     |
| 其他应收款        |    | 1,011,830.32  | 1,113,606.96  |
| 其中：应收利息      |    |               |               |
| 应收股利         |    |               |               |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |  |                       |                       |
| 存货             |  | 48,463.85             | 26,500.20             |
| 合同资产           |  |                       |                       |
| 持有待售资产         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |  |                       |                       |
| 其他流动资产         |  | 26,974.25             | 170,432.47            |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>33,450,344.35</b>  | <b>27,839,264.04</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                       |                       |
| 债权投资           |  |                       |                       |
| 其他债权投资         |  |                       |                       |
| 长期应收款          |  |                       |                       |
| 长期股权投资         |  | 184,021,607.18        | 184,021,607.18        |
| 其他权益工具投资       |  |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                       |
| 投资性房地产         |  |                       |                       |
| 固定资产           |  | 214,639.72            | 37,980.78             |
| 在建工程           |  |                       |                       |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  | 290,776.33            | 726,940.75            |
| 无形资产           |  |                       |                       |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 2,713,241.92          | 2,796,001.81          |
| 递延所得税资产        |  |                       |                       |
| 其他非流动资产        |  |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>187,240,265.15</b> | <b>187,582,530.52</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>220,690,609.50</b> | <b>215,421,794.56</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  |                       |                       |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  |                       |                       |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 626,560.98            | 1,240,456.47          |
| 应交税费           |  | 11,900.94             | 129,580.31            |
| 其他应付款          |  | 1,140,902.88          | 316,907.83            |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  | 374,386.17            | 740,925.38            |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>2,153,750.97</b>   | <b>2,427,869.99</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>2,153,750.97</b>   | <b>2,427,869.99</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 170,000,000.00        | 170,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 1,146,751.12          | 1,146,751.12          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  | -25,851,550.00        | -25,851,550.00        |
| 专项储备              |  | 167,390.23            | 158,719.62            |
| 盈余公积              |  | 13,706,527.36         | 13,706,527.36         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 59,367,739.82         | 53,833,476.47         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>218,536,858.53</b> | <b>212,993,924.57</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>220,690,609.50</b> | <b>215,421,794.56</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2022年1-6月        | 2021年1-6月        |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 |      | 1,835,584,951.63 | 1,296,234,370.16 |
| 其中：营业收入 | 五、36 | 1,835,584,951.63 | 1,296,234,370.16 |
| 利息收入    |      |                  |                  |
| 已赚保费    |      |                  |                  |

|                               |      |                  |                  |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入                      |      |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 1,729,580,221.77 | 1,246,195,212.84 |
| 其中：营业成本                       | 五、36 | 1,688,533,861.16 | 1,207,374,859.32 |
| 利息支出                          |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                      |      |                  |                  |
| 退保金                           |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                        |      |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                  |                  |
| 保单红利支出                        |      |                  |                  |
| 分保费用                          |      |                  |                  |
| 税金及附加                         | 五、37 | 6,843,022.98     | 2,683,307.56     |
| 销售费用                          | 五、38 | 4,400,147.48     | 8,036,231.01     |
| 管理费用                          | 五、39 | 30,019,125.66    | 28,242,957.11    |
| 研发费用                          |      |                  |                  |
| 财务费用                          | 五、40 | -215,935.51      | -142,142.16      |
| 其中：利息费用                       |      | 770,134.38       | 578,469.52       |
| 利息收入                          |      | 1,231,343.35     | 935,735.10       |
| 加：其他收益                        | 五、41 | 77,573.44        | 39,197.45        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、42 | 2,069,924.35     | 1,097,930.98     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 51,752.19        | 66,886.92        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、43 | 947,589.77       | 218,649.16       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、44 | 66,690.00        |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、45 | -742,691.02      | -101,658.34      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 108,423,816.40   | 51,293,276.57    |
| 加：营业外收入                       | 五、46 | 631,547.22       | 127,341.91       |
| 减：营业外支出                       | 五、47 | 576,996.58       | 2,804.93         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 108,478,367.04   | 51,417,813.55    |
| 减：所得税费用                       | 五、48 | 46,512,730.70    | 16,522,826.82    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 61,965,636.34    | 34,894,986.73    |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                  |                  |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                | -                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 61,965,636.34    | 34,894,986.73    |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                | -                |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | 29,305,715.87    | 18,189,733.42    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 32,659,920.47    | 16,705,253.31    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                  |                  |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益        |  |               |               |
| (1)重新计量设定受益计划变动额         |  |               |               |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动        |  |               |               |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动        |  |               |               |
| (5)其他                    |  |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |               |
| (2)其他债权投资公允价值变动          |  |               |               |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |               |
| (4)其他债权投资信用减值准备          |  |               |               |
| (5)现金流量套期储备              |  |               |               |
| (6)外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| (7)其他                    |  |               |               |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 61,965,636.34 | 34,894,986.73 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 32,659,920.47 | 16,705,253.31 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  | 29,305,715.87 | 18,189,733.42 |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |               |               |
| (一)基本每股收益(元/股)           |  | 0.192         | 0.098         |
| (二)稀释每股收益(元/股)           |  |               |               |

法定代表人：黄福升

主管会计工作负责人：刘蔚峰

会计机构负责人：陈云燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月    |
|-----------------|----|---------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>   |    | 1,546,397.82  | 1,133,525.66 |
| 减：营业成本          |    | 1,754,013.08  | 966,351.03   |
| 税金及附加           |    | 2,924.20      | 3,404.32     |
| 销售费用            |    |               |              |
| 管理费用            |    | 5,019,362.41  | 4,460,036.48 |
| 研发费用            |    |               |              |
| 财务费用            |    | -114,107.22   | 122,834.86   |
| 其中：利息费用         |    | 9,070.77      | 191,055.56   |
| 利息收入            |    | 124,909.47    | 70,702.02    |
| 加：其他收益          |    | 7,259.30      | 5,827.69     |
| 投资收益(损失以“-”号填列) |    | 60,654,460.28 |              |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -14,415.73    | 8,026.32      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 55,531,509.20 | -4,405,247.02 |
| 加：营业外收入                       |  | 2,746.15      | 121,033.60    |
| 减：营业外支出                       |  |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 55,534,255.35 | -4,284,213.42 |
| 减：所得税费用                       |  |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 55,534,255.35 | -4,284,213.42 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 55,534,255.35 | -4,284,213.42 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |               |
| 5. 其他                         |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |               |
| 7. 其他                         |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 55,534,255.35 | -4,284,213.42 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |               |               |



(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2022年1-6月               | 2021年1-6月               |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,973,846,211.25        | 1,337,602,174.34        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                         |                         |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                         |                         |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                         |                         |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                         |                         |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                         |                         |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                         |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                         |                         |
| 拆入资金净增加额                  |      |                         |                         |
| 回购业务资金净增加额                |      |                         |                         |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |      | 419,704.58              | 1,564.04                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、49 | 5,101,945.53            | 23,191,895.80           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,979,367,861.36</b> | <b>1,360,795,634.18</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,446,349,969.53        | 904,196,383.59          |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                         |                         |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                         |                         |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                         |                         |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                         |                         |
| 拆出资金净增加额                  |      |                         |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                         |                         |
| 支付保单红利的现金                 |      |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 57,749,759.33           | 51,268,020.36           |
| 支付的各项税费                   |      | 83,684,715.47           | 81,339,556.02           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、49 | 15,725,942.50           | 20,061,401.96           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,603,510,386.83</b> | <b>1,056,865,361.93</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>375,857,474.53</b>   | <b>303,930,272.25</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 654,460.28              | 1,031,044.06            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,251,873.40            |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,906,333.68</b>     | <b>1,031,044.06</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 19,753,945.57           | 46,778,538.41           |
| 投资支付的现金                   |      | 243,000,000.00          | 286,404,416.84          |

|                           |      |                 |                 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 质押贷款净增加额                  |      |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 262,753,945.57  | 333,182,955.25  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -259,847,611.89 | -332,151,911.19 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 3,302,600.00    | 13,370,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 3,302,600.00    | 13,370,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 16,033,377.03   | 27,385,209.44   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 19,335,977.03   | 40,755,209.44   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 10,295,347.37   | 28,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 112,228,184.59  | 958,013.28      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 60,000,000.00   |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、49 | 631,920.75      |                 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 123,155,452.71  | 29,458,013.28   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -103,819,475.68 | 11,297,196.16   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 12,190,386.96   | -16,924,442.78  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 132,600,642.59  | 121,148,096.17  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 144,791,029.55  | 104,223,653.39  |

法定代表人：黄福升

主管会计工作负责人：刘蔚峰

会计机构负责人：陈云燕

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 708,186.00    | 891,276.64    |
| 收到的税费返还               |    | 207,659.32    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 806,227.05    | 2,499,927.64  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 1,722,072.37  | 3,391,204.28  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,521,757.75  | 636,488.95    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 3,650,499.54  | 4,205,491.29  |
| 支付的各项税费               |    | 2,924.20      | 3,404.32      |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,744,371.23  | 1,638,035.67  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 6,919,552.72  | 6,483,420.23  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -5,197,480.35 | -3,092,215.95 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 60,654,460.28 |               |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 60,654,460.28  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 377,921.01     | 6,650.00       |
| 投资支付的现金                   |  | 25,000,000.00  | 12,387,400.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 25,377,921.01  | 12,394,050.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 35,276,539.27  | -12,394,050.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 49,999,992.00  | 192,111.11     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 394,616.75     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 50,394,608.75  | 192,111.11     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -50,394,608.75 | -192,111.11    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -20,315,549.83 | -15,678,377.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 25,983,779.90  | 22,007,469.50  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,668,230.07   | 6,329,092.44   |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

福建省福投新能源投资股份公司（以下简称本公司）由福建省福投新能源投资有限公司于2016年5月整体变更为股份有限公司。福建省福投新能源投资有限公司成立于2011年4月19日，原名福建省福投燃气投资有限公司，是经福建省国有资产监督管理委员会批准设立并由福建省投资开发集团有限责任公司、福建新思路投资发展有限公司按80%：20%的股权比例共同投资设立，初始注册资本为人民币壹亿元整，实收资本人民币壹亿元整。

根据2015年第三次临时股东会会议决议，本公司以资本公积5,200.00万元转增注册资本，转增后实收资本为15,200.00万元，其中福建省投资开发集团有限责任公司出资12,160.00万

元，占比 80%，福建新思路投资发展有限公司出资 3,040.00 万元，占比 20%。

2016 年 5 月 5 日，福建省福投新能源投资有限公司召开股东会，决定以 2016 年 2 月 29 日为基准日，将福建省福投新能源投资有限公司整体变更为股份公司。注册资本变更为 17,000.00 万元，其中福建省投资开发集团有限责任公司出资 13,600.00 万元，占比 80%，福建新思路投资发展有限公司出资 3,400.00 万元，占比 20%；2017 年福建新思路投资发展有限公司将持有本公司全部股权转让给平潭新思路能源股权投资管理合伙企业(普通合伙)。此次股权转让完毕后，福建省投资开发集团有限责任公司出资 13,600.00 万元，占比 80%；平潭新思路能源股权投资管理合伙企业(普通合伙) 出资 3,400.00 万元，占比 20%。

