

证券代码：837785

证券简称：聚力股份

主办券商：中泰证券



聚力股份

NEEQ : 837785

烟台聚力燃气股份有限公司

JULI NATURAL GAS CO.,LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、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。公司实际控制人为山东省国资委，未取得其对本报告的书面确认意见。
- 二、公司负责人烟琦、主管会计工作负责人杨振华及会计机构负责人（会计主管人员）杨振华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 76

附件 II 融资情况 76

备查文件目录	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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
聚力股份、股份公司、公司	指	烟台聚力燃气股份有限公司
子公司、聚力油气	指	招远聚力汽车油气有限公司（公司全资子公司）
中世天然气	指	山东中世天然气有限公司（公司主要燃气供应商）
LNG	指	天然气在零下 160 多度以下经过深冷液化，就变成了 LNG（液化天然气）。LNG 拥有管道天然气难以比拟的灵活性。通过定制的特种运输工具，LNG 可以运输到全世界各个角落。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
水发众兴燃气	指	水发众兴燃气有限责任公司（公司控股股东）
水发众兴集团	指	水发众兴集团有限公司（水发众兴燃气的控股股东）
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
恒发博睿	指	烟台恒发博睿投资中心（有限合伙）（公司股东）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末、期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台聚力燃气股份有限公司		
英文名称及缩写	JULI NATURAL GAS CO., LTD.		
法定代表人	烟琦	成立时间	2009 年 9 月 1 日
控股股东	控股股东为水发众兴燃气	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为山东省国资委，无一致行动人
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（D4500）		
主要产品与服务项目	天然气初装和天然气销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚力股份	证券代码	837785
挂牌时间	2016 年 6 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭群	联系地址	山东省招远市金晖路 530 号
电话	0535-8028175	电子邮箱	ytjlrq@163.com
传真	0535-8028123		
公司办公地址	山东省招远市金晖路 530 号	邮政编码	265400
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600566731611L		
注册地址	山东省烟台市招远市玲珑镇工业园		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司是山东省招远市辖区内的一家城市天然气运营商，为所在地区的天然气用户提供燃气供应服务、城市燃气设施设备的安装服务。我国对燃气供应采取特许经营制度，具有较高的准入门槛，因此公司在自有燃气管道覆盖区域范围内具有天然的垄断性，公司从上游天然气供应商处采购天然气，通过自有城市燃气管网销售给终端客户，以取得燃气销售收入；在此过程中，公司为用户提供天然气设施、设备安装服务，以取得安装业务收入。子公司聚力油气主要从事 CNG 气瓶充装及成品油零售业务，其通过母公司聚力股份所属的天然气管网引入天然气，为 CNG 动力车辆提供 CNG 气瓶充装服务；亦直接向汽车车主提供汽油、柴油零售业务，子公司聚力油气现对外承租经营。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

报告期内,公司所属行业未发生重大变化。

公司所属行业天然气产量稳步增长，能源结构持续优化。国家持续推进大气污染防治和生态文明建设，出台多项环保政策，强化重点地区的天然气利用；油气管网设施公平开放、产供储销体系等政策出台，及国家对“碳达峰、碳中和”目标的提出，天然气行业面临新的产业变革和发展预期。国务院 2021 年 3 月出台《十四五规划和 2035 年远景目标纲要》，明确指出我国未来将“落实 2030 年应对气候变化国家自主贡献目标，制定 2030 年前碳排放达峰行动方案。推动能源清洁低碳安全高效利用，深入推进工业、建筑、交通等领域低碳转型。”另外特别指出碳中和发展理念，要求“壮大节能环保、清洁生产、清洁能源、生态环境、基础设施绿色升级、绿色服务等产业，锚定努力争取 2060 年前实现碳中和，采取更加有力的政策和措施。”

2022 年 4 月，中共中央国务院颁布《关于加快建设全国统一大市场的意见》。全国统一的能源市场将有效降低能源交易的地域性报价差异，有助于打破行业垄断，实现能源增产保供；同时，能够提高城燃企业的经营效率，减少能源浪费，降低购气成本。城燃企业将在经营形式上获得更大的自由度，实现企业内部能源灵活转化，更有效地发挥企业经济效益。随着我国加快推进能源生产和消费革命，油气体制改革有序推进，天然气作为优质高效、绿色清洁的低碳能源，将会迎来新的发展机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,418,822.57	38,703,629.04	14.77%
毛利率%	11.13%	10.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,197,094.23	2,296,843.68	39.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,197,094.23	2,296,843.68	39.20%
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）	2.61%	1.88%	-
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）	2.61%	1.88%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,075,650.58	148,011,095.36	-8.74%
负债总计	14,335,880.90	25,532,736.46	-43.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,739,769.68	122,478,358.90	-1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.04	-1.47%
资产负债率%（母公司）	10.06%	16.89%	-
资产负债率%（合并）	10.61%	17.25%	-
流动比率	6.61	4.12	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	316,041.47	-8,390,204.45	-
应收账款周转率	4.45	2.62	-
存货周转率	98.34	1,070.84	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.74%	-9.67%	-
营业收入增长率%	14.77%	38.31%	-
净利润增长率%	39.20%	-16.57%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	24,464,296.70	18.11%	80,825,118.76	54.61%	-69.73%
应收票据					
应收账款	6,009,906.37	4.45%	11,903,848.69	8.04%	-49.51%
预付款项	888,897.52	0.66%	945,793.52	0.64%	-6.02%
存货	599,689.76	0.44%	203,153.07	0.14%	195.19%
合同资产	7,509,789.80	5.56%	7,509,789.80	5.07%	
其他流动资产	50,243,383.82	37.20%	45,221.22	0.03%	111,005.77%
投资性房地产	6,106,767.34	4.52%	6,289,303.84	4.25%	-2.90%
固定资产	25,820,114.30	19.12%	26,985,414.51	18.23%	-4.32%
无形资产	8,734,257.59	6.47%	8,880,380.21	6.00%	-1.65%
应付票据			2,240,000.00	1.51%	-100.00%
应付账款	6,661,950.73	4.93%	10,918,875.13	7.38%	-38.99%
合同负债	6,196,264.99	4.59%	8,848,272.79	5.98%	-29.97%
应付职工薪酬	11,789.42	0.01%	403,492.48	0.27%	-97.08%
应交税费	383,622.59	0.28%	1,124,687.98	0.76%	-65.89%
其他流动负债			755,987.40	0.51%	-100.00%
租赁负债	234,072.87	0.71%	391,640.38	0.26%	-40.23%

