



圣新环保

NEEQ : 837809

福建省圣新环保股份有限公司

Fujian Shengxin Environmental Protection Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 公司半年度大事记



截至报告期末，公司子公司光泽县圣新能源有限责任公司的电厂建设项目已正式投产使用。子公司电厂建设项目于 2022 年 11 月项目#1 机组投入试运行，2023 年 3 月项目#2 机组投入试运行；2023 年 6 月，可再生能源发电工程质量监督站出具《福建光泽圣农生物质热电厂项目商业运行前质量监督检查专家意见书》，对项目商业运行前进行综合验收。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司合计拥有 4 项发明专利，46 项实用新型专利。

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人傅芬芳、主管会计工作负责人黄佳康及会计机构负责人（会计主管人员）吴弦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“六、 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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	98
附件 II	融资情况 .....	98

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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司或圣新环保	指	福建省圣新环保股份有限公司
圣新能源	指	福建省圣新能源股份有限公司，公司前身
光泽圣新能源	指	光泽县圣新能源有限责任公司，公司子公司
股东大会	指	福建省圣新环保股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省圣新环保股份有限公司董事会
监事会	指	福建省圣新环保股份有限公司监事会
本期或报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期或上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
圣农集团	指	福建圣农控股集团有限公司
圣农发展	指	福建圣农发展股份有限公司
圣农发展（浦城）	指	福建圣农发展（浦城）有限公司
圣农发展（政和）	指	圣农发展（政和）有限公司
福建海圣	指	福建海圣饲料有限公司
浦城海圣	指	浦城县海圣饲料有限公司
圣农食品	指	福建圣农食品有限公司
江西圣农食品	指	江西圣农食品有限公司
CCER	指	国家核证自愿减排量。自愿减排项目减排量经备案后，在国家登记簿登记并在经备案的交易机构内交易

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省圣新环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Shengxin Environmental Protection Co., Ltd.		
法定代表人	傅芬芳	成立时间	2012 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为（福建圣农控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅光明、傅芬芳、傅露芳），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）-电力、热力生产和供应业（D44）-电力生产（D441）-其他电力生产（D4419）		
主要产品与服务项目	畜禽粪污处置、电、蒸汽、LNG		
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	圣新环保	证券代码	837809
挂牌时间	2016 年 6 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层、4 层、5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄佳康	联系地址	浦城县万安乡万新路 12-4 号
电话	0599-6022698	电子邮箱	snchz@sunnercn.com
传真	0599-6022559		
公司办公地址	浦城县万安乡万新路 12-4 号	邮政编码	353400
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350700050311050N		
注册地址	福建省南平市浦城县万安乡万新路 12-4 号		
注册资本（元）	100,000,000	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

本公司是一家专注于处置农林固体废弃物、畜禽粪污的环保公司。公司目前主要的处理对象是养殖业、林业、种植业、食品加工工业生产过程中产生的各类农林固体废弃物，公司目前主要的处理工艺是通过将鸡粪和谷壳混合物、竹粉、杉木片等相关农林固体废弃物投入锅炉直接燃烧的方式进行处置，同时利用锅炉燃烧中产生的蒸汽带动发电机组产生电能，并利用汽轮发电机做过功的蒸汽对客户供热。

公司向电网公司销售发出的电力，并根据单位电量价格与供应电网公司的电量逐月进行结算。公司向客户供热，根据双方在供热管道上的读数仪表确认供热量，逐月进行结算。公司从客户获得的收入，扣除生产经营的各项成本费用后获得利润。自 2018 年起，公司 LNG 汽车加气站、LNG 气化站已经投入使用，并对外开展相关业务。

公司浦城基地正常生产运营中，共拥有三台中温次高压锅炉以及与之配套的三台生物质发电机组。

公司光泽基地于报告期内已经投产，拥有两台中温次高压锅炉以及与之配套的两台生物质发电机组。

正常情况下，公司锅炉同时连续运作，并利用产生的蒸汽带动发电机组发电。为保证生产的正常运行，公司需对锅炉与发电机组进行大修和临修。公司一般以 1 年为周期对设备进行大修，每次大修耗时 25-30 天；一般以 45-48 天为周期对设备进行临修，每次耗时 6-8 天左右。浦城基地对三台机组采取轮流检修的方式，在一台机组检修的时候由另外两台机组继续运作，以保证生产的稳定进行。光泽基地对两台机组采取轮流检修的方式，在一台机组检修的时候由另外一台机组继续运作，以保证生产的稳定进行。

公司目前处置的农林固体废弃物主要来源是圣农发展及其子公司产出的畜禽粪污，此外公司还向南平地区的农业合作社及农业大户收集各类农林废弃物，在充分利用其内含的生物质能的同时实现农林固体废弃物的资源化综合利用。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	圣新环保于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业资格认定，取得“高新技术企业证书”，证书编号为 GR202135002491，有效期 3 年。

### 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	95,937,730.15	78,389,138.10	22.39%
毛利率%	29.94%	37.91%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	20,850,904.74	15,245,737.02	36.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,200,659.66	15,135,342.18	20.25%
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）	3.28%	5.09%	-
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）	2.86%	5.05%	-
基本每股收益	0.21	0.15	39.01%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	677,174,249.60	594,500,975.27	13.91%
负债总计	339,707,193.76	277,884,824.18	22.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	337,467,055.84	316,616,151.09	6.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.17	6.31%
资产负债率%（母公司）	35.80%	31.60%	-
资产负债率%（合并）	50.17%	46.74%	-
流动比率	1.31	1.43	-
利息保障倍数	8.65	5.24	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,173,133.80	1,872,310.86	16.07%
应收账款周转率	0.48	0.49	-
存货周转率	19.61	12.21	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	13.91%	17.19%	-
营业收入增长率%	22.39%	-4.27%	-
净利润增长率%	36.77%	-47.34%	-

### 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	金额	占总资产	



		的比重%		的比重%	
货币资金	13,827,767.14	2.04%	3,677,105.34	0.62%	276.05%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	216,690,181.23	32.00%	186,484,316.96	31.37%	16.20%
固定资产	385,870,656.53	56.98%	160,028,782.90	26.92%	141.13%
在建工程	-	0.00%	187,990,074.98	31.62%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	10,283,557.74	1.52%	3,735,498.70	0.63%	175.29%

**项目重大变动原因：**

1. 货币资金：较年初增加 276.05%，主要原因是公司于 2023 年 7 月份银行借款到期，提前向控股公司申请流动资金用于偿还银行借款。
2. 应收账款：较年初增加了 16.20%，主要是受国家可再生能源电价款拨付进度的影响，截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未收到 2020 年 11 月部分至 2023 年 6 月 30 日的可再生能源电价款。
3. 固定资产：较年初增加了 141.13%，主要是子公司光泽圣新能源的项目于 2023 年 6 月份正式完成竣工并且投产使用，在建工程达到预定可使用状态，故转入固定资产。
4. 在建工程：较年初减少了 100.00%，主要是子公司光泽圣新能源的项目于 2023 年 6 月份正式完成竣工并且投产使用，在建工程达到预定可使用状态，故转入固定资产。
5. 一年内到期的非流动负债：较年初增加 175.29%，主要是子公司光泽圣新能源申请的银行长期借款陆续一年内到期偿还。

**（二） 营业情况与现金流量分析**

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	95,937,730.15	-	78,389,138.10	-	22.39%
营业成本	67,210,794.73	-	48,672,872.19	62.09%	38.09%
毛利率	29.94%	-	37.91%	-	-
管理费用	2,504,474.58	-	4,357,759.63	5.56%	-42.53%
经营活动产生的现金流量净额	2,173,133.80	-	1,872,310.86	-	16.07%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-71.41%
筹资活动产生的现金流量净额	17,488,316.67	-	61,164,103.82	-	-57.84%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入：报告期内公司营业收入较上年同期增加了 22.39%，主要是子公司光泽圣新能源项目于 2023 年 1 月份产生试运行收入、6 月份正式投产使用，故营业收入较上期增长较多。
2. 营业成本：报告期内公司营业成本较上年同期增加了 38.09%，主要是公司子公司光泽圣新能源项目正式投产使用，增加人工成本以及采购原材料，故营业成本较上期增长较多。
3. 毛利率：报告期内毛利率较上年同期减少 7.97%，主要原因是公司子公司光泽圣新能源项目 2023 年