本公司经福建省市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码为 913500005729814493，法定代表人为黄福升，住所为福建省福州市鼓楼区五一北路 72 号五金大楼 8 层。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]6921 号”核准，本公司股票于 2016 年 10 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：福投股份，证券代码：839351。

本公司及子公司经营范围主要为对能源业、燃气生产和供应、道路运输业、管道运输业、仓储业，建筑业、专用设备制造业、专业技术服务业，电动汽车充电电站的投资；矿产品、建材、化工业品（不含危险化学品及易制毒化学品）的批发。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于 2022 年 8 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的二级子公司共 3 家，三级子公司共 7 家。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”披露。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12、附注三、16 和附注三、22。

### 1、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 2022 年 6 月 30 日的合并

及公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的企业合并

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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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采用公允价值计量的，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。

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转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中

净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金



融资产分为以下三类：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。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收

益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交

付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 备用金、应向公司职工收回的各种代垫款
- 其他应收款组合 3: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 4: 应收政府补助款
- 其他应收款组合 5: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、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。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》



进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度且价值超过 2000 元以上的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 使用年限（年） | 残值率%      | 年折旧率%       |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 5-30    | 5.00      | 3.17-19.00  |
| 机器设备    | 10-25   | 0.00-5.00 | 3.80-10.00  |
| 运输设备    | 5-8     | 5.00      | 11.87-19.00 |
| 电子及其他设备 | 3-5     | 0.00-5.00 | 19.00-33.33 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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大部分。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

### 14、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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 借款费用已经发生；
- 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) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命   | 摊销方法 | 备注   |
|-------|--------|------|------|
| 土地使用权 | 实际使用年限 | 直线法  | 无净残值 |
| 软件    | 5 年    | 直线法  | 无净残值 |

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

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。本公司仅涉及设定提存计划。

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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

### (4) 辞退福利

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

### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

## 22、收入

### (1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

- ① 本公司燃气销售收入确认的具体方法：在已将燃气销售给客户且客户已接受该商品时确认当期燃气销售收入。
- ② 本公司的运输收入确认的具体方法：根据运营系统出车单、录入运量及运距，按照运费单价核算运输收入，于运输服务已经完成后确认收入。
- ③ 本公司燃气管道安装收入确认的方法：根据实际完成的安装工程进度确认收入，安装工程进度无法确定的，对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。

## 23、合同成本

合同成本包括为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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、14。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 27、安全生产费用

本公司根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

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

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

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

## 1、新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则, 对会计政策相关内容进行了调整。变

对于首次执行日前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同, 本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债, 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外, 并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理:

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。
- 对于首次执行日之前的融资租赁, 本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债;
- 对于首次执行日之前的经营租赁, 本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债。
- 在首次执行日, 本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁, 采用了下列简化处理:

- 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率, 所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85% 至 4.65%; 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代, 本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日前的租赁变更, 本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期，本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 法定税率%    |
|---------|--------|----------|
| 增值税     | 计税收入   | 13、9、6、3 |
| 城市维护建设税 | 应交增值税  | 5、7      |
| 教育附加费   | 应交增值税  | 3        |
| 地方教育附加费 | 应交增值税  | 2        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25、20    |

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目        | 2022.6.30             | 2022.01.01            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金      | 17,939.73             | 29,992.23             |
| 银行存款      | 144,930,852.32        | 132,723,924.11        |
| 其他货币资金    | 125,500.00            | 125,500.00            |
| <b>合计</b> | <b>145,074,292.05</b> | <b>132,879,416.34</b> |

期末，银行存款中含应收利息 157,762.50 元，其他货币资金中高速通行费冻结资金 125,500.00 元，除应收利息和其他货币资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

| 项目                       | 2022.6.30            | 2022.01.01 |
|--------------------------|----------------------|------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 25,000,000.00        | -          |
| 其中：债务工具投资                | -                    | -          |
| 权益工具投资                   | -                    | -          |
| 其他                       | 25,000,000.00        | -          |
| <b>合计</b>                | <b>25,000,000.00</b> | <b>-</b>   |

### 3、应收票据

| 票据种类       | 2022.6.30    |      |              | 2022.01.01   |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑<br>汇票 | 8,476,778.41 |      | 8,476,778.41 | 6,171,682.95 |      | 6,171,682.95 |

说明:

- (1) 期末, 本公司不存在质押的应收票据。
- (2) 期末, 本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 期末, 本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2022.6.30            | 2022.01.01           |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1年以内    | 12,708,436.28        | 16,597,535.78        |
| 1至2年    | 874,191.26           | 2,074,191.26         |
| 2至3年    |                      | 384,000.00           |
| 3至4年    |                      |                      |
| 4至5年    | 2,912.62             | 2,912.62             |
| 5年以上    | 3,381,763.88         | 3,381,763.88         |
| 小计      | <b>16,967,304.04</b> | <b>22,440,403.54</b> |
| 减: 坏账准备 | 3,557,593.56         | 3,665,895.91         |
| 合计      | <b>13,409,710.48</b> | <b>18,774,507.63</b> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 账面余额          |       | 2022.6.30<br>坏账准备 |                | 账面<br>价值      |
|---------------|---------------|-------|-------------------|----------------|---------------|
|               | 金额            | 比例(%) | 金额                | 预期信用<br>损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账<br>准备 | 3,384,676.50  | 19.95 | 3,384,676.50      | 100.00         | 0.00          |
| 按组合计提坏账<br>准备 | 13,582,627.54 | 80.05 | 172,917.06        | 1.27           | 13,409,710.48 |
| 其中:           |               |       |                   |                |               |
| 应收关联方客<br>户   | 2,741,241.92  | 16.16 | -                 | -              | 2,741,241.92  |

|           |                      |               |                     |              |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 应收其他客户    | 10,841,385.62        | 63.89         | 172,917.06          | -            | 10,668,468.56        |
| <b>合计</b> | <b>16,967,304.04</b> | <b>100.00</b> | <b>3,557,593.56</b> | <b>20.97</b> | <b>13,409,710.48</b> |

续:

| 类别        | 2022.01.01           |               |                     |              | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |                      |
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 预期信用损失率(%)   |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 3,384,676.50         | 15.08         | 3,384,676.50        | 100.00       | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 19,055,727.04        | 84.92         | 281,219.41          | 1.48         | 18,774,507.63        |
| 其中:       |                      |               |                     |              |                      |
| 应收关联方客户   | 9,666,513.61         | 41.84         | -                   | -            | 9,666,513.61         |
| 应收其他客户    | 9,389,213.43         | 43.08         | 281,219.41          | 3.00         | 9,107,994.02         |
| <b>合计</b> | <b>22,440,403.54</b> | <b>100.00</b> | <b>3,665,895.91</b> | <b>16.34</b> | <b>18,774,507.63</b> |

按单项计提坏账准备:

| 名称               | 2022.6.30           |                     |               | 计提理由     |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
|                  | 账面余额                | 坏账准备                | 预期信用损失率(%)    |          |
| 福建宇星实业有限公司       | 2,442,686.20        | 2442686.2           | 100           | 预计无法收回   |
| 福建省三明市美华机段制造有限公司 | 291,990.30          | 291,990.30          | 100           | 预计无法收回   |
| 福建挺虎置业集团有限公司     | 650,000.00          | 650,000.00          | 100           | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>        | <b>3,384,676.50</b> | <b>3,384,676.50</b> | <b>100.00</b> | <b>-</b> |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

| 项目        | 2022.6.30            |                   |             | 2022.01.01          |                   |             |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备              | 预期信用损失率(%)  | 应收账款                | 坏账准备              | 预期信用损失率(%)  |
| 1年以内      | 10,572,331.62        | 137,940.04        | 1.30        | 8,736,159.43        | 131,042.39        | 1.50        |
| 1至2年      | 269,054.00           | 34,977.02         | 13.00       | 269,054.00          | 34,977.02         | 13.00       |
| 2至3年      |                      |                   |             | 384,000.00          | 115,200.00        | 30.00       |
| <b>合计</b> | <b>10,841,385.62</b> | <b>172,917.06</b> | <b>1.59</b> | <b>9,389,213.43</b> | <b>281,219.41</b> | <b>3.00</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|----|--------|
|----|--------|



|                  |                     |
|------------------|---------------------|
| 2022.01.01       | 3,665,895.91        |
| 本期收回或转回          | 108,302.35          |
| <b>2022.6.30</b> | <b>3,557,593.56</b> |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 应收账款期末余额            | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额            |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 福建省马尾造船股份有限公司 | 1,318,435.28        | 7.77%            | 19,776.53           |
| 漳浦县公共交通汽车公司   | 1,592,911.74        | 9.39%            |                     |
| 福建宇星实业有限公司    | 2,442,686.20        | 14.40%           | 2,442,686.20        |
| 福建省华银铝业有限公司   | 1,966,335.84        | 11.59%           | 29,495.04           |
| 福建省南铝板带加工有限公司 | 1,360,410.54        | 8.02%            | 20,406.16           |
| <b>合计</b>     | <b>8,680,779.60</b> | <b>51.16%</b>    | <b>2,512,363.93</b> |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄        | 2022.6.30            |               | 2022.01.01            |               |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 金额                    | 比例%           |
| 1年以内      | 99,806,041.49        | 99.92         | 269,046,577.37        | 99.95         |
| 1至2年      | 71,693.62            | 0.07          | 72,601.09             | 0.03          |
| 2至3年      | -                    | -             | 8,355.95              | -             |
| 3年以上      | 4,352.51             | 0.01          | 65,647.00             | 0.02          |
| <b>合计</b> | <b>99,882,087.62</b> | <b>100.00</b> | <b>269,193,181.41</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 98,683,278.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.80%。

6、其他应收款

| 项目        | 2022.6.30            | 2022.01.01           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                      |                      |
| 其他应收款     | 10,946,232.31        | 14,699,048.96        |
| <b>合计</b> | <b>10,946,232.31</b> | <b>14,699,048.96</b> |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄     | 2022.6.30            | 2022.01.01           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内   | 3,573,281.16         | 3,766,050.48         |
| 1至2年   | 2,480,521.91         | 2,636,757.21         |
| 2至3年   | 902,630.61           | 863,900.90           |
| 3至4年   | 9,000.00             | 3,137,079.16         |
| 4至5年   | 338,480.00           | 341,730.00           |
| 5年以上   | 9,097,421.99         | 10,247,921.99        |
| 小计     | <b>16,401,335.67</b> | <b>20,993,439.74</b> |
| 减：坏账准备 | 5,455,103.36         | 6,294,390.78         |
| 合计     | <b>10,946,232.31</b> | <b>14,699,048.96</b> |