项目重大变动原因：

（1）货币资金期末比期初下降69.73%，主要原因是本年5月份购买为期三个月的理财产品金额5,000万。

（2）应收账款期末比期初下降49.51%，主要原因是本期加大收款力度，将去年部分款项收回所致。

（3）存货期末比期初上涨195.19%，主要原因是为村村通工程配套项目而购买的工程用管材及工程项目发生的工程成本费用计入到存货中。

（4）其他流动资产期末比期初大幅上涨的主要原因是本期购买5000万理财产品所致。

（5）应付票据期末为零，主要原因是票据到期结清后，本期未继续开具。

（6）应付账款期末比期初下降38.99%的主要原因是今年对去年年底暂估气款进行资金

结算所致。

(7)应付职工薪酬期末比期初下降97.08%，主要原因是2022年计提的绩效工资在2023年上半年进行支付所致。

(8)应交税费期末比期初下降65.89%，主要原因是2022年计提的企业所得税在2023年上半年进行支付。

(9)其他流动负债期末比期初下降主要原因是2022年计提的增值税在2023年上半年进行支付所致。

(10)租赁负债期末比期初下降40.23%，下降主要原因是本期支付租赁款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,418,822.57	-	38,703,629.04	-	14.77%
营业成本	39,475,324.44	88.87%	34,717,859.28	89.70%	13.70%
毛利率	11.13%	-	10.30%	-	-
销售费用	112,962.12	0.25%	124,639.25	0.32%	-9.37%
管理费用	1,063,498.74	2.39%	1,447,134.57	3.74%	-26.51%
研发费用	-	-	-	-	
财务费用	-533,801.43	-1.20%	-699,523.94	-1.81%	
信用减值损失	-19,304.25	-	-	-	
其他收益	982.06	0.00%	1,097.55	0.00%	-10.52%
资产处置收益	-1,345.44	0.00%	-	-	
营业利润	4,266,944.33	9.61%	3,056,406.27	7.90%	39.61%
营业外收入	879.48	0.00%	-	-	
净利润	3,197,094.23	7.2%	2,296,843.68	5.93%	38.77%

项目重大变动原因：

营业利润及净利润较上年同期增加的主要原因是在山东省加大清洁能源的背景下，公司加大市场开发以及客户产能恢复的影响，客户用气量较去年同期有所增加，同时销售单价高于去年同期销售单价导致营业收入增加，从而导致营业利润及净利润较上年同期上升。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,796,749.99	37,997,311.48	15.26%
其他业务收入	622,072.58	706,317.56	-11.93%
主营业务成本	38,892,109.51	34,259,957.52	13.52%
其他业务成本	583,214.93	457,901.76	27.37%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
燃气销售	43,708,380.28	38,816,090.16	11.19%	15.88%	15.67%	0.19%
燃气管道安装	88,369.71	76,019.35	13.98%	-68.23%	-89.16%	166.17%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

管道天然气营业收入增加主要原因在山东省加大清洁能源的背景下，公司加大市场开发及受客户产能恢复的影响，本期居民及企业用气量加大，天然气销量大幅增加，另一方面天然气平均单价上涨所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	316,041.47	-8,390,204.45	-
投资活动产生的现金流量净额	-50,604,863.53	-574,953.55	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,400,000.00	-6,900,000.00	-

现金流量分析：

经营性现金流量净额较上年同期增加的主要原因是本期加大收款力度，应收账款减少所致。投资活动产生的现金流量净额较上年同期变化的主要原因是公司本期 5000 万元投资理财所导致。

筹资活动产生的现金流量净流出比上年同期减少 1,500,000.00 元，主要原因本期派发

现金红利比上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额与净利润相差-2,895,530.95 元,主要原因是固定资产计提折旧 1,375,527.55 元、经营性应收项目减少 5,915,173.69 元,经营性应付项目减少 10,023,989.64 元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

聚力股份自觉按照政府有关法律、法规的规定,合法经营、依法纳税。积极配合政府推进清洁能源生产推广工作,做好环境保护、安全供气、优质服务,努力履行着作为企业的社会责任。

聚力股份严格遵守有关法律规定,对公司全体股东负责,并依法向股东提供真实、可靠的经营和投资方面的信息。

作为营运城市燃气的企业,公司始终把安全供气放在公司发展的首要位置,努力履行着作为企业的社会责任。公司诚信经营,积极为客户提供优质服务,将社会责任意识融入到发展实践中,积极参加社会公益活动,积极承担社会责任,在产品质量和服务质量方面自觉接受政府和公众的监督。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、依赖单一供应商的风险	在报告期内，公司的天然气销售业务所需的天然气大部分从山东中世天然气有限公司采购，中世天然气是中海油渤南天然气和中石化天然气在烟、威地区的唯一承销商，负责烟台市区内天然气输气干线的规划、建设和运营。目前烟台地区拥有二家天然气管道输送商，其作为烟台地区的天然气管道输送商，其燃气供应在烟台区域内具有一定的垄断性。虽然公司与中世天然气已签署供气期间自 2010 年 1 月 26 日至 2024 年 12 月 31 日的《天然气销售和购买合同》，且公司与中世天然气合作关系良好稳定，但如果供应商供应量在此期间大幅减少或出现其他不可抗力因素，不能按照合同保证天然气的供应，则短期内会对公司的经营业务产生重大不利影响，并最终影响下游用户的生产和生活。 应对措施：管道天然气供应商问题，2017 年 5 月公司与烟台兴裕天然气有限公司签订了中石油泰青威管线烟台莱山分输站开口气源通过中世天然气公司代输的三方协议，每年的供应量为五亿方。对未来摆脱上游客户依赖性，有积极影响。2018 年中石油泰青威管线南山支线开始通气后，公司为取得双气源，向中石油南山支线申请在其 5 号阀室开口，目前已经开工建设。完成后，公司既可以解决用气紧缺问题，又可以在高气价时具备一定的气源选择权。
2、业务区域较为集中和扩张受到局限的风险	业务区域较为集中和扩张受到局限的风险，目前公司仅在山东省招远市辖区经营城市燃气业务，目前招远市周边大部分县市的燃气特许经营权已被其他天然气企业取得。在未来一段时期内，公司主要经营业务仍将局限于现有取得特许经营权的招远市，如果招远市经济发展速度放慢或经济下滑、招远当地天然气市场格局发生对公司不利的变化等情况，都将对公司经营业绩及财