1 月份开始试运行，燃料单耗较高，原材料成本增加显著，故毛利率较上期减少较多。

4. 管理费用：报告期内公司管理费用较上年同期减少了 42.53%，主要是子公司光泽圣新能源项目正式投产使用，投产后的发电部门、维修部门人员费用从管理费用归集至制造费用，故管理费用较上期减少较多。

5. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 16.07%，主要是子公司光泽圣新能源项目于 2023 年 1 月份开始试运行，增加经营性净收入，故经营性净收入较上期增长较多。

6. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期减少了 71.41%，主要是报告期内子公司光泽圣新能源项目已完成竣工正式投产，后续工程建设投资逐步减少，故投资活动现金净流出额较上期减少较多。

7. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 57.84%，主要是报告期内子公司光泽圣新能源项目已完成竣工正式投产，后续不再增加固定资产投资贷款，故筹资活动现金净流出额较上期减少较多。

#### 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

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
光泽县圣新能源有限责任公司	子公司	生物质发电、供热；灰渣综合利用；燃气经营；投资建设运营 LNG 汽车加气站、LNG 气化站。	100,000,000	280,085,152.77	97,618,875.36	70,616,277.76	13,048,761.05

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

1、公司坚持以人为本，重视人才的培养，在公司不断壮大的同时，为社会提供了更多的就业机会，有效维护和保障员工的合法权益。

- 2、公司作为新三板公众公司，坚持信誉第一，有效的维护债权人和供应商利益。
- 3、公司作为一家专注于处置农林固体废弃物、畜禽粪污的环保公司，利用资源化处置手段，将各类农林废弃物中所蕴含的生物质能转换为能源，为 2060 年实现“碳中和”目标做出自己的贡献。

## 六、 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、原材料供应不足的风险	公司生产电力的主要原材料为鸡粪，目前主要向关联方圣农发展（浦城）、圣农发展（政和）采购，原材料采购的集中度高。同时，鸡粪相较于秸秆、木屑等其他生物质材料价格更低，因此公司的毛利率与其他生物质发电企业相比处于较高水平。若关联方出现生产计划变动而导致鸡粪供应量减少，公司为维持现有产能，需通过向周边其他养鸡场采购鸡粪或采购其他替代生物质燃料补充燃料，将对公司的盈利水平产生不利影响。
2、生物质发电项目上网定价政策变动的风险	生物质发电项目上网电价实行政府定价，电价标准由各省脱硫燃煤机组标杆上网电价加补贴电价组成。补贴电价由国家发改委、财政部统筹拨付，公司对该笔应收账款未计提坏账准备，若款项最终无法取得，将对公司当期损益产生较大影响；同时，若国家对生物质发电行业的扶持政策进行调整，也将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。
3、技术人员流失的风险	公司拥有较为成熟的生产工艺流程，技术团队由经验丰富的人员组成，发电环节的员工均经过了严格充分的岗前培训。由于以鸡粪作为燃料的生物质发电企业在国内数量极少，具有较高的技术壁垒，具备相关经验技术的人员较稀缺，如果出现技术人员流失的情况，将对公司经营生产造成一定影响。
4、控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为傅芬芳、傅光明、傅露芳三人，傅芬芳通过圣农集团间接持有公司 30,000,000 股，占公司股份总数的 30.00%，傅光明通过圣农集团间接持有公司 20,000,000 股，占公司股份总数的 20.00%，傅露芳直接持有公司 20,000,000 股，占公司股份总数的 20.00%。傅光明与傅芬芳、傅露芳系父女关系，三人合计持有公司 70%的股权，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东利益。
5、原材料供应商集中的风险	报告期内，公司生产电力所需的主要原材料为鸡粪，公司向关联方圣农发展（浦城）、圣农发展（政和）采购鸡粪，原材料采购的集中度高。公司已与圣农发展（浦城）、圣农发展（政和）签订了长期的《鸡粪销售协议》，约定以每吨 97 元人民币（含税价）的价格采购鸡粪。虽然目前两家原材料供应商的经营状况良好，原材料供应充足，价格稳定，若出现生产计划变动而导致鸡粪供应量减少或价格波动，公司为维持现有产能，则需通过向周边其他养鸡场采购鸡粪或采购其他替代生物质燃料补充燃料，将对公司的盈利水平产生不利影响。

6、毛利率波动的风险	公司报告期内实现毛利率 29.94%，公司上年同期、上上年同期毛利率分别为 37.91%、48.74%。报告期内毛利率下降明显，主要原因是子公司光泽圣新能源项目于 2023 年 1 月份试运行，产能利用率较低，导致毛利率下滑。子公司 2023 年 6 月份开始正式投入运行，毛利率将恢复正常水平。公司也正续改进脱硫系统，炉内喷石灰脱硫改为炉后湿法脱硫，提升锅炉的供热效率，降低营业成本。在机组及线路运行稳定的前提下，公司通过生物质燃料用量的控制，提高燃料的燃烧效率，减少燃料消耗量。虽然目前公司的电力销售价格和主要原材料的采购价格稳定，但未来生产经营过程中，若电力销售价格和主要原材料的采购价格发生变动，毛利率将产生波动。
7、关联交易的风险	报告期内，公司向关联方圣农发展、圣农发展（浦城）、圣农发展（政和）采购主要原材料鸡粪，解决了规模化养鸡场造成的环境污染问题，双方签订长期采购协议，采购量较大，采购价格公允。同时，公司将发电环节产生的热量供应给圣农发展（浦城），实现资源的循环利用，供热业务定价公允，交易量较小。公司制定了关联交易管理制度，在经营中严格按照制度执行关联交易，关联交易的定价公允，但如果发生关联交易定价不公允的情况，将导致公司与关联方之间的利益输送，可能损害公司及中小股东的利益。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<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	三.二.(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	

#### 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	70,000,000.00	23,216,871.18
销售产品、商品, 提供劳务	104,000,000.00	31,929,898.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	50,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
债权债务往来	50,000,000.00	6,900,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司向控股股东福建圣农控股集团有限公司借款，是公司经营和发展所需，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。

**（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6月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年6月15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15日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 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	85,000,000	85.00%	-	85,000,000	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	50.00%	-	50,000,000	50.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	5.00%	-	5,000,000	5.00%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	15.00%	-	15,000,000	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人			-		
	董事、监事、高管	15,000,000	15.00%	-	15,000,000	15.00%
	核心员工			-		
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						3

**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	福建圣农控股集团有限公司	50,000,000	-	50,000,000	50.00%	-	50,000,000	0	0
2	平潭新思路能源股权投资管理合伙企业（普通合伙）	30,000,000	-	30,000,000	30.00%	-	30,000,000	0	0
3	傅露芳	20,000,000	-	20,000,000	20.00%	15,000,000	5,000,000	0	0
合计		100,000,000	-	100,000,000	100.00%	15,000,000	85,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东傅露芳与本公司控股股东圣农集团股东傅光明为父女关系、与圣农集团股东傅芬芳为姐妹关系，三人共同构成公司的实际控制人。除上述关系外，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
傅芬芳	董事长	女	1980 年 8 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
王东平	董事	男	1975 年 11 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日