②按款项性质披露

| 项目         | 2022.6.30     |              |               | 2022.01.01    |              |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 备用金、押金、保证金 | 9,907,303.90  | 774,229.19   | 9,133,074.71  | 13,366,374.49 | 2,232,133.37 | 11,134,241.12 |
| 初装费        | 4,577,095.04  | 2,912,132.76 | 1,664,962.28  | 5,919,527.34  | 3,639,196.16 | 2,280,331.18  |
| 其他         | 1,916,936.73  | 1,768,741.41 | 148,195.32    | 1,707,537.91  | 423,061.25   | 1,284,476.66  |
| 合计         | 16,401,335.67 | 5,455,103.36 | 10,946,232.31 | 20,993,439.74 | 6,294,390.78 | 14,699,048.96 |

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别                 | 账面余额                 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面价值          | 理由        |
|--------------------|----------------------|--------------------|------------|---------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备          |                      |                    |            |               |           |
| 按组合计提坏账准备          |                      |                    |            |               |           |
| 备用金、应向公司职工收回的各种代垫款 | 1,775,070.80         | 1.50               | 26,626.07  | 1,748,444.73  | 信用风险未显著增加 |
| 应收保证金、押金           | 6,556,323.10         | 1.50               | 95,524.12  | 6,460,798.98  | 信用风险未显著增加 |
| 应收关联方款项            | 740,205.32           |                    | -          | 740,205.32    | 信用风险未显著增加 |
| 应收其他款项             | 2,024,217.04         | 1.50               | 27,433.76  | 1,996,783.28  | 信用风险未显著增加 |
| 合计                 | <b>11,095,816.26</b> | <b>1.35</b>        | 149,583.95 | 10,946,232.31 |           |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别                  | 账面余额                | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备                | 账面价值 | 理由     |
|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|------|--------|
| 按单项计提坏账准备           |                     |                  |                     |      |        |
| 福安项目                | 1,412,576.39        | 100.00           | 1,412,576.39        |      | 预计无法收回 |
| 福建尤溪嘉洲房地产开发有限公司     | 920,368.00          | 100.00           | 920,368.00          |      | 预计无法收回 |
| 三明市怡景房地产开发有限公司尤溪分公司 | 903,740.00          | 100.00           | 903,740.00          |      | 预计无法收回 |
| 福安市诚丰造船有限公司         | 650,000.00          | 100.00           | 650,000.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建展宏房地产开发有限公司       | 625,860.00          | 100.00           | 625,860.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建鑫辉房地产有限公司         | 36,680.00           | 100.00           | 36,680.00           |      | 预计无法收回 |
| 福安市城市建设投资有限公司       | 57,641.02           | 100.00           | 57,641.02           |      | 预计无法收回 |
| 福建省尤溪紫阳房地产开发有限公司    | 237,690.00          | 100.00           | 237,690.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建建华房地产开发有限公司       | 199,120.00          | 100.00           | 199,120.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建鑫九洲建筑工程有限公司       | 150,000.00          | 100.00           | 150,000.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建宇星实业有限公司          | 111,844.00          | 100.00           | 111,844.00          |      | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>           | <b>5,305,519.41</b> | <b>100.00</b>    | <b>5,305,519.41</b> |      |        |

2022年1月1日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

| 类别                 | 账面余额                 | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备              | 账面价值                 | 理由        |
|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备          |                      |                       |                   |                      |           |
| 按组合计提坏账准备          |                      |                       |                   |                      |           |
| 备用金、应向公司职工收回的各种代垫款 | 3,316.49             | 1.50                  | 49.75             | 3,266.74             | 信用风险未显著增加 |
| 应收保证金、押金           | 11,303,798.10        | 1.50                  | 169,556.98        | 11,134,241.12        | 信用风险未显著增加 |
| 应收关联方款项            | 550,260.00           |                       |                   | 550,260.00           | 信用风险未显著增加 |
| 应收其他款项             | 3,057,133.44         | 1.50                  | 45,852.34         | 3,011,281.10         | 信用风险未显著增加 |
| <b>合计</b>          | <b>14,914,508.03</b> | <b>1.44</b>           | <b>215,459.07</b> | <b>14,699,048.96</b> |           |

截至 2022 年 1 月 1 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2022 年 1 月 1 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别                  | 账面余额                | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备                | 账面价值 | 理由     |
|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|------|--------|
| 按单项计提坏账准备           |                     |                  |                     |      |        |
| 福安项目                | 1,412,576.39        | 100.00           | 1,412,576.39        |      | 预计无法收回 |
| 福建尤溪嘉洲房地产开发有限公司     | 920,368.00          | 100.00           | 920,368.00          |      | 预计无法收回 |
| 三明市怡景房地产开发有限公司尤溪分公司 | 903,740.00          | 100.00           | 903,740.00          |      | 预计无法收回 |
| 福安市诚丰造船有限公司         | 650,000.00          | 100.00           | 650,000.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建展宏房地产开发有限公司       | 625,860.00          | 100.00           | 625,860.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建省沈诚房地产开发有限公司      | 396,720.00          | 100.00           | 396,720.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建鼎明置业有限公司          | 284,292.30          | 100.00           | 284,292.30          |      | 预计无法收回 |
| 福建省尤溪紫阳房地产开发有限公司    | 237,690.00          | 100.00           | 237,690.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建建华房地产开发有限公司       | 199,120.00          | 100.00           | 199,120.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建鑫九洲建筑工程有限公司       | 150,000.00          | 100.00           | 150,000.00          |      | 预计无法收回 |
| 福建宇星实业有限公司          | 111,844.00          | 100.00           | 111,844.00          |      | 预计无法收回 |
| 其他                  | 186,721.02          | 100.00           | 186,721.02          |      | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>           | <b>6,078,931.71</b> | <b>100.00</b>    | <b>6,078,931.71</b> |      |        |

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                | 款项性质  | 其他应收款期末余额           | 账龄                         | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|---------------------|-------|---------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 福安项目                | 工程保证金 | 1,412,576.39        | 5年以上                       | 8.61                 | 1,412,576.39        |
| 福建省高速公路经营开发有限公司     | 履约保证金 | 1,200,000.00        | 5年以上                       | 7.32                 | 18,000.00           |
| 三明市怡景房地产开发有限公司尤溪分公司 | 初装费   | 903,740.00          | 1-2年 165020元, 5年以上 738720元 | 5.51                 | 903,740.00          |
| 福建尤溪嘉洲房地产开发有限公司     | 初装费   | 716,080.00          | , 5年以上                     | 4.37                 | 716,080.00          |
| 福安市诚丰造船有限公司         | 租赁保证金 | 650,000.00          | 5年以上                       | 3.96                 | 650,000.00          |
| <b>合计</b>           | --    | <b>4,882,396.39</b> |                            | <b>29.77</b>         | <b>3,700,396.39</b> |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 存货种类 | 2022.6.30 |      |      | 2022.01.01 |      |      |
|------|-----------|------|------|------------|------|------|
|      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值 |
|      |           |      |      |            |      |      |

|           |                     |                     |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原材料       | 3,026,845.52        | 3,026,845.52        | 3,307,100.12        | 3,307,100.12        |
| 库存商品      | 198,512.60          | 198,512.60          | 198,257.17          | 198,257.17          |
| <b>合计</b> | <b>3,225,358.12</b> | <b>3,225,358.12</b> | <b>3,505,357.29</b> | <b>3,505,357.29</b> |

## 8、合同资产

| 项目         | 2022.6.30         | 2022.01.01        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 合同资产       | 481,470.97        | 994,470.97        |
| 减：合同资产减值准备 | 62,591.23         | 129,281.23        |
| <b>合计</b>  | <b>418,879.74</b> | <b>865,189.74</b> |

### (1) 合同资产减值准备计提情况

| 类别        | 2022.6.30         |               | 2022.6.30        |              | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
|           | 账面余额              |               | 减值准备             |              |                   |
|           | 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 | 481,470.97        | 100.00        | 62,591.23        | 13.00        | 418,879.74        |
| 其中：       |                   |               |                  |              |                   |
| 工程施工      | 481,470.97        | 100.00        | 62,591.23        | 13.00        | 418,879.74        |
| <b>合计</b> | <b>481,470.97</b> | <b>100.00</b> | <b>62,591.23</b> | <b>13.00</b> | <b>418,879.74</b> |

续：

| 类别        | 2022.01.01        |               | 2022.01.01        |              | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|           | 账面余额              |               | 减值准备              |              |                   |
|           | 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 | 994,470.97        | 100.00        | 129,281.23        | 13.00        | 865,189.74        |
| 其中：       |                   |               |                   |              |                   |
| 工程施工      | 994,470.97        | 100.00        | 129,281.23        | 13.00        | 865,189.74        |
| <b>合计</b> | <b>994,470.97</b> | <b>100.00</b> | <b>129,281.23</b> | <b>13.00</b> | <b>865,189.74</b> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程施工

| 项目   | 2022.6.30  |           |            | 2022.01.01 |            |            |
|------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
|      | 合同资产       | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) | 合同资产       | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 481,470.97 | 62,591.23 | 13.00      | 994,470.97 | 129,281.23 | 13.00      |

### (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| 项目               | 合同资产减值准备金额 |
|------------------|------------|
| 2022.01.01       | 129,281.23 |
| 本期转回             | 66,690.00  |
| 2022.6.30 减值准备金额 | 62,591.23  |

#### 9、其他流动资产

| 项目      | 2022.6.30      | 2022.01.01    |
|---------|----------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 24,882,699.21  | 18,760,756.92 |
| 待认证进项税额 | -              | 191,705.97    |
| 委托贷款    | 295,792,752.45 | 76,347,392.19 |
| 合计      | 320,675,451.66 | 95,299,855.08 |

#### 10、长期股权投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|---------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|               |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业:         |               |        |      |             |          |        |
| 福建龙洲海油新能源有限公司 | 15,611,689.98 |        |      | 51,752.19   |          |        |

续上表:

| 被投资单位         | 本期增减变动(续)   |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 联营企业:         |             |        |    |               |          |
| 福建龙洲海油新能源有限公司 |             |        |    | 15,663,442.17 |          |

说明: 2015年3月, 福建龙洲海油新能源有限公司设立, 本公司出资 1,372.00 万元, 持股比例 49%, 本公司能够对其实施重大影响, 故按照权益法核算。

#### 11、其他权益工具投资

| 项目              | 2022.6.30 | 2022.01.01 |
|-----------------|-----------|------------|
| 福建冠城瑞闽新能源科技有限公司 |           |            |

| 项目              | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失          | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 转入原因 |
|-----------------|-----------|------|---------------|-----------------|------|
| 福建冠城瑞闽新能源科技有限公司 |           |      | 25,851,550.00 |                 |      |

说明：由于福建冠城瑞闽新能源科技有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，期末福建冠城瑞闽新能源科技有限公司公允价值为 0。