	务状况产生不利影响。 应对措施：受限风险依然存在，但随着公司聚力股份的实际控制人变更为山东省国资委，公司整体实力增强。同时公司已经拓展 LNG 单点直供业务，“一对一”的供气模式更大范围锁定吸引了管道不发达地区的工商业用户，满足不同客户的需求。多渠道开拓市场，为公司长远发展有积极影响。
3、特许经营权风险	公司所从事的城市管道天然气的安装、销售业务，按照《城镇燃气管理条例》、《山东省燃气管理条例》等有关法律法规的规定，需要取得业务经营区域内的特许经营权。根据《城镇燃气管理条例》的有关规定，经营城镇燃气业务须办理《燃气经营许可证》，又根据山东省住房和城乡建设厅的最新有关规定，山东省内从事燃气经营的企业，其《燃气经营许可证》须每年进行年检，每三年进行一次复审。公司及子公司聚力油气均已办理《燃气经营许可证》，并按时进行年检及复审工作，如果未来因政策变动、公司及子公司出现重大燃气安全责任事故等偶发因素导致公司及子公司无法通过《燃气经营许可证》的年检及复审工作，将可能导致特许经营权终止或丧失，使公司经营受到不利影响。 应对措施：报告期内，公司在安全方面始终投入最大的精力和资源，为公司后期发展提供基础保障；不断完善内部管理机制，在安全运行方面加强制度、机制、流程、应急等方面的持续建设，组织安全检查、应急救援等多种安全演练，力求将安全管理规定落实在日常经营的方方面面；始终同政府主管部门保持密切的交流与沟通，熟悉掌握国家出台的一系列宏观经济调控政策、行业信息及战略部署，为企业持续发展提供保障。2023 年 6 月公司燃气经营许可证经复审合格,已换发新证件,有效期至 2026 年 6 月。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015 年 12 月 31 日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股	2017 年 10 月 1 日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 12 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证	572,000.00	0.42%	履约保函保证金
房屋、建筑物	投资性房地产	抵押	6,106,767.34	4.52%	抵押开立保函
总计	-	-	6,678,767.34	4.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产均为与相关主体签署协议需要缴纳保证金时，为办理履约保函而进行的抵押，本公司使用自有资产抵押不影响公司对上述资产的使用，且抵押资产的账面价值占总资产比重较低，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	47,906,250	79.84%	0	47,906,250	79.84%
	其中：控股股东、实际控制人	30,700,000	51.17%	0	30,700,000	51.17%
	董事、监事、高管	4,031,250	6.72%	-1,000	4,030,250	6.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,093,750	20.16%	0	12,093,750	20.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高	12,093,750	20.16%	0	12,093,750	20.160%

	管					
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		8				

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 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	水发众兴燃气	30,700,000		30,700,000	51.1667%	0	30,700,000	0	0
2	郭超	7,875,000	-1,000	7,874,000	13.1233%	5,906,250	1,967,750	0	0
3	恒发博睿	7,175,000	0	7,175,000	11.9583%	0	7,175,000	0	0
4	烟琦	6,750,000	0	6,750,000	11.25%	5,062,500	1,687,500	0	0
5	路云龙	6,000,000	-2,000,000	4,000,000	6.6667%	0	4,000,000	0	0
6	高桂兵	1,500,000	0	1,500,000	2.50%	1,125,000	375,000	0	0

7	韩燕国	0	1,400,000	1,400,000	2.3333%	0	1,400,000	0	0
8	汪涛	0	601,000	601,000	1.0017%	0	601,000	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	12,093,750	47,906,250	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东郭超与股东烟琦系夫妻关系，股东郭超是恒发博睿的执行合伙人。除此之外，其他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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
张君庆	董事长	男	1972 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
郭超	副董事长	男	1970 年 3 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
烟琦	董事、总经理	女	1973 年 11 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
付强	董事	男	1982 年 1 月	2022 年 5 月 9 日	2024 年 12 月 30 日
尚绪良	董事	男	1984 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
郑香芬	董事	女	1970 年 9 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
郭群	董事、董事会秘书	女	1971 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
李明辉	监事会主席	男	1977 年 3 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
高桂兵	监事	男	1963 年 9 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
杨志鹏	监事	男	1982 年 1 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
于立新	副总经理	男	1967 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
杨振华	财务负责人	男	1986 年 6 月	2022 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 30 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

付强在股东水发众兴燃气任董事长；董事郑香芬在股东水发众兴燃气任总经理；董事郭超与董事烟琦为夫妻关系、与董事郭群为兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

☐适用 ☒不适用

（三）变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	0	7
销售人员	5	0	0	5
生产人员	3	0	0	3
技术人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
员工总计	22	0	0	22

（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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	24,464,296.70	80,825,118.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2		
应收账款		6,009,906.37	11,903,848.69
应收款项融资			
预付款项	七、4	888,897.52	945,793.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		200,384.38	188,850.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	599,689.76	203,153.07
合同资产		7,509,789.80	7,509,789.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	50,243,383.82	45,221.22
流动资产合计		89,916,348.35	101,621,775.12
非流动资产：			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、9	6,106,767.34	6,289,303.84
固定资产	七、10	25,820,114.30	26,985,414.51
在建工程	七、11	4,088,421.68	3,753,738.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、12	308,858.97	384,426.50
无形资产	七、13	8,734,257.59	8,880,380.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、15	100,882.35	96,056.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,159,302.23	46,389,320.24
资产总计		135,075,650.58	148,011,095.36
流动负债：			
短期借款			
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			2,240,000.00
应付账款	七、16	6,661,950.73	10,918,875.13
预收款项			
合同负债	七、21	6,196,264.99	8,848,272.79
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	七、18	11,789.42	403,492.48
应交税费	七、19	383,622.59	1,124,687.98
其他应付款	七、20	357,200.00	358,800.00
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			
其他流动负债	七、22		755,987.40
流动负债合计		13,610,827.73	24,650,115.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		234,072.87	391,640.38
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	七、15	490,980.30	490,980.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		725,053.17	882,620.68
负债合计		14,335,880.90	25,532,736.46
所有者权益：			
股本	七、24	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、25	53,532,773.24	53,532,773.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、26	464,316.55	
盈余公积	七、27	3,348,132.62	3,348,132.62
一般风险准备			
未分配利润	七、28	3,394,547.27	5,597,453.04
归属于母公司所有者权益合计		120,739,769.68	122,478,358.90
少数股东权益			
所有者权益合计		120,739,769.68	122,478,358.90
负债和所有者权益合计		135,075,650.58	148,011,095.36

法定代表人：烟琦

主管会计工作负责人：杨振华

会计机构负责人：杨振华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,538,142.70	74,794,733.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	3,343,211.93	9,222,350.08
应收款项融资			
预付款项		886,977.52	943,873.52
其他应收款	十七、2	40,425.95	28,891.63