				日	
傅露芳	董事	女	1990 年 5 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
姚伟民	董事兼总经理	男	1970 年 10 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 21 日
官俊	董事兼副总经理	男	1977 年 10 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
王俭	监事会主席	女	1967 年 1 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
李广平	监事	男	1972 年 9 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
周丽萍	职工代表监事	女	1976 年 9 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
黄建华	副总经理	男	1957 年 5 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
黄佳康	董事会秘书兼财务总监	男	1996 年 2 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长傅芬芳与董事傅露芳为姐妹关系，二人共同构成公司的实际控制人。除上述关系外，其他股东之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**(三) 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
管理人员	6	6
生产人员	138	144
技术人员	48	48
财务人员	3	3
行政人员	29	29
员工总计	224	230



---

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	13,827,767.14	3,677,105.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	15,467,603.60	15,467,603.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	216,690,181.23	186,484,316.96
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,812,496.26	2,868,771.06
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（五）	2,522,416.99	2,267,925.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	5,028,918.15	1,825,212.18
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	五（七）	20,443,240.69	20,266,464.59
<b>流动资产合计</b>		<b>277,792,624.06</b>	<b>232,857,399.55</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			
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（八）	385,870,656.53	160,028,782.90
在建工程	五（九）		187,990,074.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	298,328.30	298,328.30
无形资产	五（十一）	12,754,313.80	12,901,504.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	458,326.91	424,885.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		399,381,625.54	361,643,575.72
<b>资产总计</b>		677,174,249.60	594,500,975.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	100,086,319.45	90,086,319.45
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（十四）	38,607,544.04	12,399,352.95
预收款项			
合同负债	五（十五）	60,931.03	60,931.03
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（十六）	2,104,547.70	2,616,482.86
应交税费	五（十七）	2,405,937.97	3,015,197.20
其他应付款	五（十八）	58,170,559.14	51,279,465.89
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（十九）	10,283,557.74	3,735,498.70
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		211,719,397.07	163,193,248.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	126,111,702.21	112,700,243.46

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		173,204.33	173,204.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	1,702,890.15	1,818,128.31
递延所得税负债	五（十二）		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		127,987,796.69	114,691,576.10
<b>负债合计</b>		339,707,193.76	277,884,824.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	976,138.05	976,138.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	28,348,087.59	28,348,087.59
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	208,142,830.20	187,291,925.45
归属于母公司所有者权益合计		337,467,055.84	316,616,151.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		337,467,055.84	316,616,151.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		677,174,249.60	594,500,975.27

法定代表人：傅芬芳

主管会计工作负责人：黄佳康

会计机构负责人：吴弦

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,089,928.64	2,523,063.35
交易性金融资产		15,467,603.60	15,467,603.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	205,794,706.88	185,864,550.25
应收款项融资			
预付款项		1,758,680.08	2,785,366.59
其他应收款	十二（二）	13,177,724.26	8,074,929.38

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,787,726.64	908,908.61
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			
<b>流动资产合计</b>		253,076,370.10	215,624,421.78
<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	十二（三）	100,000,000.00	100,000,000.00
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		148,779,411.48	154,245,985.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		298,328.30	298,328.30
无形资产		7,196,433.80	7,284,914.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		338,553.14	355,838.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		256,612,726.72	262,185,067.51
<b>资产总计</b>		509,689,096.82	477,809,489.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,086,319.45	90,086,319.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,522,594.02	4,666,002.33
预收款项			
合同负债		60,931.03	60,931.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,406,663.74	1,581,935.85
应交税费		2,398,683.78	2,995,065.63
其他应付款		56,426,741.80	49,565,594.89

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		62,888.05	62,888.05
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		167,964,821.87	149,018,737.23
<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		173,204.33	173,204.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,702,890.15	1,818,128.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,876,094.48	1,991,332.64
<b>负债合计</b>		169,840,916.35	151,010,069.87
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		976,138.05	976,138.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,348,087.59	28,348,087.59
一般风险准备			
未分配利润		210,523,954.83	197,475,193.78
<b>所有者权益合计</b>		339,848,180.47	326,799,419.42
<b>负债和所有者权益合计</b>		509,689,096.82	477,809,489.29

### （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		95,937,730.15	78,389,138.10
其中：营业收入	五（二十六）	95,937,730.15	78,389,138.10

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		76,166,976.89	61,041,571.07
其中：营业成本	五（二十六）	67,210,794.73	48,672,872.19
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（二十七）	796,113.63	787,155.85
销售费用			
管理费用	五（二十八）	2,504,474.58	4,357,759.63
研发费用	五（二十九）	3,083,013.64	4,043,598.10
财务费用	五（三十）	2,572,580.31	3,180,185.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（三十一）	3,057,813.60	119,234.55
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）	五（三十二）	-211,183.49	2,224.47
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,617,383.37	17,469,026.05
加：营业外收入	五（三十三）	48,323.00	12,298.34
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,665,706.37	17,481,324.39
减：所得税费用	五（三十四）	1,814,801.62	2,235,587.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,850,904.75	15,245,737.02
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）		20,850,904.74	15,245,737.02

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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（净亏损以“-”号填列）		20,850,904.74	15,245,737.02
<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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,850,904.74	15,245,737.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.15

法定代表人：傅芬芳

主管会计工作负责人：黄佳康

会计机构负责人：吴弦

#### （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	十二（四）	70,616,277.76	78,383,006.00



减：营业成本	十二（四）	50,813,997.19	48,672,637.19
税金及附加		784,874.9	780,261.45
销售费用			
管理费用		1,458,705.72	1,844,119.52
研发费用		3,083,013.64	4,043,598.10
财务费用		2,578,855.61	3,181,976.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,036,113.60	117,251.70
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）		-20,684.17	1,180.94
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>		14,912,260.13	19,978,846.17
加：营业外收入		2,030.00	200.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,914,290.13	19,979,046.17
减：所得税费用		1,865,529.08	2,543,881.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,048,761.05	17,435,164.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,048,761.05	17,435,164.73
（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>		13,048,761.05	17,435,164.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.17

### （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
<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		74,465,793.48	54,038,444.74
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		2,267,475.44	2,013.54
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	772,810.45	12,115,428.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,506,079.37</b>	<b>66,155,886.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,644,093.35	43,663,272.33
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		12,797,444.97	11,652,896.14
支付的各项税费		5,732,846.71	5,805,540.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	5,158,560.54	3,161,867.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,332,945.57</b>	<b>64,283,575.95</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,173,133.80	1,872,310.86
<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			
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	五（三十五）	6,900,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,900,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,388,316.67	61,164,103.82
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,388,316.67	61,164,103.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,488,316.67	-61,164,103.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		82,558,517.79	118,009,109.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		82,558,517.79	148,009,109.00
偿还债务支付的现金		52,600,000.00	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,492,673.12	2,101,316.99
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			38,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,092,673.12	87,601,316.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,465,844.67	60,407,792.01
<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>		10,150,661.80	1,115,999.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,677,105.34	10,831,829.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,827,767.14	11,947,828.41

法定代表人：傅芬芳

主管会计工作负责人：黄佳康

会计机构负责人：吴弦

(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
<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		56,732,249.84	54,031,944.74
收到的税费返还		2,267,475.44	2,013.54
收到其他与经营活动有关的现金		732,623.06	29,989.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,732,348.34</b>	<b>54,063,947.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,208,171.06	43,629,480.33
支付给职工以及为职工支付的现金		7,927,707.84	9,514,359.28
支付的各项税费		5,732,846.71	5,789,552.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,187,193.15	380,920.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,055,918.76</b>	<b>59,314,312.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,676,429.58</b>	<b>-5,250,365.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,900,000.00	
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			37,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,900,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		748,180.00	2,002,536.20
投资支付的现金			1,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,800,000.00	40,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,548,180.00</b>	<b>43,902,536.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,351,820.00</b>	<b>-6,402,536.20</b>
<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		62,600,000.00	70,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>62,600,000.00</b>	<b>100,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		52,600,000.00	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,461,384.29	2,052,737.91
支付其他与筹资活动有关的现金			38,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,061,384.29</b>	<b>87,552,737.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,538,615.71</b>	<b>13,047,262.09</b>