## 12、固定资产

| 项目        | 2022.6.30             | 2022.01.01            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 211,532,800.81        | 226,043,552.27        |
| 固定资产清理    | 136,783.96            | 135,840.56            |
| <b>合计</b> | <b>211,669,584.77</b> | <b>226,179,392.83</b> |

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子及其他设备       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额     | 192,338,449.59 | 233,663,186.50 | 79,186,001.07 | 12,915,852.37 | 518,103,489.53 |
| 2.本期增加金额   | -192,389.78    | 622,806.84     | -11,556.90    | 123,987.45    | 542,847.61     |
| (1) 购置     | -              | 141651.1       | 174,053.10    | 123,987.45    | 439,691.65     |
| (2) 在建工程转入 | -176,540.00    | 481,155.74     | -185,610.00   | -             | 119,005.74     |
| (3) 其他     | -15,849.78     | -              | -             | -             | -15,849.78     |
| 3.本期减少金额   | 250,984.38     | 51,166.85      | 15,077,452.58 | 88,087.32     | 15,467,691.13  |
| (1) 处置或报废  | -              | 51,166.85      | 15,077,452.58 | 88,087.32     | 15,216,706.75  |
| (2) 其他     | 250,984.38     | -              | -             | -             | 250,984.38     |
| 4.期末余额     | 191,895,075.43 | 234,234,826.49 | 64,096,991.59 | 12,951,752.50 | 503,178,646.01 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额     | 63,291,587.59  | 122,589,082.15 | 38,433,766.72 | 11,798,353.33 | 236,112,789.79 |
| 2.本期增加金额   | 3,321,299.11   | 6,135,428.48   | 3,029,509.98  | 372,191.23    | 12,858,428.80  |
| (1) 计提     | 3,321,299.11   | 6,135,428.48   | 3,029,509.98  | 372,191.23    | 12,858,428.80  |
| (2) 其他     | -              | -              | -             | -             | -              |
| 3.本期减少金额   | -              | 48,608.55      | 13,139,339.33 | 84,572.98     | 13,272,520.86  |
| (1) 处置或报废  | -              | 48,608.55      | 13,139,339.33 | 84,572.98     | 13,272,520.86  |
| (2) 其他     | -              | -              | -             | -             | -              |
| 4.期末余额     | 66,612,886.70  | 128,675,902.08 | 28,323,937.37 | 12,085,971.58 | 235,698,697.73 |

|           |                |               |               |              |                |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 三、减值准备    |                |               |               |              | 0.00           |
| 1.期初余额    | 20,127,294.97  | 35,819,852.50 |               |              | 55,947,147.47  |
| 2.本期增加金额  | -              | -             | -             | -            | -              |
| (1) 计提    | -              | -             | -             | -            | -              |
| 3.本期减少金额  | -              | -             | -             | -            | -              |
| (1) 处置或报废 | -              | -             | -             | -            | -              |
| 4.期末余额    | 20,127,294.97  | 35,819,852.50 | -             | -            | 55,947,147.47  |
| 四、账面价值    |                |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值  | 105,154,893.76 | 69,739,071.91 | 35,773,054.22 | 865,780.92   | 211,532,800.81 |
| 2.期初账面价值  | 108,919,567.03 | 75,254,251.85 | 40,752,234.35 | 1,117,499.04 | 226,043,552.27 |

说明：固定资产、累计折旧其他增减变动主要是公司根据竣工决算的结果，对固定资产的类别及原值进行了调整。

### 13、在建工程

| 项目   | 2022.6.30      | 2022.01.01     |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 179,371,175.16 | 164,447,095.15 |

#### (1) 在建工程明细

| 项目           | 2022.6.30      |              |                | 2022.01.01     |              |                |
|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备         | 账面净值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面净值           |
| 尤溪城市燃气项目     | 11,592,983.07  | -            | 11,592,983.07  | 6,550,991.38   | -            | 6,550,991.38   |
| 顺昌城市燃气项目     | 2,653,800.12   | -            | 2,653,800.12   | 2,645,767.99   | -            | 2,645,767.99   |
| 明溪城市燃气统控项目   | 3,929,829.46   | -            | 3,929,829.46   | 3,929,829.46   | -            | 3,929,829.46   |
| 常山加气站        | 2,635,306.97   | 2,635,306.97 | -              | 2,025,970.12   | 2,025,970.12 | -              |
| 光泽城市燃气统控项目   | 8,820,295.78   | -            | 8,820,295.78   | 6,511,285.03   | -            | 6,511,285.03   |
| 松溪县工农路燃气管网工程 | 1,660,025.00   | -            | 1,660,025.00   | 1,660,025.00   | -            | 1,660,025.00   |
| 湾坞 LNG 门站    | 137,495,200.28 | -            | 137,495,200.28 | 131,292,066.47 | -            | 131,292,066.47 |
| 吴航项目         | 5,531,215.45   | 4,779,129.45 | 752,086.00     | 7,177,964.19   | 5,334,578.19 | 1,843,386.00   |
| 松溪燃气管网建设工程   | 4,453,755.11   | -            | 4,453,755.11   | 3,650,618.51   | -            | 3,650,618.51   |



|                       |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 松溪县古城路和税务局片区道路天然气管网工程 | 1,041,497.81          | -                   | 1,041,497.81          | 1,041,497.81          | -                   | 1,041,497.81          |
| 松溪县城东工业园区燃气管网工程       | 1,135,156.24          | -                   | 1,135,156.24          | 1,004,967.56          | -                   | 1,004,967.56          |
| 其他                    | 5,836,546.29          | -                   | 5,836,546.29          | 6,083,859.24          | 1,767,199.30        | 2,290,689.82          |
| <b>合计</b>             | <b>186,785,611.58</b> | <b>7,414,436.42</b> | <b>179,371,175.16</b> | <b>173,574,842.76</b> | <b>9,127,747.61</b> | <b>164,447,095.15</b> |

## (2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称         | 2022.01.01     | 本期增加         | 转入固定资产     | 其他减少       | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2022.6.30      |
|--------------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| 尤溪城市燃气项目     | 6,550,991.38   | 5,143,947.43 | 101,955.74 |            |              |              |           | 11,592,983.07  |
| 顺昌城市燃气项目     | 2,645,767.99   | 8,032.13     |            |            |              |              |           | 2,653,800.12   |
| 松溪县工农路燃气管网工程 | 1,660,025.00   |              |            |            |              |              |           | 1,660,025.00   |
| 湾坞LNG门站      | 131,292,066.47 | 6,203,133.81 |            |            | 1,761,148.67 |              |           | 137,495,200.28 |
| 吴航项目         | 7,177,964.19   |              |            | 1646748.74 |              |              |           | 5,531,215.45   |
| 常山加气站        | 2,025,970.12   | 583,535.14   |            |            |              |              |           | 2,609,505.26   |
| 光泽城市燃气统控     | 6,511,285.03   | 2,309,010.75 |            |            |              |              |           | 8,820,295.78   |
| 明溪城市燃气统控     | 3,929,829.46   |              |            |            |              |              |           | 3,929,829.46   |
| 松溪燃气管网建设工程   | 3,650,618.51   | 803,136.60   |            |            | 6562.47      | 6562.47      |           | 4,453,755.11   |
| 松溪县古城路       | 1,041,497.81   |              |            |            |              |              |           | 1,041,497.81   |

和税  
务局  
片区  
道路  
天然  
气市  
政管  
网工  
程  
松溪  
县城  
东工  
业园  
区燃  
气管  
网工  
程

1,004,967.56      130,188.68      1,135,156.24

**合计**      167,490,983.52      **15,180,984.54**      101,955.74      1,646,748.74      1,767,711.14      6,562.47      0.00      180,923,263.58

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称                    | 预算数                   | 工程累计投入 | 工程进度% | 资金来源      |
|-------------------------|-----------------------|--------|-------|-----------|
| 尤溪城市燃气项目                | 31,564,200.00         | 36.73  | 36.73 | 自有资金      |
| 顺昌城市燃气项目                | 20,376,000.00         | 13.02  | 13.02 | 自有资金      |
| 松溪县工农路燃气管网工程            | 2,292,868.00          | 72.40  | 72.40 | 自有资金      |
| 湾坞 LNG 门站               | 222,830,000.00        | 61.70  | 61.70 | 自有资金、银行借款 |
| 吴航项目                    | 49,697,800.00         | 11.13  | 11.13 | 自有资金      |
| 常山加气站                   | 9,514,200.00          | 27.43  | 27.43 | 自有资金      |
| 光泽城市燃气统控                | 27,774,000.00         | 31.76  | 31.76 | 自有资金      |
| 明溪县城市燃气统控               | 13,244,000.00         | 29.67  | 29.67 | 自有资金      |
| 松溪燃气管网建设工程              | 4,815,932.00          | 92.48  | 92.48 | 自有资金      |
| 松溪县古城路和税务局片区道路天然气市政管网工程 | 1,200,000.00          | 86.79  | 86.79 | 自有资金      |
| 松溪县城东工业园区燃气管网工程         | 1,208,300.00          | 93.95  | 93.95 | 自有资金      |
| <b>合计</b>               | <b>384,517,300.00</b> | --     | --    | --        |

14、使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 土地            | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |              |               |               |
| 1、期初余额   | 10,337,668.28 | 8,422,287.32 | 20,640,871.64 | 39,400,827.24 |
| 2、本期增加金额 | -             | -            | -             | -             |
| (1) 租入   | -             | -            | -             | -             |
| 3、本期减少金额 | 332737.8      | 708337.31    | 5003025       | 6,044,100.11  |
| 4、期末余额   | 10,004,930.48 | 7,713,950.01 | 15,637,846.64 | 33,356,727.13 |

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 土地            | 合 计           |
|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 二、累计折旧    |              |              |               |               |
| 1.期初余额    | 3,543,526.62 | 1,890,843.43 | 4,491,649.97  | 9,926,020.02  |
| 2.本期增加金额  | 1,481,071.35 | 670,631.37   | 2,345,034.67  | 4,496,737.39  |
| (1) 计提    | 1,481,071.35 | 670,631.37   | 2,345,034.67  | 4,496,737.39  |
| 3.本期减少金额  | 272240.04    | 432773.66    | 0             | 705,013.70    |
| 4. 期末余额   | 4,752,357.93 | 2,128,701.14 | 6,836,684.64  | 13,717,743.71 |
| 三、减值准备    |              |              |               |               |
| 1.期初余额    | -            | -            | -             | -             |
| 2.本期增加金额  | -            | -            | -             | -             |
| 3.本期减少金额  | -            | -            | -             | -             |
| 4. 期末余额   | -            | -            | -             | -             |
| 四、账面价值    |              |              |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 5,252,572.55 | 5,585,248.87 | 8,801,162.00  | 19,638,983.42 |
| 2. 期初账面价值 | 6,794,141.66 | 6,531,443.89 | 16,149,221.67 | 29,474,807.22 |