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		599,689.76	203,153.07
合同资产		7,509,789.80	7,509,789.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,242,681.72	45,221.22
流动资产合计		80,160,919.38	92,748,012.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	25,500,000.00	25,500,000.00
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		25,140,736.13	26,040,385.02
在建工程		4,088,421.68	3,753,738.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		308,858.97	384,426.50
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		82,427.21	77,601.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,120,443.99	55,756,151.56
资产总计		135,281,363.37	148,504,163.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,240,000.00
应付账款		6,656,470.73	10,913,395.13
预收款项			
合同负债		5,481,979.28	8,399,860.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,789.42	403,492.48
应交税费		379,836.87	1,131,213.02
其他应付款		357,200.00	358,800.00
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			
其他流动负债			755,987.40
流动负债合计		12,887,276.30	24,202,748.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		234,072.87	391,640.38
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		488,418.20	488,418.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		722,491.07	880,058.58
负债合计		13,609,767.37	25,082,806.65
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,532,773.24	53,532,773.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		464,316.55	
盈余公积		3,348,132.62	3,348,132.62
一般风险准备			
未分配利润		4,326,373.59	6,540,451.46
所有者权益合计		121,671,596.00	123,421,357.32
负债和所有者权益合计		135,281,363.37	148,504,163.97

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		44,418,822.57	38,703,629.04
其中：营业收入	七、29	44,418,822.57	38,703,629.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		40,132,210.61	35,648,320.32
其中：营业成本	七、29	39,475,324.44	34,717,859.28
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	七、30	14,226.74	58,211.16
销售费用	七、31	112,962.12	124,639.25
管理费用	七、32	1,063,498.74	1,447,134.57
研发费用			
财务费用	七、33	-533,801.43	-699,523.94
其中：利息费用			
利息收入		-537,618.72	-704,959.55
加：其他收益	七、34	982.06	1,097.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-19,304.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、35	-1,345.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,266,944.33	3,056,406.27
加：营业外收入	七、36	879.48	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,267,823.81	3,056,406.27
减：所得税费用	(二)、37	1,070,729.58	759,562.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,197,094.23	2,296,843.68
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）		3,197,094.23	2,296,843.68
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,197,094.23	2,296,843.68
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		3,197,094.23	2,296,843.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,197,094.23	2,296,843.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：烟琦
杨振华

主管会计工作负责人：杨振华

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	43,796,749.99	38,007,661.21
减：营业成本	十七、4	38,883,048.94	34,259,957.52
税金及附加		10,440.96	54,196.88

销售费用		112,962.12	109,746.98
管理费用		1,014,401.76	1,248,942.46
研发费用			
财务费用		-491,667.60	-664,845.20
其中：利息费用			
利息收入		-495,071.89	-670,162.81
加：其他收益		982.06	654.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-19,304.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,345.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,247,896.18	3,000,316.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,247,896.18	3,000,316.57
减：所得税费用		1,061,974.05	750,010.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,185,922.13	2,250,305.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,185,922.13	2,250,305.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益			

的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,185,922.13	2,250,305.63
七、每股收益：			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,910,705.68	35,603,951.22
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		6,088.60	693.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、38	1,337,686.58	909,949.12
经营活动现金流入小计		52,254,480.86	36,514,593.58
购买商品、接受劳务支付的现金		48,491,428.04	40,394,468.94
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		1,264,360.12	1,294,722.71
支付的各项税费		1,909,154.84	2,986,624.64
支付其他与经营活动有关的现金	七、38	273,496.39	228,981.74

经营活动现金流出小计		51,938,439.39	44,904,798.03
经营活动产生的现金流量净额		316,041.47	-8,390,204.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,863.53	574,953.55
投资支付的现金			
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		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		50,604,863.53	574,953.55
投资活动产生的现金流量净额		-50,604,863.53	-574,953.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		5,400,000.00	6,900,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,400,000.00	6,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,400,000.00	-6,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-55,688,822.06	-15,865,158.00
加：期初现金及现金等价物余额	七、38	79,581,118.76	86,783,844.85
六、期末现金及现金等价物余额	七)、38	23,892,296.70	70,918,686.85

法定代表人：烟琦

主管会计工作负责人：杨振华

会计机构负责人：

杨振华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,807,076.49	35,325,052.48
收到的税费返还		1,040.98	693.24
收到其他与经营活动有关的现金		495,139.75	75,152.38
经营活动现金流入小计		51,303,257.22	35,400,898.10
购买商品、接受劳务支付的现金		48,491,428.04	40,394,468.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,264,360.12	1,294,722.71
支付的各项税费		1,901,174.57	2,981,281.41
支付其他与经营活动有关的现金		255,621.35	211,281.70
经营活动现金流出小计		51,912,584.08	44,881,754.76
经营活动产生的现金流量净额		-609,326.86	-9,480,856.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,263.53	574,953.55
投资支付的现金			
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		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		50,575,263.53	574,953.55
投资活动产生的现金流量净额		-50,575,263.53	-574,953.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		5,400,000.00	6,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,400,000.00	6,900,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-5,400,000.00	-6,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-56,584,590.39	-16,955,810.21
加：期初现金及现金等价物余额		73,550,733.09	82,147,866.96
六、期末现金及现金等价物余额	(二)、33	16,966,142.70	65,192,056.75

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

存在向所有者分配利润的情况

2023 年 4 月 12 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了经公司董事会及监事会审议后提交的《2022 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.90 元（含税）。2023 年 5 月 4 日，公司完成了本次股息红利的派送工作。

(二) 财务报表项目附注

烟台聚力燃气股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注

一、公司的基本情况

烟台聚力燃气股份有限公司(以下简称“本公司”或“聚力股份”)于 2009 年 9 月 1 日在烟台市市场监督管理局进行了工商登记注册成立,统一社会信用代码:91370600566731611L。公司组织形式:其他股份有限公司(非上市),公司地址:山东省招远市玲珑镇工业园,法定代表人:烟琦。公司现有注册资本为人民币 6000 万元,总股本为 6000 万股。本公司于 2016 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功,证券简称“聚力股份”,证券代码“837785”。

2009 年 8 月 27 日,王希安和王晓燕各出资 150 万元设立招远聚力燃气有限公司(以下简称“有限公司”),注册资本 300 万元。

2011 年 7 月 1 日,有限公司申请增加注册资本 700 万元,王希安和王晓燕各出资 350 万元,增资后注册资本 1000 万元,实收资本 1000 万元。

2012 年 11 月 19 日,经有限公司股东会决议,王希安将持有的有限公司 500 万元股权转让给烟琦;王晓燕将其持有的有限公司 500 万元股权分别转让给烟琦 400 万元,转让给原希勇 100 万元。

