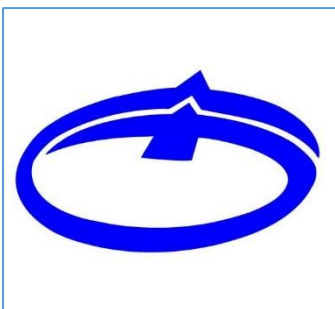


证券代码：839351

证券简称：福投股份

主办券商：东兴证券



# 福投股份

NEEQ : 839351

## 福建省福投新能源投资股份公司

( FUJIAN FUTOU NEW ENERGY INVESTMENT CO.,LTD. )



## 年度报告

# 2018

## 公司年度大事记

2018 年 4 月 15 日，福建省发改委为支持我省企业健康发展，以《福建省发展和改革委员会关于印发 2018 年省重点上市后备企业名单的通知》（闽发改股证〔2018〕243 号），将福投股份列入了 2018 年度省重点上市后备企业名单。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、福投股份	指	福建省福投新能源投资股份公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
公司章程	指	福建省福投新能源投资股份公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
股东大会	指	福建省福投新能源投资股份公司股东大会
董事会	指	福建省福投新能源投资股份公司董事会
监事会	指	福建省福投新能源投资股份公司监事会
福建新能源	指	中海石油福建新能源有限公司
南平福投	指	南平福投新能源投资有限公司
宁德福投	指	宁德福投新能源投资有限公司
冠城瑞闽	指	福建冠城瑞闽新能源科技有限公司
中闽物流	指	福建中闽物流有限公司
漳州新能源	指	中海油（漳州）新能源有限公司
闽能燃气	指	福建闽能燃气有限公司
中闽海油	指	福建中闽海油燃气有限责任公司
中闽海油（沙县）	指	中闽海油燃气（沙县）有限公司
莆田新能源	指	中海油莆田新能源有限公司
仙游新能源	指	中海油仙游新能源有限公司
厦门新能源	指	中海石油（厦门）新能源有限公司
松溪福投	指	松溪县福投新能源有限公司
气电集团福建销售分公司	指	中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司
福建投资集团	指	福建省投资开发集团有限责任公司
平潭新思路	指	平潭新思路能源股权投资管里合伙企业（普通合伙）
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
槽车	指	油罐车，文中一般指专用 LNG 液化天然气运输车辆
LNG	指	LNG 是英语液化天然气(liquefied natural gas)的缩写,是通过在常压下气态的天然气冷却至-162℃,使之凝结成液体
CNG	指	CNG 即压缩天然气(Compressed Natural Gas, 简称 CNG)是天然气加压并以气态储存在容器中
加气站、气化站	指	在业务性质上皆为“加注站”范畴,名称不同仅为企业内部分类方便

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人连辉、主管会计工作负责人缪金安及会计机构负责人（会计主管人员）陈云燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
固定成本较高的风险	公司 2018 年 12 月末的在建工程账面价值为 5,474.20 万元，同时，公司 2018 年末的固定资产原值为 53,014.59 万元，报告期的累计折旧为 20,325.19 万元。随着上述在建工程及机器设备的配套投入，公司的固定成本在未来一定期限内将持续增加，若公司的销售规模不能随之扩大，则未来公司的固定成本将保持较高水平，影响公司的盈利能力。
宏观环境及市场环境变化的风险	我国天然气的消费领域主要包括城市燃气、工业燃料、天然气发电、交通运输、天然气化工等类别，随着城镇化和国民经济的持续发展，其对天然气的消费需求总量不断增加。但如果宏观经济出现周期性调整，或石油等传统燃料价格长期持续低位运行，则有可能出现工业企业开工不足、社会用电量减小、天然气化工产品市场需求下降等情况，可能导致天然气市场需求出现下降的风险。
公司治理风险	福建投资集团直接持有公司 80% 的股份，一直为公司的控股股东。虽然公司已对公司治理结构的完善制定了一系列措施，且福建投资集团已作出了保持公司独立性的承诺；但如果福建投资集团利用其控股地位，通过行使表决权和管理职能对公司的决策进行控制，不恰当地影响公司的经营管理，仍可能对公司及中小股东的利益造成损害。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期关联方中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司未从我公司购买气量，但省内的销售量有所提高，故关联交易已不再是我公司重要风险存在。