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		10,566,865.29	1,394,360.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,523,063.35	9,348,835.21
六、期末现金及现金等价物余额		13,089,928.64	10,743,196.02

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

福建省圣新环保股份有限公司(以下简称公司或圣新环保)的原名系福建省圣新能源股份有限公司,由福建省圣农生物质发电有限公司(以下简称圣农发电公司)以截至2015年6月30日经审计的净资产折股,依法整体变更设立的股份有限公司。公司2015年8月26日在福建省南平市工商行政管理局登记注册,《企业法人营业执照》注册号:350722100015377。注册资本为10,000万元人民币,实收资本为10,000万元人民币。公司

于 2020 年 5 月 20 日更名为福建省圣新环保股份有限公司，并取得福建省南平市工商行政管理局重新核发的 91350700050311050N 号《营业执照》。

## （二）公司历史沿革及股份制改制情况

圣农发电公司系由福建省圣农实业有限公司（2017 年 12 月 28 日更名为福建圣农控股集团有限公司（以下简称圣农集团））出资组建的有限责任公司，成立于 2012 年 7 月 11 日。圣农发电公司设立时的注册资本为人民币 7,000 万元，由圣农集团以货币出资 7,000 万元，占注册资本的 100%。2012 年 7 月 6 日，圣农发电公司收到圣农集团的出资款人民币 7,000 万元，并由福建武夷会计师事务所有限公司于 2012 年 7 月 10 日出具了闽武夷会所验字（2012）验字第 B7059 号验资报告验证。

根据 2012 年 8 月 1 日签订的股权转让协议及 2012 年 8 月 1 日圣农发电公司股东会决议同意，圣农集团将所持圣农发电公司 28.57% 的股权，共 2,000 万元的出资额以 2,000 万元价格转让给新股东福建富广源投资有限公司（以下简称富广源投资）。本次股权转让完成后，圣农集团出资额为人民币 5,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 71.43%，富广源投资出资额为人民币 2,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 28.57%。

根据 2012 年 8 月 1 日圣农发电公司股东会决议同意，圣农发电公司增加注册资本 3,000 万元，由新股东福建新思路投资发展有限公司（以下简称新思路投资）以货币出资 3,000 万元。2012 年 8 月 3 日，圣农发电公司已收到新思路投资增资人民币 3,000 万元，并由福建武夷会计师事务所有限公司于 2012 年 8 月 8 日出具了闽武夷会所验字（2012）验字第 B7068 号验资报告验证。本次增资完成后，圣农集团出资额为人民币 5,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 50%，新思路投资出资额为人民币 3,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 30%，富广源投资出资额为人民币 2,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 20%。

根据 2013 年 12 月 20 日签订的股权转让协议及 2013 年 12 月 20 日的圣农发电公司股东会决议同意，富广源投资将所持公司 1% 的股权出资额人民币 100 万元，以人民币 100 万元转让给新股东余素华。本次股权转让完成后，圣农集团出资额为人民币 5,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 50%，新思路投资出资额为人民币 3,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 30%，富广源投资出资额为人民币 1,900 万元，占圣农发电公司注册资本的 19%，

余素华出资额为人民币 100 万元，占圣农发电公司注册资本的 1%。

根据 2015 年 6 月 20 日签订的股权转让协议及 2015 年 6 月 20 日的圣农发电公司股东会决议同意，富广源投资将所持圣农发电公司 19%的股权出资额人民币 1,900 万元，以人民币 1,938 万元转让给新股东傅露芳，余素华将所持圣农发电公司 1%的股权出资额人民币 100 万元，以人民币 102 万元转让给傅露芳。本次股权转让完成后，圣农集团出资额为人民币 5,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 50%，新思路投资出资额为人民币 3,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 30%，傅露芳出资额为人民币 2,000 万元，占圣农发电公司注册资本的 20%。

2015 年 8 月 12 日，圣农发电公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建省圣新环保股份有限公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定，各发起人以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止经审计后的净资产 100,976,138.05 元折股投入，每股面值 1 元，共计折合为 100,000,000.00 股，余额 976,138.05 元计入资本公积，变更前后各股东出资金额和比例不变。上述事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 13 日出具了闽华兴所(2015)验字 F-006 号验资报告。

2016 年 12 月 12 日，新思路投资将其所持公司 5%的股权出资额人民币 500 万元，通过全国中小企业股份转让系统协议转让给新股东平潭新思路能源股权投资管理合伙企业（普通合伙）（以下简称新思路合伙）；2016 年 12 月 16 日，新思路投资将其所持公司 5%的股权出资额人民币 500 万元，通过全国中小企业股份转让系统协议转让给新思路合伙；2016 年 12 月 21 日，新思路投资将其所持公司 5%的股权出资额人民币 500 万元，通过全国中小企业股份转让系统协议转让给新思路合伙；以上股权转让完成后，圣农集团出资额为人民币 5,000 万元，占公司注册资本的 50%，新思路投资出资额为人民币 1,500 万元，占公司注册资本的 15%；新思路合伙出资额为人民币 1,500 万元，占公司注册资本的 15%；傅露芳出资额为人民币 2,000 万元，占公司注册资本的 20%。

2017 年 1 月 3 日，新思路投资将其所持公司 5%的股权出资额人民币 500 万元，通过全国中小企业股份转让系统协议转让给新思路合伙；2017 年 1 月 6 日，新思路投资将其所持公司 5%的股权出资额人民币 500 万元，通过全国中小企业股份转让系统协议转让给新思路



合伙；2017 年 1 月 11 日，新思路投资将其所持公司 5%的股权出资额人民币 500 万元，通过全国中小企业股份转让系统协议转让给新思路合伙；以上股权转让完成后，圣农集团出资额为人民币 5,000 万元，占公司注册资本的 50%；新思路合伙出资额为人民币 3,000 万元，占公司注册资本的 30%；傅露芳出资额为人民币 2,000 万元，占公司注册资本的 20%。

公司注册地：浦城县万安乡万新路 12-4 号。

公司法定代表人：傅芬芳。

### （三）公司的行业性质、经营范围

公司所属行业为电力、热力、燃气及水生产和供应业。

公司经营范围：畜禽粪污处理活动（不含动物无害化处理）；固体废物治理；农林废物资源化、无害化利用技术研发；生物质能发电、生物质供热；燃气汽车加气站经营；灰渣综合利用。（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）

### （四）本期财务报表合并范围 及其变化

#### 1. 本期财务报表合并范围

本期财务报表合并范围包括本公司及全资子公司光泽县圣新能源有限责任公司，具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 2. 本期财务报表合并范围变化

本期财务报表合并范围未发生变化。

## 二、会计报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其

他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

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

##### 2. 合并程序

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

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

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

##### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### (九) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。



(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

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

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

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

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

### （2）已发生减值的金融资产

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

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

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

### （3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### （4） 信用风险显著增加的判断标准

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

### （5） 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债

务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 衍生金融工具

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

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

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

（1） 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 权益工具

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

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

### (十) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

### (十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	应收关联方的应收款项
清洁能源电价补贴组合	应收国家清洁能源电价补贴款项

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	0%
6-12 个月（含 12 个月）	5%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

### （十二）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### （十三）其他应收款

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

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收利息	应收利息	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收股利	应收股利、分红	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
风险组合	公司非关联方的其他应收款	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	公司关联方的其他应收款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失，其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

风险组合（账龄）	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

风险组合（账龄）	预期信用损失率（%）
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料等。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

##### 3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

##### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### （十五）合同资产

## 1. 合同资产的确认方法及标准

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

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## （十六）持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

### 2. 持有待售的会计处理方法

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



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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