2013 年 12 月 31 日,经有限公司股东会决议,原希勇将其持有的 100 万元股权转让给郭超。

2015 年 5 月,有限公司申请增加注册资本人民币 1550 万元,由路云龙出资 600 万元,郭超出资 950 万元。增资后注册资本 2550 万元,实收资本 2550 万元。

2015 年 6 月,有限公司申请增加注册资本人民币 1000 万元,由烟台恒发博睿投资中心(有限合伙)出资 850 万元,高桂兵出资 150 万元。增资后注册资本 3550 万元,实收资本 3550 万元。

截至 2015 年 10 月 31 日,烟琦出资金额 900 万元,占注册资本总额比例 25.35%;郭超出资金额 1050 万元,占注册资本总额比例 29.58%;路云龙出资金额 600 万元,占注册资本总额比例 16.90%;烟台恒发博睿投资中心(有限合伙)出资 850 万元,占注册资本总额比例 23.94%;高桂兵出资 150 万元占注册资本总额比例 4.23%。

2015 年 12 月 16 日,北京华信众合资产评估有限公司对有限公司截至 2015 年 10 月 31 日的资产状况出具编号为华信众合评报字(2015)第 T1016 号《招远聚力燃气有限公司拟整体变更设立股份公司所涉及其净资产价值项目评估报告》。根据该评估报告书,截至 2015 年 10 月 31 日,有限公司经评估的净资产为 3,820.23 万元。

2015 年 12 月 16 日,有限公司召开股东会并作出决议,一致同意由有限公司原 5 名股东作为发起人,以经瑞华会计师事务所出具的瑞华审字[2015]12010213 号《审计报告》审计的截至 2015 年 10 月 31 日账面净资产 37,129,943.04 元为基础,折合成 35,500,000 股,

余额 1,629,943.04 元作为公司的资本公积,变更后各股东对公司的持股比例与变更前对有限公司的持股比例保持一致。

2017 年 10 月公司实际控制人郭超、烟琦及其一致行动人:烟台恒发博睿投资中心(有限合伙)(以下简称“甲方”)与水发众兴燃气有限责任公司(以下简称“乙方”)签订股权转让协议,甲方将其持有的聚力股份 620 万股以每股人民币 3.2 元的价格转让给乙方,同时乙方以现金认购聚力股份定向发行的不超过 2450 万股股份。

2017 年 12 月 26 日,水发众兴燃气通过协议转让方式增持公司股份 2,625,000 股;2017 年 12 月 29 日,水发众兴燃气通过协议转让方式增持公司股份 1,325,000 股;2018 年 1 月 26 日,水发众兴燃气通过集合竞价转让方式增持公司股份 51,000 股;2018 年 1 月 31 日,水发众兴燃气通过盘后协议转让方式增持公司股份 1,500,000 股,2018 年 2 月 5 日,水发众兴燃气通过盘后协议转让方式增持公司股份 699,000 股。截止 2018 年 12 月 31 日,水发众兴燃气有限责任公司持有 3070 万股,占注册资本总额比例 51.17%;烟琦持有 675 万股,占注册资本总额比例 11.25%;郭超持股 787.50 万股,占注册资本总额比例 13.12%;路云龙持有 600 万股,占注册资本总额比例 10.00%;烟台恒发博睿投资中心(有限合伙)持有 717.50 万股,占注册资本总额比例 11.96%;高桂兵持有 150 万股,占注册资本总额比例 2.5%。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设采购部、工程部、市场客服部、运营部、财务部、综合办等主要职能部门。

公司主要经营范围为:天然气销售、天然气管道、设备的运营管理及技术咨询、清洁能源的开发推广及利用;燃气具的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司及子公司主要从事天然气销售、燃气管道安装;汽油柴油零售,汽车燃气零售等。

二、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 家,合并范围未发生变化,详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对

价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（4）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本公司持有的应收票据通常期限较短（通常为1年之内），基于应收票据的风险特征，本公司将其划分为以下风险组合，相应的坏账准备的计提方式如下：

银行承兑汇票组合：承兑人为信用风险较小的银行；

商业承兑汇票组合：根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）。

对于划分为组合的银行承兑汇票，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。对与划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

11. 应收款项

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）等，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失

进行估计，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。计提方法如下：

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款—金额 200 万元以上(含)以上的款项 其他应收款——金额 200 万元以上款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	按预期信用损失计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参照历史信用损失经验，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。

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	如果有确凿证据表明某项应收款项的减值风险较大，则对该应收账款单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

12. 存货

本公司存货主要包括库存商品及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝

之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	管网	20	5.00	4.75
3	机器设备	10	5.00	9.50
4	运输设备	5	5.00	19.00
5	电子设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房租费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

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

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22. 收入确认原则和计量方法

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，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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）在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，并按照投入法确定履约进度。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。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司的营业收入主要包括天然气销售收入、汽车燃气零售收入、汽油柴油零售收入等，具体收入确认政策如下：

(1) 天然气销售业务每月运营人员按照表底显示的天然气使用量，填写月气量交割确认单，经客户核对无误后双方签字确认用气量，本公司以招远市物价局规定的天然气销售价格为指导，确认天然气销售收入。

(2) 汽车燃气零售和汽油柴油零售业务是以油气公司现款交易方式进行的加气和加油业务，在提供加气和加油业务后，公司根据流量计显示的加气和加油金额向购买方开具销售发票、收取现金时，确认销售收入的实现。对于采用月结方式进行的企事业单位加气业务，在提供加气业务后，公司根据流量计显示的加气金额，于每期期末一次性向购买方开具销售发票，确认销售收入的实现。

(3) 燃气管道收入在燃气管道安装收入的结果能够可靠估计的情况下，本公司提供的燃气管道安装服务在资产负债表日已经完成，并取得客户或第三方提供的完工验收证明时，确认收入。

23. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

25. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

五、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本期公司无重大前期差错更正事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	成品油 13%
		天然气 9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、2.5%

2. 税收优惠

本公司的全资子公司，招远聚力汽车油汽有限公司适用于小微企业所得税税收优惠政策。

七、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	13,833.10	25,268.15
银行存款	6,018,463.60	79,555,850.61
其中：定期存款		60,000,000.00
其他货币资金	18,432,000.00	1,244,000.00
合计	24,464,296.70	80,825,118.76

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		672,000.00
履约保证金	572,000.00	572,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	572,000.00	1,244,000.00

(续)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,053,497.49	100.00	1,043,591.12	14.8	6,009,906.37
其中：账龄分析组合	7,053,497.49	100.00	1,043,591.12	14.8	6,009,906.37
合计	7,053,497.49	100.00	1,043,591.12	14.8	6,009,906.37

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,929,769.19	100.00	1,025,920.50	7.93	11,903,848.69