本期公司的气源采购没有依赖单一供应商中海福建天然气有限责任公司，公司还采取了长约气+增量气的方式进行采购，故依赖单一气源及供应商的风险不存在。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建省福投新能源投资股份公司
英文名称及缩写	FUJIAN FUTOU NEW ENERGY INVESTMENT CO., LTD.
证券简称	福投股份
证券代码	839351
法定代表人	连辉
办公地址	福州市鼓楼区五一北路 72 号五金大厦 8 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	缪金安
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0591-87712261
传真	0591-87717571
电子邮箱	<a href="mailto:1603955622@qq.com">1603955622@qq.com</a>
公司网址	无
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区五一北路 72 号五金大厦 8 层 350001
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 19 日
挂牌时间	2016 年 10 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	燃气生产与供应业
主要产品与服务项目	天然气经销、运输及其下游产业链的建设、运营管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	170,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	福建省投资开发集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	福建省国资委

### 四、 注册情况

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

注册地址	福建省福州市长乐市数字福建产业园东湖路 33 号 8#楼	否
注册资本（元）	170,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓伟、林庆瑜
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,370,098,021.21	2,374,565,015.65	-0.19%
毛利率%	9.34%	5.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,960,273.10	250,343.35	14,264.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,019,484.82	-17,698,412.87	297.87%
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）	13.29%	0.1%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.94%	-6.91%	-
基本每股收益	0.2115	0.0015	14,000%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,122,160,836.56	993,602,924.54	12.94%
负债总计	558,030,036.77	494,210,399.33	12.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	282,766,522.75	258,924,959.81	9.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.52	9.21%
资产负债率%（母公司）	5.6%	1.04%	-
资产负债率%（合并）	49.73%	49.74%	-
流动比率	1.12	0.98%	-
利息保障倍数	23.01	5.64	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-202,519,548.92	320,515,098.39	-163.19%
应收账款周转率	26.69	8.76	-
存货周转率	369.09	472.77	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.94%	-14.39%	-
营业收入增长率%	-0.19%	-5.2%	-
净利润增长率%	512.98%	-81.53%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	170,000,000	170,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-315,268.25
计入当期损益的政府补助	5,474,209.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,567,755.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,591,184.88</b>
所得税影响数	704,849.55
少数股东权益影响额（税后）	945,547.05
<b>非经常性损益净额</b>	<b>940,788.28</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	21,792,274.94	-	6,025,081.77	-
应收账款	83,262,951.13	-	453,131,194.13	-

应收票据及应收账款	-	105,055,226.07	-	459,156,275.90
应收利息	99,157.50	-	-	-
其他应收款	13,901,816.62	14,000,974.12	18,921,798.92	18,921,798.92
应付票据	15,000,000.00	-	109,000,000.00	-
应付账款	224,034,302.98	-	363,751,806.93	-
应付票据及应付账款	-	239,034,302.98	-	472,751,806.93
应付利息	185,563.92	-	110,667.28	
应付股利	7,064,440.67	-	-	
其他应付款	16,179,334.04	23,429,338.63	16,935,647.56	17,046,314.84
管理费用	71,158,909.33	71,097,248.99	69,074,934.71	69,074,934.71
研发费用	-	61,660.34	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

报告期内，为保障公司天然气销售业务的供应需求，福建新能源不仅向长约供应方福建 LNG 总体项目的运营商采购气源，同时采取自购增量资源模式，委托气电集团福建销售分公司采购国际气源；报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司主要从事福建省内及周边省市天然气销售，2018 年的业务范围主要包括：LNG 分销；LNG 卫星站、汽车加气站建设与运营；LNG 槽车运输管理；城市燃气供应；船舶加气等。目前公司拥有 54 座站点。现有 LNG 储备能力 5343 立方，日供气能力 132.03 万立方。其中加气站储备能力 2083 立方，日加