#### (十七) 长期股权投资

##### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后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,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

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

### 3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥

补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

### 2. 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧方法	估计残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	5.00	20-40	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5.00	8-15	6.33- 11.875

类别	折旧方法	估计残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5.00	8	11.875
其他	年限平均法	5.00	5	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### (十九) 在建工程

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

#### (二十) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发

生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

## 2. 借款费用资本化的期间

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

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### 2. 内部研究开发支出会计政策

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

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面



价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### (二十四) 合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (二十五) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不

再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

报告期内，本公司暂无根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本的服务成本的情形。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期内，本公司暂无提供其他长期职工福利情形。

#### （二十六）预计负债

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

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

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十七）收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

##### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

###### （1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C. 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E. 公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

###### （2）履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不

能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- A. 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B. 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；
- C. 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- D. 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；
- E. 客户已接受该商品；
- F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

(1) 销售商品收入

公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，按照抵减应付客户对价后的金额确认收入。根据与客户之间签订的购销合同条款，分以下情况确认收入：

- A. 合同所述交易内容包括设备需要专业安装调试的，在设备安装调试完成时确认收入；
- B. 合同所述交易内容不涉及设备专业安装调试的，在取得客户货物签收单时确认收入。

(2) 提供服务收入

公司提供服务收入主要为技术服务、售后服务等。由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据提供服务的起止时间，按照直接法确认收入。对于不满足“某一时段内履行”条件的服务合同，公司在客户取得服务控制权时确认收入。

(3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品提供质量保证。对于向客户提供的质量保证期，公司将其作为一项单项履约义务，按比例将合同内产品部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证

所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

2020 年 1 月 1 日前适用：

### 1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司具体销售商品收入确认原则如下：

公司销售的商品主要由硬件及配套的软件组成，并采用直销模式和渠道销售模式两种销售模式。直销模式根据与客户签订的合同，公司在货物已发出并收到收货回执或设备安装调试完成时确认收入；渠道销售模式根据与经销商签订的合同，公司在货物发出并取得收货回执单后确认收入。随同硬件商品一起销售的配套软件，在确认硬件收入的同时确认收入（大型采购、政府采购一般由公司直销，一般性采购通常通过经销商销售）。

### 2. 提供劳务

公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供服务时，如销售商品部分和提供服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供服务部分分别处理；如销售商品部分和提供服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司提供劳务收入主要是技术服务、售后服务等，公司具体提供劳务收入确认原则如下：

技术服务收入：公司按照合同约定完成技术服务任务，并经委托方确认后确认收入。

售后服务收入：公司在合同约定的服务期间按照直线法确认收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十八) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

#### (二十九) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型

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

政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3. 政府补助的计量

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

## 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业



合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十一）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定

利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （三十二）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

报告期公司无会计政策变更。

### 2. 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

### 3. 会计差错变更

报告期公司无会计差错变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除允许抵扣的进项税额为计税基础	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## （二）企业所得税及税收优惠和批文

1. 母公司圣新环保 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业资格认定，取得“高新技术企业证书”，证书编号为 GR202135002491，有效期 3 年。2022 年上半年圣新环保执行的企业所得税税率为 15%。

2. 根据财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 100%。圣新环保已在税务局备案，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	46,278.19	49,945.19
银行存款	13,781,488.95	3,627,160.15
其他货币资金		
合计	13,827,767.14	3,677,105.34

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,467,603.60	15,467,603.60
其中：基金产品投资	15,467,603.60	15,467,603.60
合计	15,467,603.60	15,467,603.60

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

项目	期末余额
6个月以内（含6个月）	52,450,349.04

6-12个月（含12个月）	33,599,464.47
1-2年（含2年）	21,684,713.03
2-3年（含3年）	65,298,946.84
3年以上	43,656,707.86
减：坏账准备	-
合计	216,690,181.23

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按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	216,690,181.23	100.00	-	-	216,690,181.23
其中：账龄组合	8,332,157.11	3.85	-	-	8,332,157.11
关联方组合	10,518,727.46	4.85	-	-	10,518,727.46
清洁能源电价补贴组合	197,839,296.66	91.30	-	-	197,839,296.66
合计	216,690,181.23	100.00	-	-	216,690,181.23

（续表）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,484,316.96	100.00	-	-	186,484,316.96
其中：账龄组合	6,162,143.98	3.30	-	-	6,162,143.98
关联方组合	3,531,543.98	1.89	-	-	3,531,543.98
清洁能源电价补贴组合	176,790,629.00	94.80	-	-	176,790,629.00
合计	186,484,316.96	100.00	-	-	186,484,316.96

## 3. 无坏账准备的情况

4. 本期实际核销应收账款的情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
应收清洁能源电价补贴款	197,839,296.66	91.30	-
福建海圣饲料有限公司	5,910,285.70	2.73	-
国网福建省电力有限公司南平供电公司	3,598,949.14	1.66	-
国网福建省电力有限公司光泽县供电公司	2,530,415.00	1.17	-
浦城县海圣饲料有限公司	1,406,160.00	0.65	-
合计	211,285,106.50	97.51	-

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,812,496.26	100.00	2,868,771.06	100.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	3,812,496.26	100.00	2,868,771.06	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额的比例(%)
中国电建集团福建工程有限公司	2,300,000.00	60.33
中国石化销售股份有限公司福建福州石油分公司	674,667.61	17.70
南平福投新能源投资有限公司	390,871.54	10.25
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司(LNG 天然气)	249,851.39	6.55
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	121,894.21	3.20
合计	3,737,284.75	98.03

3. 期末余额中无账龄超过 1 年以上且金额重要的预付款项。

(五) 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	2,522,416.99	2,267,925.82
合计	2,522,416.99	2,267,925.82

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	712,070.09
1—2年（含2年）	2,307,438.00
2—3年（含3年）	
3年以上	
减：坏账准备	497,091.10
合计	2,522,416.99

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	468,283.85	5,500.00
员工借款及备用金	28,300.00	74,501.00
代垫员工五险一金	143,000.42	55,437.49
水电费	65,762.62	
光泽项目三通一平建设代垫款	2,307,438.00	2,307,438.00
其他	6,723.20	110,956.94
合计	3,019,508.09	2,553,833.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	285,907.61	211,183.49	-	-	-	497,091.10
合计	285,907.61	211,183.49	-	-	-	497,091.10

4. 本期无实际核销的其他应收款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省光泽县工业园区开发建设有限公司	光泽项目三通一平建设代垫款	2,307,438.00	1-2年	76.42	461,487.60
浙江知识产权交易中心有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	6.62	10,000.00
无锡众德过滤技术有限公司	押金及保证金	198,000.00	1年以内	6.56	9,900.00
代垫员工五险一金	代垫员工五险一金	143,000.42	1年以内	4.74	7,150.02
吴文武	员工借款及备用金	25,000.00	1年以内	0.83	1,250.00
合计		2,873,438.42		95.16	489,787.62

#### (六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,028,918.15	-	5,028,918.15	1,825,212.18	-	1,825,212.18
合计	5,028,918.15	-	5,028,918.15	1,825,212.18	-	1,825,212.18

2. 期末未发现存货可变现净值低于账面净值的迹象。

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	20,443,240.69	20,266,464.59
合计	20,443,240.69	20,266,464.59

#### (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	385,870,656.53	160,028,782.90
固定资产清理		
合计	385,870,656.53	160,028,782.90