款					
其中：账龄分析组合	12,929,769.19	100.00	1,025,920.50	7.93	11,903,848.69
合计	12,929,769.19	100.00	1,025,920.50	7.93	11,903,848.69

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	873,442.78
1-2 年	1,390,490.21
2-3 年	1,862,338.00
3-4 年	2,178,376.41
4-5 年	730,803.34
5 年以上	18,046.75
小计	7,053,497.49
减：坏账准备	1,043,591.12
合计	6,009,906.37

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	873,442.78	18,781.08	2.15
1-2 年	1,390,490.21	86,183.80	6.2
2-3 年	1,862,338.00	214,168.87	11.5
3-4 年	2,178,376.41	367,425.53	16.87
4-5 年	730,803.34	338,985.09	46.39
5 年以上	18,046.75	18,046.75	100
合计	7,053,497.49	1,043,591.12	14.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
招远市城市公共交通有限公司	3,230,000.00	45.79	681,768.26
招远市住房和城乡建设局	1,993,824.20	28.27	169,238.56
山东玲珑轮胎股份有限公司	379,395.65	5.38	11,411.88
招远沪泰新材料科技有限公司	298,000.00	4.22	34,270.00
招远市玲珑镇王家村	156,800.00	2.22	3,371.20
合计	6,058,019.85	85.88	900,059.90

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	661,157.52	74.38		718,053.52	75.92	
1 至 2 年	75,000.00	8.44		75,000.00	7.93	
2 至 3 年	1,920.00	0.22		1,920.00	0.2	
3 年以上	150,820.00	16.97		150,820.00	15.95	
合计	888,897.52	100.00		945,793.52	100	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
绍兴燃通燃气设备有限公司	540,520.00	60.81	
招远万嘉建筑工程有限公司	75,000.00	8.44	
招远和鹰土石方工程有限公司	44,042.82	4.95	
济南福泽安全科技有限公司	27,000.00	3.04	
山东新奥安防器材有限公司	18,000.00	2.02	
合计	704,562.82	79.26	

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	200,384.38	188,850.06
合计	200,384.38	188,850.06

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	214,707.91	201,539.96
押金	10,000.00	10,000.00
合计	224,707.91	211,539.96

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,167.95	

1-2 年		30,800.00
2-3 年	211,539.96	180,739.96
3 年以上		
小计	224,707.91	211,539.96
减：坏账准备	24,323.53	22,689.90
合计	200384.38	188,850.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		22,689.90		22,689.90
2023 年 1 月 1 日余额 在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,633.63		1,633.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余 额		24,323.53		24,323.53

(4) 按欠款方归集的年末余额排名的其他应收款

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
招远市通发油气有限公司	180,739.96	80.43	20,781.53
招远市玲珑镇横掌姜家村	19,200.00	8.54	2,112.00
招远市花木公司	10,000.00	4.45	1,100.00
代扣基本养老保险费	8,470.01	3.77	99.06
招远市玲珑镇柳家村民委员会	1,600.00	0.71	176.00
合计	220,009.97	97.91	24,268.59

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	73,832.30		73,832.30
合同履约成本	525,857.46		525,857.46
合计	599,689.76		599,689.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	17,456.59		17,456.59
合同履约成本	185,696.48		185,696.48
合计	203,153.07		203,153.07

7. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乡村“气代煤”工程	7,509,789.80		7,509,789.80	7,509,789.80		7,509,789.80
合计	7,509,789.80		7,509,789.80	7,509,789.80		7,509,789.80

注：公司与招远市城乡建设事务服务中心签订的《冬季清洁取暖“气代煤”采购项目》协议，约定结算方式为：合同签订并具备实施条件后(财政专款到位)，支付合同总价款的 30%预付款，第一个取暖季结束后付合同总价款的 20%，第二个取暖季结束后付合同总价款的 30%，第三个取暖季结束后付合同总价款的 10%，余款 10%作为质保金，质保期内无质量问题一次性无息付清。公司将尚未达到付款条件的工程款在合同资产列示。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	45,221.22	45,221.22
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	702.10	
待认证进项税额	197,460.50	
期限一年以内的其他债权投资	50,000,000.00	
合计	50,243,383.82	45,221.22

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	7,373,042.25	2,885,548.66	10,258,590.91

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	29,600.00		29,600.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,402,642.25	2,885,548.66	10,288,190.91
二、累计折旧			
1.2022年12月31日余额	3,136,365.18	832,921.89	3,969,287.07
2.本期增加金额	171,440.99	40,695.51	212,136.50
其中：计提	171,440.99	40,695.51	212,136.50
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,307,806.17	873,617.40	4,181,423.57
三、减值准备			
1.2022年12月31日余额			
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	4,094,836.08	2,011,931.26	6,106,767.34
2.期初账面价值	4,236,677.07	2,052,626.77	6,289,303.84

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	25,820,114.30	26,985,414.51
固定资产清理		
合计	25,820,114.30	26,985,414.51

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	42,173,369.50	366,403.50	287,160.72	42,826,933.72
2.本年增加金额	29,600.00		2,476.09	32,076.09
其中：购置	29,600.00		2,476.09	32,076.09
在建工程转入				
3.本年减少金额	29,600.00	87,705.00		117,305.00
4.期末余额	42,173,369.50	278,698.50	289,636.81	42,741,704.81
二、累计折旧				
1.年初余额	15,549,727.68	70,755.19	221,036.34	15,841,519.21
2.本年增加金额	961,209.79	198,099.62	4,081.64	1,163,391.05
其中：计提	961,209.79	198,099.62	4,081.64	1,163,391.05

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3.本年减少金额		83,319.75		83,319.75
4.期末余额	16,510,937.47	185,535.06	225,117.98	16,921,590.51
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,662,432.03	93,163.44	64,518.83	25,820,114.30
2.年初账面价值	26,623,641.82	295,648.31	66,124.38	26,985,414.51

11.在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	3,540,010.61	3,479,149.91
工程物资	548,411.07	274,588.98
合计	4,088,421.68	3,753,738.89

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苇都高家门站至春竹苑中压管道工程	1,297,789.87		1,297,789.87
“村村通”项目	1,186,996.92		1,186,996.92
国大路管道和春竹苑三期工程	435,615.84		435,615.84
招远沪泰新材料科技有限公司国大路拌合站天然气管道工程	262,513.70		262,513.70
其他项目汇总	357,094.28		357,094.28
合计	3,540,010.61		3,540,010.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苇都高家门站至春竹苑中压管道工程	1,297,789.87		1,297,789.87
“村村通”项目	1,126,136.22		1,126,136.22
国大路管道和春竹苑三期工程	435,615.84		435,615.84
招远沪泰新材料科技有限公司国大路拌合站天然气管道工程	262,513.70		262,513.70
其他项目汇总	357,094.28		357,094.28