#### 15、无形资产

| 项 目      | 土地使用权         | 软件           | 特许权 | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|-----|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |     |               |
| 1.期初余额   | 55,148,653.91 | 2,671,311.31 | -   | 57,819,965.22 |
| 2.本期增加金额 | -             | -            | -   | -             |
| (1) 购置   | -             | -            | -   | -             |
| (2) 其他   | -             | -            | -   | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -            | -   | -             |
| (1) 处置   | -             | -            | -   | -             |
| 4.期末余额   | 55,148,653.91 | 2,671,311.31 | -   | 57,819,965.22 |
| 二、累计摊销   |               |              |     |               |
| 1.期初余额   | 9,947,398.63  | 2,401,374.86 | -   | 12,348,773.49 |
| 2.本期增加金额 | 500,501.54    | 119,940.49   | -   | 620,442.03    |
| (1) 计提   | 500,501.54    | 119,940.49   | -   | 620,442.03    |
| 3.本期减少金额 | -             | -            | -   | -             |
| (1) 处置   | -             | -            | -   | -             |
| 4.期末余额   | 10,447,900.17 | 2,521,315.35 | -   | 12,969,215.52 |
| 三、减值准备   |               |              |     |               |
| 1.期初余额   | -             | -            | -   | -             |
| 2.本期增加金额 | -             | -            | -   | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -            | -   | -             |
| 4.期末余额   | -             | -            | -   | -             |
| 四、账面价值   |               |              |     |               |
| 1.期末账面价值 | 44,700,753.74 | 149,995.96   | -   | 44,850,749.70 |
| 2.期初账面价值 | 45,201,255.28 | 269,936.45   | -   | 45,471,191.73 |

说明：无形资产其他增加系本期根据实际结算的价款对以前年度款项进行调整。

#### 16、长期待摊费用

| 项目                           | 2022.01.01          | 本期增加            | 本期减少              |          | 2022.6.30           |
|------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------|---------------------|
|                              |                     |                 | 本期摊销              | 其他减少     |                     |
| 中骏办公室<br>装修费                 | 69,121.29           | -               | 69,121.29         | -        | -                   |
| 办公室改造<br>-仙游                 | 443,125.37          | -               | 241,704.72        | -        | 201,420.65          |
| 基地大楼改<br>造费用                 | 89,641.07           | -               | 53,784.64         | -        | 35,856.43           |
| 连江站、鳌<br>峰站、平潭<br>站加气机改<br>造 | 56,406.21           | -               | 48,348.06         | -        | 8,058.15            |
| 马尾 LNG 气<br>化站               | 2,796,001.81        | -               | 82,759.89         | -        | 2,713,241.92        |
| 办公室改良<br>支出                  | 379,845.88          | -               | 43,828.38         | -        | 336,017.50          |
| 客户中心装<br>修                   | 415,751.19          | 5,940.59        | 49,747.44         | -        | 371,944.34          |
| 档案系统                         | 415,625.00          | -               | 71,250.00         | -        | 344,375.00          |
| 其他                           | 470,189.21          | -               | 164,409.28        | -        | 305,779.93          |
| <b>合计</b>                    | <b>5,135,707.03</b> | <b>5,940.59</b> | <b>824,953.70</b> | <b>-</b> | <b>4,316,693.92</b> |

#### 17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                  | 2022.6.30        |                | 2022.01.01       |                |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                     | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资<br>产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资<br>产/负债 |
| <b>递延所得税资产：</b>     |                  |                |                  |                |
| 资产减值准备              | -                | 15,851,746.42  | -                | 15,851,746.42  |
| <b>递延所得税负债：</b>     |                  |                |                  |                |
| 非同一控制企业合并公允<br>价值变动 | -                | 1,204,703.39   | -                | 1,204,703.39   |

#### 18、其他非流动资产

| 项目        | 2022.6.30           | 2022.01.01          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付工程、设备款  | 8,331,600.00        | 899,981.81          |
| 预付土地出让金   |                     | 7,443,600.00        |
| <b>合计</b> | <b>8,331,600.00</b> | <b>8,343,581.81</b> |

#### 19、短期借款

| 项目   | 2022.6.30     | 2022.01.01    |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 44,729,428.60 | 44,013,367.32 |

## 20、应付账款

| 项目        | 2022.6.30             | 2022.01.01           |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 货款        | 89,807,412.87         | 2,890,305.19         |
| 工程款       | 39,461,009.21         | 49,698,633.50        |
| 协运款       | 6,524,758.12          | 3,342,189.01         |
| 设备款       | 9,118,058.41          | 10,836,130.76        |
| 其他        | 695,790.44            | 1,621,161.24         |
| <b>合计</b> | <b>145,607,029.05</b> | <b>68,388,419.70</b> |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称             | 2022.6.30            | 未偿还原因 |
|--------------------|----------------------|-------|
| 福建省轻安工程建设有限公司      | 7,240,391.86         | 未结算   |
| 中国市政工程华北设计研究总院有限公司 | 2,400,000.00         | 未结算   |
| 福建省地质工程研究院         | 1,652,820.94         | 未结算   |
| <b>合计</b>          | <b>11,293,212.80</b> |       |

## 21、合同负债

| 项目        | 2022.6.30             | 2022.01.01            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款        | 153,274,780.36        | 114,918,170.18        |
| 工程款       | -                     | 211,963.30            |
| <b>合计</b> | <b>153,274,780.36</b> | <b>115,130,133.48</b> |

## 22、应付职工薪酬

| 项目           | 2022.01.01           | 本期增加                 | 本期减少                 | 2022.6.30           |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 16,822,949.46        | 46,497,408.12        | 54,388,790.27        | 8,931,567.31        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 454.91               | 3,839,363.77         | 3,831,197.80         | 8,620.88            |
| 辞退福利         | -                    | 1,191,955.39         | 946,261.39           | 245,694.00          |
| <b>合计</b>    | <b>16,823,404.37</b> | <b>51,528,727.28</b> | <b>59,166,249.46</b> | <b>9,185,882.19</b> |

### (1) 短期薪酬

| 项目          | 2022.01.01    | 本期增加          | 本期减少          | 2022.6.30    |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,765,424.58 | 36,069,311.03 | 43,573,969.99 | 8,260,765.62 |

|             |                      |                      |                      |                     |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 职工福利费       | -                    | 3,379,792.45         | 3,379,792.45         | -                   |
| 社会保险费       | 10,661.15            | 2,160,929.95         | 2,159,351.90         | 12,239.20           |
| 其中：1. 医疗保险费 | 7,166.96             | 1,903,194.79         | 1,901,540.99         | 8,820.76            |
| 2. 工伤保险费    | 1,798.63             | 88,035.96            | 88,035.96            | 1,798.63            |
| 3. 生育保险费    | 1,695.56             | 169,699.20           | 169,774.95           | 1,619.81            |
| 住房公积金       | -                    | 3,945,593.80         | 3,945,593.8          | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,046,863.73         | 797,941.47           | 1,186,242.71         | 658,562.49          |
| 其他短期薪酬      | -                    | 143,839.42           | 143,839.42           | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>16,822,949.46</b> | <b>46,497,408.12</b> | <b>54,388,790.27</b> | <b>8,931,567.31</b> |

(2) 设定提存计划

| 项目            | 2022.01.01    | 本期增加              | 本期减少             | 2022.6.30      |
|---------------|---------------|-------------------|------------------|----------------|
| 离职后福利         | 454.91        | 3839363.77        | 3831197.8        | 8620.88        |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 368.65        | 3,444,990.48      | 3436824.72       | 8534.41        |
| 2. 失业保险费      | 86.26         | 107,782.75        | 107,782.54       | 86.47          |
| 3. 企业年金缴费     | -             | 286,590.54        | 286,590.54       | -              |
| <b>合计</b>     | <b>454.91</b> | <b>3839363.77</b> | <b>3831197.8</b> | <b>8620.88</b> |

23、应交税费

| 税项            | 2022.6.30            | 2022.01.01           |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 增值税           | 6,869,345.67         | 6,257,300.22         |
| 企业所得税         | 29,055,208.65        | 32,326,434.61        |
| 个人所得税         | 103,470.18           | 2,356,605.27         |
| 城市维护建设税       | 44,132.57            | 43,363.88            |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 44,132.57            | 41,110.93            |
| 其他税项          | 125,614.54           | 198,941.06           |
| <b>合计</b>     | <b>36,241,904.18</b> | <b>41,223,755.97</b> |

24、其他应付款

| 项目        | 2022.6.30            | 2022.01.01          |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付利息      |                      |                     |
| 应付股利      |                      |                     |
| 其他应付款     | 21,058,358.08        | 8,596,645.47        |
| <b>合计</b> | <b>21,058,358.08</b> | <b>8,596,645.47</b> |

(1) 其他应付款

| 项目        | 2022.6.30            | 2022.01.01          |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 往来款       | 10,662,247.07        | 391,245.55          |
| 代收代付款     | 4,332,574.79         | 1,487,412.18        |
| 押金及保证金    | 5,522,029.24         | 4,887,510.77        |
| 预提费用      | 476,672.95           | 1,691,195.46        |
| 待付员工款     | 34,524.06            | 41,984.53           |
| 其他        | 30,309.97            | 97,296.98           |
| <b>合计</b> | <b>21,058,358.08</b> | <b>8,596,645.47</b> |

25、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2022.6.30           | 2021.01.01          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 1,000,000.00        | 2,000,000.00        |
| 一年内到期的租赁负债  | 2,918,425.60        | 7,678,180.76        |
| <b>合计</b>   | <b>3,918,425.60</b> | <b>9,678,180.76</b> |

(1) 一年内到期的长期应付款

| 项目      | 2022.6.30    | 2022.01.01   |
|---------|--------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |

26、其他流动负债

| 项目    | 2022.6.30     | 2022.01.01   |
|-------|---------------|--------------|
| 待转销项税 | 12,538,712.20 | 9,875,981.97 |

27、长期借款

| 项目           | 2022.6.30            | 利率区间       | 2022.01.01           | 利率区间  |
|--------------|----------------------|------------|----------------------|-------|
| 保证借款         | 64,221,780.55        | 4.42-4.65% | 56,270,132.22        | 4.65% |
| 减：一年内到期的长期借款 |                      |            |                      |       |
| <b>合计</b>    | <b>64,221,780.55</b> |            | <b>56,270,132.22</b> |       |

说明：(1) 2020年11月，本公司之子公司宁德福投新能源投资有限公司与中国银行股份有限公司福安支行签订长期借款合同，借款额度为9,588.00万元，由本公司及福安市城市建设投资集团有限公司提供连带责任担保，截至2022年6月30日，已取得借款金额为6,238.18万元；(2) 2022年3月，本公司之子公司南平福投新能源投资有限公司之全资子公司松溪县福投新能源有限公司与农业银行松溪支行签订长期借款合同，借款额度为5,000.00万元，由本公司及南平绿发集团有限公司提供连带责任担保，截至2022年6月30日，已取得借款金额为184.00万元；担保情况详见附注十、5和附注十一、2。