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计

一、账面原值					
1. 期初余额	113,376,346.13	135,445,902.31	1,390,906.13	3,138,985.58	253,352,140.15
2. 本期增加金额	89,184,490.00	142,197,409.91	613,192.65	58,583.87	232,053,676.43
(1) 购置		53,097.35	613,192.65	58,583.87	724,873.87
(2) 在建工程转入	89,184,490.00	142,144,312.56			231,328,802.56
(3) 企业合并增加					
(4) 调整数					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	202,560,836.13	277,643,312.22	2,004,098.78	3,197,569.45	485,405,816.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,934,933.47	55,770,807.21	874,644.79	1,742,971.78	93,323,357.25
2. 本期增加金额	1,700,202.48	4,296,766.10	60,243.96	154,590.26	6,211,802.80
(1) 计提	1,700,202.48	4,296,766.10	60,243.96	154,590.26	6,211,802.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	36,635,135.95	60,067,573.31	934,888.75	1,897,562.04	99,535,160.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	165,925,700.18	217,575,738.91	1,069,210.03	1,300,007.41	385,870,656.53
2. 期初账面价值	78,441,412.66	79,675,095.10	516,261.34	1,396,013.80	160,028,782.90

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	187,990,074.98
工程物资	-	-



合计	-	187,990,074.98
----	---	----------------

1. 在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光泽电厂建设工程	-	-	-	187,990,074.98		187,990,074.98
合计	-	-	-	187,990,074.98		187,990,074.98

2、期末公司在建工程不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

(十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	433,678.30			433,678.30
其中：土地				
房屋及建筑物	433,678.30			433,678.30
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计	135,350.00			135,350.00
其中：土地				
房屋及建筑物	135,350.00			135,350.00
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	298,328.30			298,328.30
其中：土地				
房屋及建筑物	298,328.30			298,328.30
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	298,328.30			298,328.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地				
房屋及建筑物	298,328.30			298,328.30
机器运输办公设备				
其他				

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,719,053.55	14,719,053.55
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	14,719,053.55	14,719,053.55
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,817,549.19	1,817,549.19
2. 本期增加金额	147,190.56	147,190.56
(1) 计提	147,190.56	147,190.56
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,964,739.75	1,964,739.75
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,754,313.80	12,754,313.80
2. 期初账面价值	12,901,504.36	12,901,504.36

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	497,091.10	121,232.13	285,907.61	70,504.67
递延收益	1,702,890.15	255,433.52	1,818,128.31	272,719.25
交易性金融资产公允价值变动	544,408.41	81,661.26	544,408.41	81,661.26
合计	2,744,389.66	458,326.91	2,648,444.33	424,885.18

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,980,435.31	9,731,851.55
合计	1,980,435.31	9,731,851.55

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
信用借款	100,086,319.45	90,086,319.45
保证借款		
合计	100,086,319.45	90,086,319.45

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	30,785,407.89	3,398,413.50

材料款	7,822,136.15	8,348,610.49
其他		652,328.96
合计	38,607,544.04	12,399,352.95

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	60,931.03	60,931.03
合计	60,931.03	60,931.03

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,616,482.8	12,016,903.78	12,528,838.94	2,104,547.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	513,941.06	513,941.06	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,616,482.8	12,530,844.84	13,042,780.00	2,104,547.70

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,565,219.97	10,921,826.83	11,390,117.48	2,096,929.32
2. 职工福利费	27,973.50	486,803.80	490,938.62	23,838.68
3. 社会保险费	226.24	477,864.97	477,305.69	785.52
其中：医疗保险费	226.24	410,851.84	410,851.84	226.24
工伤保险费	-	41,306.61	40,775.61	531.00
生育保险费	-	25,706.52	25,678.24	28.28
4. 住房公积金	-	130,408.18	147,414.00	-17,005.82
5. 工会经费和职工教育经费	23,063.15		23,063.15	-
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-

合计	2,616,482.86	12,016,903.78	12,528,838.94	2,104,547.70
----	--------------	---------------	---------------	--------------

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	498,590.97	498,590.97	-
失业保险	-	15,350.09	15,350.09	-
合计	-	513,941.06	513,941.06	-

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	269,069.12	878,719.72
应交增值税	1,194,207.52	1,286,904.67
土地使用税	388,300.80	327,043.20
房产税	278,633.19	261,646.19
应交城市维护建设税	143,347.51	119,243.01
教育费附加	84,540.46	60,129.21
地方教育费附加	22,736.68	40,086.20
环保税	3,662.81	2,387.66
应交个人所得税	3,250.28	16,319.61
印花税	18,189.60	22,717.73
合计	2,405,937.97	3,015,197.20

### (十八) 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	58,170,559.14	51,279,465.89
合计	58,170,559.14	51,279,465.89

#### 1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	55,086,962.22	48,057,493.34
质量保证金	2,790,000.00	3,080,883.90
其他	293,596.92	141,088.65
合计	58,170,559.14	51,279,465.89

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款款项。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,220,669.69	3,672,610.65
1年内到期的租赁负债	62,888.05	62,888.05
合计	10,283,557.74	3,735,498.70

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	126,111,702.21	112,700,243.46
合计	126,111,702.21	112,700,243.46

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
废气治理项目补助资金	1,110,787.63	-	84,363.66	1,026,423.97	政府补助资金购置资产
圣农白羽肉鸡全产业链绿色设计平台建设	324,007.40	-	14,207.82	309,799.58	政府补助资金购置资产
二期锅炉配套除尘器、二期锅炉配套出渣及渣仓、上料及破碎等系统设备	383,333.28	-	16,666.68	366,666.60	政府补助资金购置资产
合计	1,818,128.31	-	115,238.16	1,702,890.15	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

废气治理项目 补助资金	1,110,787.63			84,363.66			1,026,423.97	与资产相 关
圣农白羽肉鸡 全产业链绿色 设计平台建设	324,007.40			14,207.82			309,799.58	与资产相 关
二期锅炉配套 除尘器、二期 锅炉配套出渣 及渣仓、上料 及破碎等系统 设备	383,333.28			16,666.68			366,666.60	与资产相 关
合计	1,818,128.31			115,238.16			1,702,890.15	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建圣农控股集团有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
平潭新思路能源股权投资管理 合伙企业（普通合伙）	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
傅露芳	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	976,138.05	-	-	976,138.05
合计	976,138.05	-	-	976,138.05

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,348,087.59	-	-	28,348,087.59
合计	28,348,087.59	-	-	28,348,087.59

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额
调整前上期末未分配利润	187,291,925.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	187,291,925.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,850,904.74
减：提取法定盈余公积	

提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
其他	
期末未分配利润	208,142,830.19

(二十六) 营业收入和营业成本

1、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	91,237,216.38	67,210,794.73	73,821,801.70	48,672,637.19
其他业务	4,700,513.77		4,567,336.40	235.00
合计	95,937,730.15	67,210,794.73	78,389,138.10	48,672,872.19

2、主营业务（分产品）

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
发电	56,729,730.40	53,506,765.87	56,206,599.96	38,146,674.94
供热	30,808,324.22	9,865,568.40	10,831,079.56	3,919,540.15
供天然气	3,699,161.76	3,838,460.46	6,784,122.18	6,606,422.10
合计	91,237,216.38	67,210,794.73	73,821,801.70	48,672,637.19

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	306,288.00	279,288.00
房产税	254,805.36	254,805.36
城市维护建设税	49,322.07	80,397.41
地方教育费附加	53,259.83	49,531.06
教育费附加	79,889.72	74,296.51
印花税	31,548.65	27,477.51
环保税	21,000.00	21,000.00
车船税		360.00
合计	796,113.63	787,155.85



(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,098,590.71	3,090,240.82
折旧摊销	288,922.83	253,871.43
业务招待费	213,195.57	117,707.32
修理费	148,391.85	99,837.00
中介机构费	132,246.07	287,510.62
办公通讯费	123,877.38	40,567.75
财产保险费	101,718.43	74,379.70
其他	397,531.74	393,644.99
合计	2,504,474.58	4,357,759.63

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,506,271.83	1,975,585.78
材料费	1,028,963.72	1,349,561.25
折旧费	130,873.90	171,650.70
其他费用	416,904.19	546,800.37
合计	3,083,013.64	4,043,598.10