合计	3,479,149.91		3,479,149.91
----	--------------	--	--------------

(2) 在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资 产	其他减少	
苇都高家门站至春竹苑中压管道工程	1,297,789.87				1,297,789.87
国大路管道和春竹苑三期工程	435,615.84				435,615.84
“村村通”项目	1,126,136.22	60,860.70			1,186,996.92
国大路拌合站天然气管道工程	262,513.70				262,513.70
其他项目汇总	357,094.28				357,094.28
合计	3,479,149.91	60,860.70			3,540,010.61

11.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	548,411.07		548,411.07	274,588.98		274,588.98
合计	548,411.07		548,411.07	274,588.98		274,588.98

12.使用权资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原价合计	576,639.75			576,639.75
其中：房屋及建筑物	576,639.75			576,639.75
累计摊销合计	192,213.25	75,567.53		267,780.78
其中：房屋及建筑物	192,213.25	75,567.53		267,780.78
账面净值合计	384,426.50			308,858.97
其中：房屋及建筑物	384,426.50			308,858.97
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计	384,426.50			308,858.97
其中：房屋及建筑物	384,426.50			308,858.97

13.无形资产

项目	特许经营权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	11,118,971.40	11,118,971.40
2.本年增加金额		

项目	特许经营权	合计
3.本年减少金额		
4.期末余额	11,118,971.40	11,118,971.40
二、累计摊销		
1.年初余额	2,238,591.19	2,238,591.19
2.本年增加金额	146,122.62	146,122.62
其中：计提	146,122.62	146,122.62
3.本年减少金额		
4.期末余额	2,384,713.81	2,384,713.81
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,734,257.59	8,734,257.59
2.年初账面价值	8,880,380.21	8,880,380.21

14. 长期待摊费用

无

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	100,882.35	1,067,914.65	96,056.29	1,048,610.40
合计	100,882.35	1,067,914.65	96,056.29	1,048,610.40
递延所得税负债				
500 万元以下固定资产一次性扣除	490,980.30	1,963,921.20	490,980.30	1,963,921.20
合计	490,980.30	1,963,921.20	490,980.30	1,963,921.20

16. 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,240,000.00
合计		2,240,000.00

17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购商品	6,661,950.73	10,918,875.13
合计	6,661,950.73	10,918,875.13

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	403,492.48	766,514.26	1,158,217.32	11,789.42
离职后福利-设定提存计划		97,877.82	97,877.82	
辞退福利		16,800.00	16,800.00	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	403,492.48	881,192.08	1,272,895.14	11,789.42

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	387,547.91	614,869.58	1,002,417.49	
职工福利费		49,926.00	49,926.00	
社会保险费		49,831.02	49,831.02	
其中：医疗保险费		43,604.16	43,604.16	
工伤保险费		6,226.86	6,226.86	
住房公积金		28,187.64	28,187.64	
工会经费和职工教育经费	15,944.57	23,700.02	27,855.17	11,789.42
合计	403,492.48	766,514.26	1,158,217.32	11,789.42

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		93,774.72	93,774.72	
失业保险费		4,103.10	4,103.10	
合计		97,877.82	97,877.82	

19. 应交税费

项目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	379,269.17	47,959,621.30	48,324,410.56	14,479.91
企业所得税	690,337.81	1,076,257.74	1,406,112.88	360,482.67

城市维护建设税	26,692.52	4,358.97	30,058.12	993.37
个人所得税	5,101.39	7,031.74	9,961.82	2,171.31
教育费附加	11,439.65	1,868.13	12,882.05	425.73
地方教育费附加	7,626.44	1,245.41	8,588.03	283.82
印花税	4,221.00	2,478.61	5,695.17	1,004.44
房产税		573.03		573.03
土地使用税		3,208.31		3,208.31
车船使用税		780.00	780.00	
合计	1,124,687.98	49,057,423.24	49,798,488.63	383,622.59

20.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	357,200.00	358,800.00
合计	357,200.00	358,800.00

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	330,000.00	330,000.00
往来款	27,200.00	28,800.00
合计	357,200.00	358,800.00

21.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	6,196,264.99	8,848,272.79
合计	6,196,264.99	8,848,272.79

22.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0.00	755,987.40
合计	0.00	755,987.40

23.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	250,400	414,400.00
其中：未确认的融资费用	16,327.13	22,759.62
租赁负债净额	234,072.87	391,640.38

24.股本

项目	期初余额	本年变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	53,532,773.24			53,532,773.24
合计	53,532,773.24			53,532,773.24

26. 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费		734,171.64	269,855.09	464,316.55
合计		734,171.64	269,855.09	464,316.55

注：安全生产费按上年营业收入及管道运输行业 1.5%的比例计提。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	3,348,132.62			3,348,132.62
合计	3,348,132.62			3,348,132.62

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	5,597,453.04	7,069,109.00
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他		
本年年初余额	5,597,453.04	7,069,109.00
本年增加	3,197,094.23	6,047,822.21
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	3,197,094.23	6,047,822.21
其他调整因素		
本年减少	5,400,000.00	751,947.17
其中：本年提取盈余公积		619,478.17
本年分配现金股利	5,400,000.00	6,900,000.00
转增资本		
其他调整因素		
本年年末余额	3,394,547.27	5,597,453.04

29.营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,796,749.99	38,892,109.51	37,997,311.48	34,259,957.52
其他业务	622,072.58	583,214.93	706,317.56	457,901.76
合计	44,418,822.57	39,475,324.44	38,703,629.04	34,717,859.28

30.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,192.30	30,890.23
教育费附加	1,796.70	13,239.17
地方教育费附加	1,197.79	8,825.77
印花税	2,478.61	4,419.47
车船使用税	780.00	836.52
房产税	573.03	
土地使用税	3,208.31	
合计	14,226.74	58,211.16

31.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	112,962.12	108,204.98
招待费		1,142.00
其他		15,292.27
合计	112,962.12	124,639.25

32.管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	8,293.93	10,885.52
差旅费	19,849.03	26,516.18
业务招待费	35,475.86	53,537.00
车辆费用	13,987.80	15,989.08
职工薪酬	515,819.56	661,449.12
折旧费	5,219.24	9,627.60
财产保险	17,000.00	16,022.21
劳务费	6,600.00	6,600.00
通讯、网络费	3,150.37	
水电费	7,576.80	5,486.90
租赁费	84,200.02	121,100.00
中介机构费	303,018.87	304,886.79