28、租赁负债

| 项目           | 2022.6.30           | 2022.01.01           |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 租赁付款额        | 1,547,683.89        | 19,999,779.67        |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,918,425.60        | 7,678,180.76         |
| <b>合计</b>    | <b>7,629,258.29</b> | <b>12,321,598.91</b> |

### 29、长期应付款

| 项目    | 2022.6.30     | 2022.01.01    |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |

(1) 长期应付款（按款项性质列示）

| 项目           | 2022.6.30            | 2022.01.01           |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应付融资租赁款      | 19,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| 减：一年内到期长期应付款 | 1,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| <b>合计</b>    | <b>18,000,000.00</b> | <b>18,000,000.00</b> |

### 30、股本（单位：万股）

| 项目   | 2022.01.01 | 本期增减（+、-） |    |       |    |  | 小计        | 2022.6.30 |
|------|------------|-----------|----|-------|----|--|-----------|-----------|
|      |            | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 |  |           |           |
| 股份总数 | 17,000.00  |           |    |       |    |  | 17,000.00 |           |

### 31、资本公积

| 项目        | 2022.01.01           | 本期增加     | 本期减少     | 2022.6.30            |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 股本溢价      | 10,839,332.35        | -        | -        | 10,839,332.35        |
| 其他资本公积    | 424,350.95           | -        | -        | 424,350.95           |
| <b>合计</b> | <b>11,263,683.30</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>11,263,683.30</b> |

### 32、其他综合收益

| 项目                            | 2022.01.01<br>(1) | 本期发生额         |                                |                 |                 |                   | 2022.6.30<br>(3) = (1) +<br>(2) |
|-------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|
|                               |                   | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司(2) | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                                 |
| 一、不能重<br>分类进损益<br>的其他综合<br>收益 |                   |               |                                |                 |                 |                   |                                 |
| 其他权益工<br>具投资公允<br>价值变动        | -25,851,550.00    |               |                                |                 |                 | -25,851,550.00    |                                 |

### 33、专项储备



| 项目    | 2022.01.01    | 本期提取         | 本期使用       | 2022.6.30     |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 24,436,928.05 | 1,969,180.13 | 438,998.47 | 25,967,109.71 |

说明：安全生产费的核算政策详见附注三、27。

#### 34、盈余公积

| 项目     | 2022.01.01    | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30     |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,706,527.36 |      |      | 13,706,527.36 |

说明：公司根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

#### 35、未分配利润

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润          | 144,731,184.52 | 89,405,305.69  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 32,659,920.47  | 16,705,253.31  |
| 减：提取法定盈余公积       |                |                |
| 应付普通股股利          | 49,999,992.00  |                |
| 期末未分配利润          | 127,391,112.99 | 106,110,559.00 |

#### 36、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                      |
| 主营业务      | 1,831,969,695.17        | 1,681,705,346.23        | 1,288,014,015.70        | 1,199,606,567.33        |
| 其他业务      | 3,615,256.46            | 6,828,514.93            | 8,220,354.46            | 7,768,291.99            |
| <b>合计</b> | <b>1,835,584,951.63</b> | <b>1,688,533,861.16</b> | <b>1,296,234,370.16</b> | <b>1,207,374,859.32</b> |

(1) 主营业务（分产品）列示如下：

| 产品名称      | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| LNG 运输收入  | 61,228,698.72           | 43,784,114.45           | 60,654,546.46           | 52,253,610.25           |
| 天然气销售收入   | 1,770,740,996.45        | 1,637,921,231.78        | 1,227,359,469.24        | 1,147,352,957.08        |
| <b>合计</b> | <b>1,831,969,695.17</b> | <b>1,681,705,346.23</b> | <b>1,288,014,015.70</b> | <b>1,199,606,567.33</b> |

#### 37、税金及附加

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

|               |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税       | 1,354,547.11        | 806,733.39          |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 1,353,196.90        | 788,184.49          |
| 印花税           | 1,029,066.65        | 732,396.85          |
| 江海堤防工程维护管理费   | 2,808,501.30        | 63,927.29           |
| 车船使用税         | 27,763.84           | 33,189.36           |
| 房产税           | 125,357.72          | 131,186.08          |
| 土地使用税         | 144,589.46          | 127,690.10          |
| <b>合计</b>     | <b>6,843,022.98</b> | <b>2,683,307.56</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 38、销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 3,680,247.73        | 7,316,443.25        |
| 差旅费       | 105,774.89          | 233,610.63          |
| 租赁费       | 304,578.94          | 278,065.40          |
| 业务费       | 43,736.00           | 42,110.00           |
| 折旧费       | 47,916.38           | 39,235.10           |
| 其他费用      | 217,893.54          | 126,766.63          |
| <b>合计</b> | <b>4,400,147.48</b> | <b>8,036,231.01</b> |

### 39、管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 22,024,885.79 | 20,797,087.83 |
| 租赁费      | 451,911.84    | 1,738,255.78  |
| 折旧与摊销    | 3,239,143.96  | 1,695,578.20  |
| 差旅费      | 273,965.05    | 541,246.96    |
| 汽车使用费    | 342,632.67    | 315,613.32    |
| 残疾人就业保障金 | 31,868.41     | 333,792.53    |
| 业务招待费    | 92,299.50     | 103,686.74    |
| 咨询费      | 414,310.03    | 57,139.79     |
| 办公费      | 113,661.88    | 77,543.97     |
| 低值易耗品    | 20,693.09     | 135,286.39    |
| 机物料消耗    | 27,046.96     | 38,592.65     |
| 审计费      | 291,074.73    | 328,267.17    |
| 修理费      | 75,000.76     | 36,587.87     |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 诉讼费       | 12,676.95            | 143,092.05           |
| 其他支出      | 2,607,954.04         | 1,901,185.86         |
| <b>合计</b> | <b>30,019,125.66</b> | <b>28,242,957.11</b> |

#### 40、财务费用

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息支出      | 770,134.38         | 578,469.52         |
| 减：利息收入    | 1,231,343.35       | 935,735.10         |
| 手续费及其他    | 245,273.46         | 215,123.42         |
| <b>合计</b> | <b>-215,935.51</b> | <b>-142,142.16</b> |

#### 41、其他收益

| 补助项目       | 本期发生额            | 上期发生额            | 与资产相关/<br>与收益相关  |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 个人所得税手续费返还 | 64,655.08        | 39,197.45        | -                |
| 稳岗补贴       | 12,918.36        | -                | 12,918.36        |
| <b>合计</b>  | <b>77,573.44</b> | <b>39,197.45</b> | <b>12,918.36</b> |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

#### 42、投资收益

| 项目             | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 51,752.19           | 66,886.92           |
| 交易性金融资产产生的投资收益 | 654,460.28          | -                   |
| 委托贷款收益         | 1,363,711.88        | 1,031,044.06        |
| <b>合计</b>      | <b>2,069,924.35</b> | <b>1,097,930.98</b> |

#### 43、信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 947,589.77        | 218,649.16        |
| <b>合计</b> | <b>947,589.77</b> | <b>218,649.16</b> |

#### 44、资产减值损失

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额    |
|-----------|------------------|----------|
| 合同资产减值损失  | 66,690.00        | -        |
| <b>合计</b> | <b>66,690.00</b> | <b>-</b> |

#### 45、资产处置收益

| 项目                 | 本期发生额              | 上期发生额              |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -742,691.02        | -101,658.34        |
| <b>合计</b>          | <b>-742,691.02</b> | <b>-101,658.34</b> |

#### 46、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 | -                 | 2,028.00          | -                 |
| 其他          | 631,547.22        | 125,313.91        | 631,547.22        |
| <b>合计</b>   | <b>631,547.22</b> | <b>127,341.91</b> | <b>631,547.22</b> |

#### 47、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 | 3,514.34          | -               | 3,514.34          |
| 罚款支出        | -                 | 2,804.93        | -                 |
| 其他          | 573,482.24        | -               | 573,482.24        |
| <b>合计</b>   | <b>576,996.58</b> | <b>2,804.93</b> | <b>576,996.58</b> |

#### 48、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 46,512,738.67        | 16,522,826.82        |
| 递延所得税费用          | -7.97                | -                    |
| <b>合计</b>        | <b>46,512,730.70</b> | <b>16,522,826.82</b> |

##### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 利润总额                         | 108,478,367.04 | 51,417,813.55 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用           | 27,119,591.76  | 12,854,453.39 |
| 子公司适用不同税率的影响                 |                |               |
| 对以前期间当期所得税的调整                |                | 1,077,294.87  |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益            | -12,938.05     | -16,721.73    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                | 19,406,076.99  | 2,607,800.29  |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 |                |               |

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的  
 纳税影响

所得税费用 **46,512,730.70** **16,522,826.82**

#### 49、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额                |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 收到往来款及其他现金   | 2,938,788.12        | 21,832,726.35        |
| 利息收入         | 1,226,854.60        | 1,192,371.47         |
| 政府补助及营业外收入收现 | 936,302.81          | 166,797.98           |
| <b>合计</b>    | <b>5,101,945.53</b> | <b>23,191,895.80</b> |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 销售费用、管理费用付现支出  | 6,563,886.09         | 7,897,471.00         |
| 手续费及营业外支出      | 822,405.26           | 217,928.34           |
| 支付往来款及其他经营付现支出 | 8,339,651.15         | 11,946,002.62        |
| <b>合计</b>      | <b>15,725,942.50</b> | <b>20,061,401.96</b> |

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额    |
|-----------|-------------------|----------|
| 支付融资租赁款   | 237,304.00        | -        |
| 支付租赁负债    | 394,616.75        | -        |
| <b>合计</b> | <b>631,920.75</b> | <b>-</b> |

#### 50、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |
| 净利润                       | 61,965,636.34 | 34,894,986.73 |
| 加: 资产减值损失                 | 66,690.00     |               |
| 信用减值损失                    | 947,589.77    | 218,649.16    |
| 固定资产折旧                    | 12,858,428.80 | 15,054,663.71 |
| 使用权资产折旧                   | 4,496,737.39  |               |
| 无形资产摊销                    | 620,442.03    | 696,476.87    |
| 长期待摊费用摊销                  | 824,953.70    | 2,113,625.53  |

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 742,691.02     | 101,658.34     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 2,114.34       | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -              | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 770,134.38     | 578,469.52     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -2,069,924.35  | -1,097,930.98  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 |                | 17,104.12      |
| 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)                     | 279,999.17     | 422,936.25     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -48,308,883.43 | -17,968,189.46 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 77,060,947.99  | -27,331,165.22 |
| 其他                                   | 265,599,917.38 | 296,228,987.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 375,857,474.53 | 303,930,272.25 |

## 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       | 144,791,029.55 | 104,223,653.39 |
| 减: 现金的期初余额    | 132,600,642.59 | 121,148,096.17 |
| 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  | 12,190,386.96  | -16,924,442.78 |

### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目             | 2022.6.30      | 2022.01.01     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、现金            | 144,791,029.55 | 132,600,642.59 |
| 其中: 库存现金        | 17,939.73      | 29,992.23      |
| 可随时用于支付的银行存款    | 144,773,089.82 | 132,570,650.36 |
| 二、现金等价物         |                |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 144,791,029.55 | 132,600,642.59 |

## 51、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 | 283,262.50 | 高速通行费冻结资金、应收利息 |

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 23,610,075.00 | 售后租回 |
| 合计   | 23,893,337.50 |      |

## 六、合并范围的变动

本期本公司的合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子/孙公司名称         | 主要经营地                 | 注册地    | 业务性质                                                  | 持股比例% |        | 取得方式        |
|-----------------|-----------------------|--------|-------------------------------------------------------|-------|--------|-------------|
|                 |                       |        |                                                       | 直接    | 间接     |             |
| 中海石油福建新能源有限公司   | 厦门、浦城、光泽、永安、东山、明溪、宁德  | 厦门市海沧区 | 燃气生产与供应                                               | 50.00 |        | 非同一控制下的企业合并 |
| 南平福投新能源投资有限公司   | 南平市                   | 福建省南平市 | 投资建设运营天然气汽车加气站、工业气化站、城市门站、城镇燃气、船舶加注、LNG冷利用的天然气利用项目等   | 51.00 |        | 投资设立        |
| 宁德福投新能源投资有限公司   | 宁德市                   | 福建省宁德市 | 天然气购销；天然气技术及咨询服务；投资并运营管理天然气门站及管网、城市燃气、汽车油气电、船舶油气加注站等。 | 58.94 |        | 投资设立        |
| 福建中闽物流有限公司      | 莆田市                   | 福建省莆田市 | LNG销售及槽车运输                                            |       | 100.00 | 同一控制下的企业合并  |
| 福建闽能燃气有限公司      | 福州市、长乐、福清、连江、平潭、永泰、邵武 | 福建省福州市 | LNG销售                                                 |       | 70.00  | 同一控制下的企业合并  |
| 中海油(漳州)新能源有限公司  | 漳州市                   | 福建省漳州市 | LNG销售                                                 |       | 50.00  | 投资设立        |
| 中闽海油燃气(沙县)有限公司  | 三明市                   | 福建省三明市 | LNG销售                                                 |       | 100.00 | 同一控制下的企业合并  |
| 中海油仙游新能源有限公司    | 莆田市                   | 福建省莆田市 | 投资、建设和管理加气(油)站基础设施                                    |       | 70.00  | 非同一控制下的企业合并 |
| 中海石油(厦门)新能源有限公司 | 厦门市                   | 福建省厦门市 | 新能源技术开发；投资、建设和管理加气(油)站基础设施                            |       | 55.00  | 非同一控制下的企业合并 |
| 松溪县福投新能源有限公司    | 松溪县                   | 福建省南平市 | 建设运营天然气汽车加气站、工业气化站、城市门站、城镇燃气、船舶加注、LNG冷利用的天然气利用项目等     |       | 100.00 | 投资设立        |

说明：由于本公司对中海石油福建新能源有限公司具有控制权，故纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益         | 本期向少数股东宣告分派的股利       | 期末少数股东权益余额            |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 中海石油福建新能源有限公司 | 50.00     | 29,380,942.77        | 60,000,000.00        | 249,058,807.15        |
| 南平福投新能源投资有限公司 | 49.00     | -148,812.93          |                      | 14,541,401.37         |
| 宁德福投新能源投资有限公司 | 41.06     | 73,586.03            |                      | 23,115,419.55         |
| <b>合计</b>     |           | <b>29,305,715.87</b> | <b>60,000,000.00</b> | <b>286,715,628.07</b> |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称         | 2022.6.30      |                |                |                |               |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 中海石油福建新能源有限公司 | 553,135,733.39 | 316,096,496.42 | 869,232,229.81 | 373,026,448.54 | 7,508,407.80  | 380,534,856.34 |
| 南平福投新能源投资有限公司 | 6,537,853.74   | 30,193,765.38  | 36,731,619.12  | 4,504,096.04   | 2,551,193.75  | 7,055,289.79   |
| 宁德福投新能源投资有限公司 | 37,298,464.79  | 150,185,063.76 | 187,483,528.55 | 50,183,830.59  | 80,996,140.68 | 131,179,971.27 |

续(1)：

| 子公司名称         | 2022.01.01     |                |                |                |               |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 中海石油福建新能源有限公司 | 487,273,685.98 | 333,531,878.19 | 820,805,564.17 | 269,803,458.16 | 12,213,631.15 | 282,017,089.31 |
| 南平福投新能源投资有限公司 | 6,826,888.28   | 28,708,363.71  | 35,535,251.99  | 5,018,297.94   | 698,311.02    | 5,716,608.96   |
| 宁德福投新能源投资有限公司 | 22,414,538.88  | 144,714,046.93 | 167,128,585.81 | 39,446,400.73  | 74,884,492.35 | 114,330,893.08 |

续(2)：

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |



|               |                  |               |               |                |                  |               |               |                |
|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 中海石油福建新能源有限公司 | 1,827,064,094.30 | 66,555,865.00 | 66,555,865.00 | 381,226,020.40 | 1,292,204,988.77 | 57,472,947.42 | 40,950,120.60 | 312,173,332.40 |
| 南平福新源投资有限公司   | 10,675,464.93    | -303,699.86   | -303,699.86   | -1,895,747.41  | 6,675,367.08     | -775,087.55   | -775,087.55   | -3,595,110.82  |
| 宁德福新源投资有限公司   | 10,676,785.01    | 179,215.85    | 179,215.85    | 1,724,681.89   | 2,131,263.95     | -995,832.90   | -995,832.90   | -1,555,733.38  |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|------|-------|---------|----|---------------------|
|               |       |      |       | 直接      | 间接 |                     |
| 联营企业          |       |      |       |         |    |                     |
| 福建龙洲海油新能源有限公司 | 福建龙岩  | 福建龙岩 | 天然气建设 | 49.00   |    | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 福建龙洲海油新能源有限公司 |               |
|----------------|---------------|---------------|
|                | 期末余额          | 期初余额          |
| 流动资产           | 13,876,699.52 | 14,380,837.47 |
| 非流动资产          | 26,787,077.60 | 27,364,921.56 |
| 资产合计           | 40,663,777.12 | 41,745,759.03 |
| 流动负债           | 8,544,155.25  | 9,885,167.24  |
| 非流动负债          | -             | -             |
| 负债合计           | 8,544,155.25  | 9,885,167.24  |
| 净资产            | 32,119,621.87 | 31,860,591.79 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 15,738,614.72 | 15,611,689.98 |
| 调整事项           | -75,172.55    | -             |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 15,663,442.17 | 15,611,689.98 |

续:

| 项 目              | 福建龙洲海油新能源有限公司 |               |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 营业收入             | 35,789,313.24 | 19,665,603.63 |
| 净利润              | 103,020.60    | 136,503.94    |
| 其他综合收益           | -             | -             |
| 综合收益总额           | 103,020.60    | 136,503.94    |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |               |               |

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.16%（2021

年：47.22%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.77% (2021 年：40.02%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度 635,310,000.00 元。

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 45.94% (2021 年 12 月 31 日 38.17%)。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地  | 业务性质    | 注册资本(万元)     | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|-----------------|------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 福建福州 | 投资与资产管理 | 1,000,000.00 | 80.00        | 80.00         |

本公司最终控制方是：福建省投资开发集团有限责任公司。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

| 合营或联营企业名称     | 与本公司关系   |
|---------------|----------|
| 福建龙洲海油新能源有限公司 | 子公司的联营企业 |

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称          | 与本公司关系    |
|----------------|-----------|
| 中闽建发物业有限公司     | 受母公司控制的公司 |
| 福安市中闽水务有限责任公司  | 受母公司控制的公司 |
| 中海石油气电集团有限责任公司 | 子公司的少数股东  |

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司 | 子公司的少数股东分公司 |
| 中海石油气电集团有限责任公司粤东销售分公司 | 子公司的少数股东分公司 |
| 中海福建天然气有限责任公司         | 受母公司重大影响的公司 |
| 南平绿发集团有限公司            | 子公司的少数股东    |
| 福安市城市建设投资集团有限公司       | 子公司的少数股东    |
| 福建华兴海峡融资租赁有限责任公司      | 受母公司控制的公司   |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书      | 关键管理人员      |

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

| 关联方                   | 关联交易内容   | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-----------------------|----------|----------------|------------------|
| 福建龙洲海油新能源有限公司         | 销售天然气    | 4,559,184.40   | 10,907,117.42    |
| 中海福建天然气有限责任公司         | 槽车运输管理服务 | -              | 5,900,000.00     |
| 中海福建天然气有限责任公司         | 采购天然气    | 881,227,333.94 | 1,174,984,055.11 |
| 中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司 | 采购天然气    | 796,729,030.44 |                  |
| 中海石油气电集团有限责任公司粤东销售分公司 | 采购天然气    | 8,738,608.93   |                  |
| 中闽建发物业有限公司            | 接受劳务     | 333,410.94     |                  |

说明：向关联方销售商品、接受劳务均为市场价。

### (2) 关联方租赁

#### ①售后租回

| 关联方              | 售后租回融资金额      | 起始日      | 到期日      | 说明        |
|------------------|---------------|----------|----------|-----------|
| 福建华兴海峡融资租赁有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2021.9.3 | 2024.9.2 | 利率为 4.65% |

### (3) 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方（单位：万元）

| 担保方             | 被担保方          | 担保金额     | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|----------|------------|------------|------------|
| 福安市城市建设投资集团有限公司 | 宁德福投新能源投资有限公司 | 2,876.40 | 2020/11/17 | 2033/12/20 | 否          |

|            |              |          |           |            |   |
|------------|--------------|----------|-----------|------------|---|
| 南平绿发集团有限公司 | 松溪县福投新能源有限公司 | 2,450.00 | 2022/3/21 | 2034/02/23 | 否 |
|------------|--------------|----------|-----------|------------|---|

说明:

A、合并范围内关联方担保详见附注十一、2

B、2020年11月，宁德福投新能源投资有限公司与中国银行股份有限公司福安支行签订长期借款合同，借款额度为9,588.00万元，由福安市城市建设投资集团有限公司提供2,876.40万元连带责任担保，担保期限为2020年11月17日至2033年12月20日，截至2022年6月30日，该长期借款合同项下已使用额度为6,238.18万元。

C、2022年3月，松溪县福投新能源有限公司与农业银行松溪支行签订长期借款合同，借款额度为5,000.00万元，担保期限为2022年3月21日至2034年2月23日，截至2022年6月30日，该长期借款合同项下已使用额度为184.00万元。

#### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员13人，上期关键管理人员13人，支付薪酬情况见下表:

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,472,505.85 | 1,390,551.80 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方                   | 2022.6.30     |      | 2022.01.01     |      |
|-------|-----------------------|---------------|------|----------------|------|
|       |                       | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款  | 中海福建天然气有限责任公司         |               |      | 5,900,000.00   |      |
| 预付款项  | 中海福建天然气有限责任公司         |               |      | 199,788,467.27 |      |
| 预付款项  | 中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司 | 77,625,424.62 |      | 34,013,923.18  |      |
| 预付款项  | 中海石油气电集团有限责任公司粤东销售分公司 |               |      | 31,069,700.72  |      |
| 其他应收款 | 中海福建天然气有限责任公司         | 550,260.00    |      | 550,260.00     |      |

### (2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方           | 2022.6.30     | 2022.01.01 |
|------|---------------|---------------|------------|
| 应付账款 | 中海福建天然气有限责任公司 | 88,006,669.26 |            |
| 合同负债 | 福建龙洲海油新能源有限公司 | 221,593.84    | 491,104.82 |

|             |                  |               |               |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款       | 福建省投资开发集团有限责任公司  | 1,950.00      |               |
| 其他应付款       | 中海石油气电集团有限责任公司   |               |               |
| 其他应付款       | 南平绿发集团有限公司       |               | 199,831.31    |
| 长期应付款       | 福建华兴海峡融资租赁有限责任公司 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 福建华兴海峡融资租赁有限责任公司 | 1,000,000.00  | 2,000,000.00  |

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

#### (1) 资本承诺

单位：万元

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2022.6.30 | 2022.01.01 |
|---------------------|-----------|------------|
| 对外投资承诺              | 2,000.76  | 2,000.76   |

说明：本公司对子公司宁德福投新能源投资有限公司认缴出资额为 5,894.00 万元，截止 2022 年 6 月 30 日，实缴出资额为 3,893.24 万元，剩余 2,000.76 万元尚未出资。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

| 原告           | 被告           | 案由     | 受理法院    | 标的额<br>(万元) | 案件进展情况 |
|--------------|--------------|--------|---------|-------------|--------|
| 福建挺虎置业集团有限公司 | 中海油仙游新能源有限公司 | 燃气管道纠纷 | 仙游县人民法院 | 171.00      | 审理中    |

#### (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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司为下列单位银行贷款提供保证（单位：万元）：

| 被担保单位名称       | 担保事项 | 金额       | 担保起始日      | 担保终止日      | 备注   |
|---------------|------|----------|------------|------------|------|
| 一、子公司         |      |          |            |            |      |
| 宁德福投新能源投资有限公司 | 信用担保 | 4,889.88 | 2020/11/17 | 2033/12/22 | 银行贷款 |
| 二、控股子公司的全资子公司 |      |          |            |            |      |
| 松溪县福投新能源有限公司  | 信用担保 | 2,550.00 | 2022/3/21  | 2034/02/23 | 银行贷款 |

说明：2020 年 11 月，宁德福投新能源投资有限公司与中国银行股份有限公司福安支行签订长期借款合同，借款额度为 9,588.00 万元，由本公司提供 4,889.88 万元连带责任担保，截至 2022 年 6 月 30 日，该长期借款合同项下已使用借款额度为 6,238.18 万元；2022 年 3 月，松

溪县福投新能源有限公司与农业银行松溪支行签订长期借款合同，借款额度为 5,000.00 万元，由本公司提供 2,550.00 万元连带责任担保，截至 2022 年 6 月 30 日，该长期借款合同项下已使用借款额度 184.00 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况：

| 补助项目      | 种类   | 本期计入损益的金额        | 上期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------|------------------|-----------|-----------|-------------|
| 稳岗补贴收入    | 财政拨款 | 12,918.36        | -         | 其他收益      | 与收益相关       |
| <b>合计</b> |      | <b>12,918.36</b> | <b>-</b>  |           |             |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 2022.6.30           | 2022.01.01        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内     | 1,318,435.28        | 357,386.40        |
| 减：坏账准备    | 19,776.53           | 5,360.80          |
| <b>合计</b> | <b>1,296,658.75</b> | <b>352,025.60</b> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2022.6.30           |               |                  |             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|           | 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 | 1,318,435.28        | 100.00        | 19,776.53        | 1.50        | 1,296,658.75        |
| 其中：       |                     |               |                  |             |                     |
| 应收其他客户    | 1,318,435.28        | 100.00        | 19,776.53        | 1.50        | 1,296,658.75        |
| <b>合计</b> | <b>1,318,435.28</b> | <b>100.00</b> | <b>19,776.53</b> | <b>1.50</b> | <b>1,296,658.75</b> |

续：



| 类别        | 2022.01.01        |               |                 |             | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备            |             |                   |
|           | 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 | 357,386.40        | 100.00        | 5,360.80        | 1.50        | 352,025.60        |
| 其中:       |                   |               |                 |             |                   |
| 应收其他客户    | 357,386.40        | 100.00        | 5,360.80        | 1.50        | 352,025.60        |
| <b>合计</b> | <b>357,386.40</b> | <b>100.00</b> | <b>5,360.80</b> | <b>1.50</b> | <b>352,025.60</b> |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

| 项目   | 2022.6.30    |           |            |
|------|--------------|-----------|------------|
|      | 应收账款         | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 1,318,435.28 | 19,776.53 | 1.50       |

2022年1月1日, 坏账准备计提情况:

| 项目   | 2022.01.01 |          |            |
|------|------------|----------|------------|
|      | 应收账款       | 坏账准备     | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 357,386.40 | 5,360.80 | 1.50       |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目         | 坏账准备金额    |
|------------|-----------|
| 2022.01.01 | 5,360.80  |
| 本期计提       | 14,415.73 |
| 2022.6.30  | 19,776.53 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额  |
|---------------|--------------|------------------|-----------|
| 福建省马尾造船股份有限公司 | 1,318,435.28 | 100.00           | 19,776.53 |

2、其他应收款

| 项目        | 2022.6.30           | 2022.01.01          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 其他应收款     | 1,011,830.32        | 1,113,606.96        |
| <b>合计</b> | <b>1,011,830.32</b> | <b>1,113,606.96</b> |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄     | 2022.6.30    | 2022.01.01   |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 565,286.16   | 967,038.96   |
| 1至2年   | 299,976.16   |              |
| 2至3年   |              |              |
| 3至4年   |              |              |
| 4至5年   |              |              |
| 5年以上   | 148,800.00   | 148,800.00   |
| 小计     | 1,014,062.32 | 1,115,838.96 |
| 减：坏账准备 | 2,232.00     | 2,232.00     |
| 合计     | 1,011,830.32 | 967,038.96   |

②按款项性质披露

| 项目     | 2022.6.30    |          |              | 2022.01.01   |          |              |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         |
| 保证金、押金 | 148,800.00   | 2,232.00 | 146,568.00   | 148,800.00   | 2,232.00 | 146,568.00   |
| 关联方往来  | 865,262.32   | -        | 865,262.32   | 967,038.96   |          |              |
| 合计     | 1,014,062.32 | 2,232.00 | 1,011,830.32 | 1,115,838.96 | 2,232.00 | 1,113,606.96 |

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备     | 账面价值         | 理由        |
|-----------|--------------|--------------------|----------|--------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备 |              |                    |          |              |           |
| 按组合计提坏账准备 |              |                    |          |              |           |
| 应收保证金、押金  | 148,800.00   | 1.50               | 2,232.00 | 146,568.00   | 信用风险未显著增加 |
| 应收关联方     | 865,262.32   |                    |          | 865,262.32   | 信用风险未显著增加 |
| 合计        | 1,014,062.32 | 0.22               | 2,232.00 | 1,011,830.32 |           |

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2022年1月1日，坏账准备计提情况：

2022年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月 | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----|------|--------|------|------|----|
|----|------|--------|------|------|----|

|           | 内的预期信用损失率(%)        |             |                 |                     |           |
|-----------|---------------------|-------------|-----------------|---------------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备 |                     |             |                 |                     |           |
| 按组合计提坏账准备 |                     |             |                 |                     |           |
| 应收保证金、押金  | 148,800.00          | 1.50        | 2,232.00        | 146,568.00          | 信用风险未显著增加 |
| 应收关联方     | 967,038.96          |             |                 |                     | 信用风险未显著增加 |
| <b>合计</b> | <b>1,115,838.96</b> | <b>0.20</b> | <b>2,232.00</b> | <b>1,113,606.96</b> |           |

2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                  | 款项性质  | 其他应收款期末余额           | 账龄                   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额        |
|-----------------------|-------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 南平福投新能源投资有限公司         | 关联方往来 | 438,515.44          | 1年以内,299976.16元为1-2年 | 43.24               |                 |
| 宁德福投新能源投资有限公司         | 关联方往来 | 278,551.56          | 1年以内                 | 27.47               |                 |
| 福州闽翔房地产开发有限公司         | 押金    | 147,000.00          | 5年以上                 | 14.50               | 2,205.00        |
| 国家管网集团闽投(福建)天然气有限责任公司 | 往来款   | 74,541.66           | 1年以内                 | 7.35                |                 |
| 中海福建燃气发电有限公司          | 往来款   | 73,653.66           | 1年以内                 | 7.26                |                 |
| <b>合计</b>             | --    | <b>1,012,262.32</b> |                      | <b>99.82</b>        | <b>2,205.00</b> |

### 3、长期股权投资

| 项目     | 2022.6.30      |      | 2022.01.01     |                |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 184,021,607.18 |      | 184,021,607.18 | 184,021,607.18 |      | 184,021,607.18 |

#### (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 |
|---------------|-----------------------|------|------|-----------------------|----------|----------|
| 中海石油福建新能源有限公司 | 120,085,707.18        |      |      | 120,085,707.18        |          |          |
| 南平福投新能源投资有限公司 | 24,990,000.00         |      |      | 24,990,000.00         |          |          |
| 宁德福投新能源投资有限公司 | 38,945,900.00         |      |      | 38,945,900.00         |          |          |
| <b>合计</b>     | <b>184,021,607.18</b> |      |      | <b>184,021,607.18</b> |          |          |

#### 4、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         |
| 主营业务 | 1,546,397.82 | 1,754,013.08 | 1,133,525.66 | 966,351.03 |

#### 5、投资收益

| 项 目            | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 收到的子公司分红款      | 60,000,000.00 | -     |
| 交易性金融资产产生的投资收益 | 654,460.28    | -     |
| 合计             | 60,654,460.28 | -     |

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                      | 本期发生额        |
|--------------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益               | -744,805.36  |
| 计入当期损益的政府补助              | 12,918.36    |
| 对外委托贷款取得的损益              | 1,363,711.88 |
| 交易性金融资产取得的损益             | 654,460.28   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出       | 56,664.98    |
| 非经常性损益总额                 | 1,342,950.14 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数          | 255,354.78   |
| 非经常性损益净额                 | 1,087,595.36 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 217,534.77   |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益        | 870,060.60   |

#### 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率% | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-----------------|--------|--------|
|                             |                 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 9.19            | 0.192  |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 8.95            | 0.187  |        |

福建省福投新能源投资股份公司

2022年8月29日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室