气能力 56.63 万方；气化站储备能力 3260 立方，日供气能力 75.4 万立方；福建省九个地级市均系公司天然气市场。

2018 年度液态分销销售量同比下降 27.23%，主要是由于公司销往福建省外市场的天然气减少所致，但省内市场开拓较好。目前液态分销板块对公司利润总额贡献最大，其次是运输板块。

公司 2018 年度实现利润总额 11,923.37 万元，同比增加 9,152.80 万元，同比增加 330.36%。公司 2018 年实现营业收入 237,009.80 万元，与上年同期相比减少 446.70 万元，同比减少 0.19%；其中 LNG 销售量 55.09 万吨，与上年同期相比减少 15.43 万吨，增幅-21.88%。各个业务板块销售情况如下：

项目		LNG 销售					LNG 运输
		液态分销	卫星站	汽车加气	城市燃气	小计	
产品产量/销售量（万吨）	本期完成数	44.14	4.76	6.14	0.05	55.09	64.42
	上年同期数	60.66	2.98	6.84	0.04	70.52	53.14
	同比	-27.23%	59.73%	-10.23%	25%	-21.88%	21.23%

## （二） 行业情况

### 一、天然气市场的遇到黄金机遇期

2018 年我国天然气产业在 2017 年高速发展的基础上，再次刷新消费端的增速。据运行快报统计，天然气表观消费量 2803 亿立方米，同比增长 18.1%，进口天然气超过 9000 万吨。我国正式取代日本成为全球头号天然气进口国。尽管 2017 年煤改气导致出现大面积气荒，但随着 2018 年国家陆续出台政策以及三桶油联手保供，保证了 2018 年冬季天然气的供应稳定。

### 二、国家持续出台促进天然气行业发展的政策措施

2018 年 8 月 30 日国务院发布了《关于促进天然气协调稳定发展的若干意见》（国发[2018]31 号）中提出：天然气是优质高效、绿色清洁的低碳能源。加快天然气开发利用，促进协调稳定发展，是我国推进能源生产和消费革命，构建清洁低碳、安全高效的现代能源体系的重要路径。整体指导思想为：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三种全会精神，统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，按照党中央、国务院关于深化石油天然气体制改革决策部署和加快天然气产供储销体系建设的任务要求，落实能源安全战略，着力破解天然气产业发展的深层次矛盾，有效解决天然气发展不平衡不充分问题，确保国内快速增储上产，供需基本平衡，设施运行安全高效，民生用气保障有力，市场机制进一步理顺，实现天然气产业健康有序安全可持续发展。

### 三、LNG 罐式集装箱开启 LNG 运输新模式

LNG 罐式集装箱联运模式，改变了传统的运送和储存方式，实现陆运与海运的结合，进行多式联运，经济、灵活、稳定的为客户提供“门到门”的 LNG 物流服务。对 LNG 接收站、LNG 槽运、气化站等传统运营模式产生冲击，有可能改变点供的建设投资。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	294,626,974.44	26.26%	331,451,956.70	33.36%	-11.11%
应收票据与应收账款	91,077,255.97	8.12%	105,055,226.07	10.57%	-13.31%
存货	6,580,937.66	0.59%	5,062,226.11	0.51%	30.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	13,941,221.07	1.24%	13,775,722.29	1.39%	1.20%
固定资产	326,334,405.02	29.08%	311,355,657.88	31.34%	4.81%
在建工程	54,741,974.22	4.88%	80,788,465.32	8.13%	-32.24%
短期借款	407,100,000.00	36.28%	146,900,000.00	14.78%	177.13%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	1,122,160,836.56	-	993,602,924.54	-	12.94%