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,585,933.71	3,191,011.79
减：利息收入	19,270.49	27,267.38
加：汇兑损益		
加：银行手续费	5,917.09	16,440.89
合计	2,572,580.31	3,180,185.30

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

增值税即征即退	2,267,475.44	
政府补助收入	790,338.16	116,735.53
其他		2,499.02
合计	3,057,813.60	119,234.55

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-
其他应收款坏账损失	-211,183.49	2,224.47
合计	-211,183.49	2,224.47

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	记入当期非经常性损益的金额	发生额	记入当期非经常性损益的金额
废品收入	45,593.00	45,593.00		
罚款收入	700.00	700.00	12,298.34	12,298.34
其他	2,030.00	2,030.00		
合计	48,323.00	48,323.00	12,298.34	12,298.34

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,848,243.35	2,511,370.18
递延所得税费用	-33,441.73	32,772.14
合计	1,814,801.62	2,544,142.32

(三十五) 现金流量表项目

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
----	-------	-------

暂收政府款项		10,902,014.20
保证金		1,090,000.00
存款利息收入	19,270.49	27,267.38
罚款	48,323.00	12,298.34
其他	705,216.96	83,848.61
合计	772,810.45	12,115,428.53

## 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
修理费	122,591.85	99,837.00
中介机构费	132,246.07	8,000.00
银行费用	5,917.09	14,935.42
财产保险费	93,447.11	168,513.92
业务招待费	213,195.57	32,155.32
通讯费	2,102.00	44,224.89
差旅费	95,639.70	72,432.74
保证金	3,200,000.00	1,620,000.00
支付代垫工程款	600,000.00	800,000.00
员工借款与备用金		110,603.15
其他	693,421.15	191,164.89
合计	5,158,560.54	3,161,867.33

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	6,900,000.00	-8,000,000.00
合计	6,900,000.00	-8,000,000.00

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,850,904.74	14,937,182.07

加：资产减值准备	211,183.49	-2,224.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,211,802.80	594,014.19
无形资产摊销	147,190.56	147,190.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	2,572,580.31	3,191,011.79
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）	-33,441.73	32,511.26
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）	-3,203,705.97	-879,312.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,799,675.20	-44,559,974.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,216,294.79	28,411,912.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,173,133.80	1,872,310.86
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	13,827,767.14	11,947,828.41
减：现金的期初余额	3,677,105.34	10,831,829.36
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	10,150,661.80	1,115,999.05

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,827,767.14	11,947,828.41
其中：库存现金	46,278.19	46,638.20

可随时用于支付的银行存款	13,781,488.95	11,901,190.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	13,827,767.14	11,947,828.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式	统一社会信用代码
					直接	间接		
光泽县圣新能源有限责任公司	全资	光泽县	生物质发电、供热；灰渣综合利用；燃气经营；投资建设运营 LNG 汽车加气站、LNG 气化站。（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）。	10,000	100		投资设立	91350723MA32XT4M9A

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附

注五相关项目。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。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。

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，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和进行风险管理，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。

公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立风险控制部门负责确定信用额度、进行信用审批，对每个客户均设置赊销限额，并通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析按照客户的信用特征对其进行分组，被评为高风险级别的客户予以采用额外批准的方式，并执行其他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，公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控的范围内。

#### （二）市场风险

##### 1. 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。本公司面临的市场利率变动风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

##### 2. 其他价格风险

无。

#### （三）流动性风险

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

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。为控制该项风险，本公司优化资产负债结构，保持债务融资的持续性与灵活性之间的平衡，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	15,467,603.60			15,467,603.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,467,603.60			15,467,603.60
（1）债务工具投资	15,467,603.60			15,467,603.60
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				

1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	15,467,603.60			15,467,603.60

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 15,467,603.60 元，系公司购买的基金产品。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	母公司对公司的 持股比例 (%)	母公司对公司的 表决权比例 (%)
福建圣农控股集团 有限公司	福建省光泽县 十里铺	畜、牧、禽、鱼养 殖，茶果种植，生 制造混、配合饲料， 肉鸡宰杀销售	10,000.00	50.00	50.00

公司的母公司情况的说明：

福建圣农控股集团有限公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，其中，傅光明持有 87.50%的股权，傅芬芳持有 12.50%的股权。傅芬芳系傅光明之女。

公司最终控制方为傅光明、傅芬芳、傅露芳。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业类 型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	统一社会信用代 码
光泽县圣新能 源有限责任公 司	全资	有限公 司	光泽县	傅芬 芳	电力、热 力、燃气 及水生产 和供应业	10,000 万元	100	100	91350723MA32 XT4M9A

备注：公司通过设立方式取得的子公司：光泽县圣新能源有限责任公司。根据子公司的公司章程：光泽县圣新能源有限责任公司注册资本人民币 10,000 万元，股东分期缴付出资额，其中首期缴纳人民币 200 万元，于 2019 年 7 月 25 日缴付到位；其余部分于 2030 年 12 月 31 日前全部缴付到位。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已缴纳出资额 10,000 万元。

(三) 公司无合营和联营企业



(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平潭新思路能源股权投资管理合伙企业（普通合伙）	公司股东
福建圣农发展股份有限公司	同一母公司
福建日圣食品有限公司	同一母公司
福建华圣房地产开发有限公司	同一母公司
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	同一母公司
福建圣大绿农食品有限公司	同一母公司
西藏美辰投资有限公司	同一母公司
福建丰圣农业有限公司	与公司同一实际控制人
福建圣农食品有限公司	与公司同一实际控制人
福建富广源投资有限公司	与公司同一实际控制人
福建圣农发展（浦城）有限公司	与公司同一实际控制人
圣农发展（政和）有限公司	与公司同一实际控制人
福建福安圣农发展物流有限公司	与公司同一实际控制人
福建海圣饲料有限公司	与公司同一实际控制人
浦城县海圣饲料有限公司	与公司同一实际控制人
中圣生物科技（浦城）有限公司	与公司同一实际控制人
江西圣农食品有限公司	与公司同一实际控制人
光泽县圣农假日酒店有限公司	与公司同一实际控制人
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	与公司同一实际控制人
福建省绿屯生物科技有限公司	与公司同一实际控制人
傅芬芳	董事长
傅露芳	董事、股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建圣农发展（浦城）有限公司	鸡粪	市场价格	11,228,258.86	11,149,922.84

圣农发展（政和）有限公司	鸡粪	市场价格	3,718,250.17	3,695,223.92
福建圣农发展股份有限公司	鸡粪	市场价格	8,233,255.14	1,334,329.87
福建圣农食品有限公司	熟食	市场价格	37,107.00	-

销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建圣农发展（浦城）有限公司	天然气	市场价格	3,666,227.45	6,714,729.11
福建圣农食品（浦城）有限公司	天然气	市场价格	32,554.49	64,259.08
福建海圣饲料有限公司	供热	市场价格	9,599,240.83	-
浦城县海圣饲料有限公司	供热	市场价格	7,164,074.04	5,221,538.41
福建圣农发展股份有限公司	供热	市场价格	1,813,067.78	-
圣农食品有限公司	供热	市场价格	2,637,646.62	-
福建日圣食品有限公司	供热	市场价格	852,463.94	-
福建圣农发展（浦城）有限公司	供热	市场价格	2,516,312.89	2,239,112.35
福建圣农食品（浦城）有限公司	供热	市场价格	1,670,233.98	890,292.48
中圣生物科技（浦城）有限公司	供热	市场价格	1,721,541.92	1,148,283.18
福建圣农发展（浦城）有限公司	生物质硬料处置劳务	市场价格	93,083.51	169,265.57
圣农发展（政和）有限公司	生物质硬料处置劳务	市场价格	122,803.22	103,696.24
福建圣农发展股份有限公司	生物质硬料处置劳务	市场价格	43,165.64	-