无形资产摊销	32,096.98	182,049.90
会费	9,050.28	24,782.19
服务费	2,160.00	1,132.08
修理费		30.00
其他		7,040.00
合计	1,063,498.74	1,447,134.57

33.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	537,618.72	704,959.55
手续费	3,817.29	5,435.61
合计	-533,801.43	-699,523.94

34.其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	982.06	654.00
其他		443.55
合计	982.06	1,097.55

35.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-17,670.62	
其他应收款坏账损失	-1,633.63	
合计	-19,304.25	

36.资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-1,345.44	
无形资产处置收益		
合计	-1,345.44	

36.营业外收入

项目	本期金额	上期金额
小规模纳税人增值税减免	879.48	-
合计	879.48	-

37.所得税费用

(1)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用	1,075,555.64	759,562.59
递延所得税费用	-4,826.06	
合计	1,070,729.58	759,562.59

38.现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助		
财务费用中的利息收入	537,618.72	109,949.12
其他	800,067.86	800,000.00
合计	1,337,686.58	909,949.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付非关联单位往来款		
支付押金及保证金		
管理费用中的有关现金支出	272,662.34	223,546.13
财务费用中的有关现金支出	834.05	5,435.61
合计	273,496.39	228,981.74

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买民生证券理财产品	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,197,094.23	2,296,843.68
加：信用减值损失	19,304.25	
资产减值准备		
固定资产及其他资产折旧	1,375,527.55	1,254,749.18
使用权资产折旧	82,000.02	
无形资产摊销	146,122.62	150,414.96
长期待摊费用摊销		19,453.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	1345.44	

失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-396,536.69	-1,711.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,915,173.69	-3,570,446.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,023,989.64	-8,539,508.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	316,041.47	-8,390,204.45
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	23,892,296.70	70,918,686.85
减：现金的期初余额	79,581,118.76	86,783,844.85
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	-55,688,822.06	-15,865,158.00

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	23,892,296.70	70,918,686.85
其中：库存现金	13,833.10	8,801.98
可随时用于支付的银行存款	6,018,463.60	70,909,884.87
可随时用于支付的其他货币资金	17,860,000.00	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	23,892,296.70	70,918,686.85

39. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	本年金额	受限原因
货币资金	572,000.00	履约保函保证金
投资性房地产	6,106,767.34	抵押用于开立保函
合计	6,678,767.34	

八、合并范围的变化

无。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
招远聚力汽车油气有限公司	招远	招远	油气销售	100.00		股权收购

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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. 各类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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司严格审批信用额度，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：6,058,019.85元。

（2）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产			
货币资金	24,464,296.70		24,464,296.70
应收账款	873,442.78	6,180,054.71	7,053,497.49
其他应收款	13,167.95	211,539.96	224,707.91
金融负债			
应付账款	5,943,023.99	718,926.74	6,661,950.73
其他应付款		357,200.00	357,200.00

十一、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
水发众兴燃气有限责任公司	北京市昌平区	燃气经营	10,000.00	51.17	51.17

本公司的最终控制方为山东省国资委。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.（1）在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

本年度无其他需披露的关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

无。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	39.39	32.08

十三、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,669,378.80	100	326,166.87	8.41	3,343,211.93
其中：账龄分析组合	3,669,378.80	100	326,166.87	8.41	3,343,211.93
合计	3,669,378.80	100.00	326,166.87	8.41	3,343,211.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,530,846.33	100.00	308,496.25	3.24	9,222,350.08
其中：账龄分析组合	9,530,846.33	100.00	308,496.25	3.24	9,222,350.08
合计	9,530,846.33	100.00	308,496.25	3.24	9,222,350.08

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	784,617.76	16,550.99	2.11
1—2 年	721,984.59	44,763.04	6.2
2—3 年	1,862,338.00	214,168.87	11.5
3—4 年	300,438.45	50,683.97	16.87
合计	3,669,378.80	326,166.87	8.89

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	784,617.76
1—2 年	721,984.59
2—3 年	1,862,338.00

账龄	期末余额
3—4 年	300,438.45
合计	3,669,378.80

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提应收账款坏账准备	308,496.25	17,670.62			326,166.87
合计	308,496.25	17,670.62			326,166.87

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
招远市住房和城乡建设局	1,993,824.20	54.34	169,238.56
山东玲珑轮胎股份有限公司	379,395.65	10.34	11,411.88
招远沪泰新材料科技有限公司	298,000.00	8.12	34,270.00
招远市玲珑镇王家村	156,800.00	4.27	3,371.20
招远市玲珑镇鲁格庄村	112,000.00	3.05	2,408.00
合计	2,940,019.85	80.12	220,699.64

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,059.58	28,891.63
合计	42,059.58	28,891.63

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	10,000.00	10,000.00
往来款	33,967.95	20,800.00
合计	43,967.95	30,800.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	13,167.95

1-2 年	
2-3 年	30,800.00
小计	43,967.95
减：坏账准备	3,542.00
合计	40,425.95

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		1,908.37		1,908.37
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,633.63		1,633.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额		3,542.00		3,542.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,908.37	1,633.63			3,542.00
合计	1,908.37	1,633.63			3,542.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例(%)	坏账准备
招远市玲珑镇横掌姜家村	19,200	43.67	2,112.00
招远市玲珑镇柳家村民委员会	1,600	3.64	176.00
招远市花木公司	10,000	22.75	1,100.00
代扣基本社会保险费	8,470.01	19.26	99.06
代扣住房公积金	4,697.94	10.68	54.94
合计	43,967.95	100.00	3,542.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
合计	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
招远聚力汽车油气有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
合计	25,500,000.00			25,500,000.00		

4. 营业收入、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	43,796,749.99	38,883,048.94	37,997,311.48	34,259,957.52
其他业务			10,349.73	
合计	43,796,749.99	38,883,048.94	38,007,661.21	34,259,957.52

财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 7 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
不需支付的应付款项转入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	
小计		
减：所得税影响额	0	
少数股东权益影响额（税后）	0	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	0	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.61	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.61	0.05	0.05

烟台聚力燃气股份有限公司

2023 年 8 月 7 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

1	2017 年 12 月 19 日	78,400,000	0	否			
---	------------------------	------------	---	---	--	--	--

募集资金使用详细情况：

报告期内期初募集资金账户余额为 61,572,930.76 元，本期 50,000,000 元用于投资理财。报告期内获得利息收益 476,858.28 元。手续费 199.80 元，本期期末余额为 12,049,589.24 元（含现金管理 12,040,000.00 元）。报告期内，不存在变更募集资金用途的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

烟台聚力燃气股份有限公司
董事会
2023 年 8 月 7 日