### 资产负债项目重大变动原因：

2018 年末公司存货账面价值为 6,580,937.66 元，同比增长 30%，主要是因为公司下属福建新能源 2018 年通过福建 LNG 委托气电集团贸易分公司采购国际现货资源，国际资源采购为整船到岸支付，库存销售，年末采购第四船气所致。

在建工程同比减少了 32.24%，主要是由于部分在建工程转为固定资产。

短期借款新增 260,200,000.00 元，同比增长 177%，主要系因子公司的国际现货资源部分采取预付款方式结算，预付整船气款金额较高，新增的短期借款主要用于支付自购船气预付款。

## 2. 营业情况分析

### (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	2,370,098,021.21	-	2,374,565,015.65	-	-0.19%
营业成本	2,148,713,851.26	90.66%	2,252,811,845.88	94.87%	-4.62%
毛利率%	9.34%	-	5.13%	-	-
管理费用	78,360,166.44	3.31%	71,097,248.99	2.99%	10.22%
研发费用	-	-	61,660.34	0.003%	-100%
销售费用	12,041,084.59	0.51%	13,593,477.62	0.57%	-11.42%
财务费用	2,518,884.88	0.11%	4,705,146.65	0.20%	-46.47%
资产减值损失	6,543,841.62	0.28%	1,459,662.82	0.06%	348.31%
其他收益	5,474,209.07	0.23%	4,987,224.32	0.21%	9.76%
投资收益	165,498.78	0.007%	1,465,403.67	0.06%	-88.71%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收	-315,268.25	-0.01%	-2,732,376.42	-0.12%	-88.46%

益					
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	121,801,429.22	5.14%	27,413,727.84	1.15%	344.31%
营业外收入	29,279.64	0.001%	523,177.76	0.02%	-94.4%
营业外支出	2,597,035.58	0.11%	231,222.27	0.01%	1,023.18%
净利润	78,712,519.43	3.32%	12,838,268.60	0.54%	513.11%

**项目重大变动原因：**

公司 2018 年资产处置损失同比减少 88.46%，主要由于上年同期受台风影响导致闽清大业站损失及槽车强制报废，处置资产金额较大。

2018 年公司实现利润总额 11,923.37 万元、净利润 7,871.25 万元、归属于母公司所有者的净利润 3,596.03 万元，分别较上年增长 330.36%、513.11%和 14264.38%。利润增长主要原因是：一是公司所属福建新能源 2018 年在长约气外的增量气资源通过自采模式，提高资源供应稳定性，加强资源采购的议价能力与价格竞争能力，有效降低了资源成本；二是福建新能源 2018 年度通过全面加强内部管理，有效降低了成本费用，提高了开拓市场的积极性，扩大了省内市场份额，实现省内收入大幅增长；三是受 2017 年四季度北方气荒影响，2018 年上半年天然气市场销售价格较往年偏高，受此价格“翘尾”因素影响，上半年公司盈利较好。

**(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	2,357,470,818.03	2,365,440,252.59	-0.34%
其他业务收入	12,627,203.18	9,124,763.06	38.38%
主营业务成本	2,137,925,930.24	2,247,300,411.63	-4.87%
其他业务成本	10,787,921.02	5,511,434.25	95.74%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
天然气销售收入	2,199,354,597.87	92.80%	2,231,701,052.97	93.98%
LNG 运输收入	158,116,220.16	6.67%	133,739,199.62	5.63%
合计	2,357,470,818.03	99.47%	2,365,440,252.59	99.61%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

2018 年实现营业收入 23.7 亿元，同比下降 0.19%。主要由于 LNG 销量下滑所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新奥能源贸易有限公司	853,184,337.73	38.79%	否

2	中燃宏大能源贸易有限公司	371,844,238.86	16.91%	否
3	罗源华润燃气有限公司	88,058,853.33	4.00%	否
4	福建宏旺实业有限公司	57,505,469.49	2.61%	否
5	福建省希瑞能源有限公司	47,901,246.53	2.18%	否
合计		1,418,494,145.94	64.49%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中海福建天然气有限责任公司	1,590,459,375.92	83.36%	是
合计		1,590,459,375.92	83.36%	-