2. 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建圣农控股集团有限公司	79,000,000.00	2017-12-11	2024-1-2	否
福建圣农控股集团有限公司	234,000,000.00	2022-6-22	2031-4-20	否
福建圣农控股集团有限公司	150,000,000.00	2022-6-8	2035-6-8	否
福建圣农控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-10-31	2024-3-30	否
福建圣农控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-3-28	2027-6-6	否
合计	563,000,000.00			

注 1：圣农集团与中国工商银行股份有限公司南平浦城支行签署《最高额保证合同》（合

同编号：2018 年浦城（保）字 0001 号），为公司与中国工商银行股份有限公司南平浦城支行签署的《固定资产借款合同》（编号：2017 年（浦城）字 00079 号和 2018 年（浦城）字 00104 号）提供不超过人民币 7,900 万元的连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。截至 2022 年 6 月 30 日，该银行借款余额为 2,770.53 万元。

注 2：圣农集团与中国银行股份有限公司南平光泽支行签署《保证合同》（合同编号：fj094912022036），为公司与中国银行股份有限公司南平光泽支行签署的《固定资产借款合同》（编号：fj094912022035）提供不超过人民币万元的连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日，该银行借款余额为 5,123.03 万元。

注 3：圣农集团与中国民生银行股份有限公司福州支行签署《保证合同》（合同编号：公保字第 DB2200000030357 号），为公司与中国民生银行股份有限公司福州支行签署的《固定资产贷款借款合同》（编号：公固贷字第 ZH2200000057467 号）提供不超过人民币 15,000 万元的连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日，该银行借款余额为 5,566.40 万元。

注 4：圣农集团与中国银行股份有限公司南平浦城支行签署《最高额保证合同》（合同编号：fj285722023008 号），为公司与中国银行股份有限公司南平浦城支行签署的《授信额度协议》（编号：fj285722023007 号）提供不超过人民币 5,000 万元的连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。截至 2023 年 6 月 30 日，该银行借款余额为 1,480 万元。

注 5：圣农集团与中国建设银行股份有限公司浦城支行签署《保证合同》（合同编号：HTC350677400YBDB2023N002 号、HTC350677400YBDB2023N001 号、HTC350677400YBDB2023N003 号），为公司与中国建设银行股份有限公司浦城支行签署的《人民币流动资金借款合同》（编号：HTZ350677400LDZJ2023N004 号、HTZ350677400LDZJ2023N003 号、HTZ350677400LDZJ2023N007 号）提供不超过人民币 5,000 万元的连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。截至 2023 年 6 月 30 日，该银行借款余额为 5,000 万元。

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建圣农发展（浦城）有限公司	906,407.21	-	1,432,693.83	-
应收账款	浦城县海圣饲料有限公司	1,406,160.00	-	1,464,400.00	-
应收账款	中圣生物科技（浦城）有限公司	373,240.00	-	287,840.00	-
应收账款	圣农发展（政和）有限公司	46,613.31	-	44,014.70	-
应收账款	福建圣农食品（浦城）有限公司	331,380.00	-	302,595.45	-
应收账款	福建海圣饲料有限公司	5,910,285.70	-	-	-
应收账款	福建圣农发展股份有限公司	816,749.09	-	-	-
应收账款	圣农食品有限公司	792,858.75	-	-	-

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建圣农发展（浦城）有限公司	2,323,600.08	2,058,094.60
应付账款	圣农发展（政和）有限公司	715,989.98	86,470.65
应付账款	福建圣农发展股份有限公司	2,062,012.42	314,273.21
其他应付款	福建圣农控股集团有限公司	55,086,962.22	48,057,493.34

## 十一、承诺事项、或有事项、资产负债表日后事项及其他重要事项

公司无应披露的重大承诺事项、或有事项、资产负债表日后事项及其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内（含6个月）	41,554,874.69
6-12个月（含12个月）	33,599,464.47
1—2年（含2年）	21,684,713.03

2—3 年（含 3 年）	65,298,946.84
3 年以上	43,656,707.86
减：坏账准备	-
合计	205,794,706.88

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按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	205,794,706.88	100.00	-	-	205,794,706.88
其中：账龄组合	5,264,859.7	2.56	-	-	5,264,859.7
关联方组合	2,690,550.52	1.31	-	-	2,690,550.52
清洁能源电价补贴组合	197,839,296.66	96.13	-	-	197,839,296.66
合计	205,794,706.88	100.00	-	-	205,794,706.88

（续表）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,864,550.25	100.00	-	-	185,864,550.25
其中：账龄组合	5,542,377.27	2.98	-	-	5,542,377.27
关联方组合	3,531,543.98	1.90	-	-	3,531,543.98
清洁能源电价补贴组合	176,790,629.00	95.12	-	-	176,790,629.00
合计	185,864,550.25	100.00	-	-	185,864,550.25

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按照组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

合计	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---

4. 本期实际核销应收账款的情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
应收清洁能源电价补贴款	197,839,296.66	96.13	-
国网福建省电力有限公司南平供电公司	3,598,949.14	1.75	-
浦城县海圣饲料有限公司	1,406,160.00	0.68	-
福建圣农发展（浦城）有限公司	906,407.21	0.44	-
福建省光泽县绿世源肥业有限公司	890,590.56	0.43	-
合计	204,641,403.57	99.44	-

## （二）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	13,177,724.26	8,074,929.38
合计	13,177,724.26	8,074,929.38

### 1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	496,652.86
1—2年（含2年）	12,711,771.51
2—3年（含3年）	
3年以上	
减：坏账准备	30,700.11
合计	13,177,724.26

### 2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金及保证金	445,150.84	
员工借款及备用金	33,800.00	74,501.00
代垫费用	17,702.02	34,670.79
关联方往来	12,711,771.51	7,923,036.04
其他		52,443.92
合计	13,208,424.37	8,084,651.75

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	10,015.94	20,684.17	-	-	-	30,700.11
合计	10,015.94	20,684.17	-	-	-	30,700.11

4. 本期无实际核销的其他应收款情况。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
光泽县圣新能源有限责任公司	关联方往来	12,711,771.51	1-2年	96.24	-
浙江知识产权交易中心有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	1.51	10,000.00
无锡众德过滤技术有限公司	押金及保证金	198,000.00	1年以内	1.50	9,900.00
吴文武	员工借款及备用金	25,000.00	1年以内	0.19	1,250.00
湖北三峰透平装备股份有限公司	押金及保证金	21,000.00	1年以内	0.16	1,050.00
合计		13,155,771.51		99.60	22,200.00

## （三）长期股权投资

### 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
光泽县圣新能源有限责任公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-

## （四）营业收入和营业成本

### 1、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	66,480,337.73	50,215,417.45	73,821,801.70	48,672,637.19
其他业务	4,135,940.03		4,561,204.30	
合计	70,616,277.76	50,215,417.45	78,383,006.00	48,672,637.19

### 2、主营业务（分产品）

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
发电	47,706,061.81	41,703,916.35	56,206,599.96	38,146,674.94
供热	15,075,114.16	4,673,040.64	10,831,079.56	3,919,540.15
供天然气	3,699,161.76	3,838,460.46	6,784,122.18	6,606,422.10
合计	66,480,337.73	50,215,417.45	73,821,801.70	48,672,637.19

## 十三、补充资料

### 非经常性损益明细表

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目如下

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,057,813.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		



企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,323.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,106,136.60	
减：所得税影响额	455,891.52	
少数股东损益影响额（税后）		
归属于公司所有者的非经常性损益净额	2,650,245.08	

法定代表人：傅芬芳

主管会计工作负责人：黄佳康

会计机构负责人：吴弦

## 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
政府补助	3,057,813.60
营业外收入和支出	48,323.00
非经常性损益合计	3,106,136.60
减：所得税影响数	455,891.52
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,650,245.08

### 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

### 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