## 3. 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	-202,519,548.92	320,515,098.39	-163.19%
投资活动产生的现金流量净额	-40,781,020.53	-41,170,180.81	-0.95%
筹资活动产生的现金流量净额	206,475,587.19	-72,201,569.60	385.97%

## 现金流量分析：

2018 年经营活动产生的现金流量净额为-202,519,548.92 元，同比减少 163.19%，原因主要是报告期内购买天然气支出的现金为 272,796 万元，同比增加 10.72%。

2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 206,475,587.19 元，同比增加 385.97%，主要是因为本年取得借款所收到的现金增多。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司直接控股子公司为福建新能源、南平福投及宁德福投。

①公司2011年12月通过非同一控制下企业合并取得福建新能源50%股份，并纳入合并范围，编制合并财务报表。报告期内，其主要财务指标如下：

项目	年末数	年初数
资产总额	1,026,043,768.79	893,638,469.43
负债总额	532,474,026.10	477,785,593.20
所有者权益	493,569,742.69	415,852,876.23
营业收入	2,367,866,388.82	2,372,999,793.56
利润总额	135,604,227.02	39,935,034.20
净利润	95,083,073.17	25,067,619.47
资产负债率	51.90%	53.47%

②2015 年4月，公司与南平绿发集团有限公司共同设立了南平福投，公司持有南平福投51%股份，



南平福投纳入公司的合并范围，编制合并报表。报告期内，其主要财务指标如下：

项目	年末数	年初数
资产总额	30,180,139.06	35,630,536.96
负债总额	14,500,399.28	14,576,133.74
所有者权益	15,679,739.78	21,054,403.22
营业收入	11,774,541.89	3,224,602.71
利润总额	-5,437,006.53	-4,382,130.09
净利润	-5,437,006.53	-4,382,130.09
资产负债率	48.05%	40.88%

③2016年8月，公司与中能国信新能源(福安)有限公司共同出资设立控股子公司宁德福投国信新能源投资有限责任公司，注册资本为人民币3,000万元，其中本公司出资人民币1,800万元。2018年8月份宁德福投进行增资扩股，改名为宁德福投新能源投资有限公司，我方出资5,100万元，占注册资本的51%（截止报告期末，本公司已实际出资1074.85万元）。报告期内，其主要财务指标如下：

项目	年末数	年初数
资产总额	17,918,938.59	7,836,427.15
负债总额	1,135,811.35	0.00
所有者权益	16,783,127.24	7,836,427.15
营业收入	0	0
利润总额	-2,133,099.91	-1,918,394.33
净利润	-2,133,099.91	-1,918,394.33
资产负债率	6.34%	0

## 2、委托理财及衍生品投资情况

-

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 一、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### 1、资产负债表

- (1) 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
- (2) 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
- (3) 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
- (4) 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
- (5) 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”；
- (6) 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

(7) 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

## 2、利润表

(1) 将原“管理费用”中分拆出：“研发费用”

(2) 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

## 3、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 二、会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 三、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等有效运营，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；经营管理层以及核心业务人员队伍稳定，公司保持良好的发展态势。另外，公司不存在债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。因此，公司拥有良好的持续经营的能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

2018年我国天然气供应保障体系建设取得积极进展，各地政府和供气企业积极建设储气调峰设施，加快管网互联互通，筹备国内外资源，加强需求侧管理，通过综合施治，冬季供气紧张得到缓解，但我国天然气产业仍存在发展不平衡不充分的问题，未来将通过积极增加国产气供应，继续加强储气调峰能

力建设，加快完善天然气管网建设，在资源、储备、体制机制等方面完善天然气供应保障体系。环保因素将是短期内推动我国天然气需求持续较快增长的主要动力，随着《打赢蓝天保卫战三年行动计划》继续落实，各地将加强散烧煤治理。同时，受宏观经济发展转型、政策利好中小企业、环保政策趋严等综合作用，建材、冶金、化工等主要用气行业持续推进产业升级，用气需求将保持增长。2019 年环保政策将继续拉动我国天然气需求快速增长，同时，天然气产量稳定增长，进口量保持较高增速，天然气供需将保持平衡，季节性供需矛盾将随着储气调峰能力稳步提升而持续缓解。

2019 年我国天然气消费将达到 3080 亿立方米，同比增长 11.4%，增速较 2018 年下降 5.2 个百分点。其中，城市燃气将延续快速增长态势，同比增长 12.1%至 1110 亿立方米；工业用气需求同比增长 14.2%至 1040 亿立方米；发电用气和化工用气增速则低于 10%。

产量方面，预计主要供应企业将积极增加勘探开发投入，国内天然气产量将稳定增长，页岩气产量保持较快增速。预计 2019 年我国天然气产量（含煤制气）为 1708 亿立方米，同比增长 8.6%，在供应结构中的占比为 54.4%。

进口方面，2019 年部分新签液化天然气（LNG）合同开始履约、中俄东线投产、哈萨克斯坦进口管道气量增加将共同推动天然气进口量持续快速增长。预计全年进口量为 1430 亿立方米，同比增长 14%，对外依存度达 46.4%。其中，进口管道气为 580 亿立方米，同比增长 11.5%；进口 LNG 为 6250 万吨（约 850 亿立方米），同比增长 15.7%。

另外，LNG 接收站的密集投产将为我国 LNG 进口高速增长提供有力保障。根据报告，随着中海油天津 LNG 接收站、中海油防城港 LNG 接收站、中石油唐山 LNG 接收站三期等项目陆续投产，2019 年我国 LNG 接收能力将达到 7555 万吨/年。

进口气价格方面，综合考虑国际油价震荡和国际 LNG 市场供应宽松等因素，报告预计 2019 年进口管道气和进口 LNG 价格将小幅下跌。

2019 年全球天然气市场供需将持续宽松，产量与需求同步增长，预计增幅均为 3%。其中，LNG 需求将维持较快增速，亚太 LNG 需求占比将接近 80%。随着 LNG 贸易活跃度继续提升，现货价格有望回落。

## （二） 公司发展战略

公司未来将围绕福建省天然气发展规划和福建投资集团的战略部署，按照市场化、专业化和规模化的要求，以安全运营为基础，以分布式能源为亮点，以船舶加注为试点，以液态分销为依托，以物流运力为配套，持续扩大福建省液化天然气销售的市场份额，继续挖掘天然气传统产业优势，不断扩展天然气应用新领域，大力推广油气电一体化清洁能源供应中心建设，加速增设锅炉煤改气站点，积极拓展工业供气，适度发展城市燃气，全面推动 LNG 汽车加注，促进公司营业收入和盈利水平持续稳定提高。

## （三） 经营计划或目标

2019 年度，公司将加快推进项目建设，目前现有的汽车加气、工业加气、城市燃气等项目的建设工在保留现有的液态分销、工业加气、汽车加气以及城市燃气等业务市场的基础上，多渠道拓宽分布式能源、锅炉煤改气等新型市场，持续提高公司盈利能力及创新能力。有计划的布点省内天然气市场，整合各方资源，让公司销售收入、利润等财务指标实现稳步增长。

同时，公司将完善内部制度，实施科学化管理，以降低成本，提高效益为目标。各部门及各层级公司按照公司的战略部署，积极稳妥的开展工作，各负其责，确保公司内部控制制度得以更加有效地实施。为公司效益最大化打下坚实基础。

2019 年，公司还将加强对员工的专业培训，培训内容涵盖天然气专业知识、天然气安全生产知识、财务管理提升以及法律法规知识等。保证各部门工作的衔接，各项规章制度的执行，加强员工安全生产和技术素质，确保生产环节有条不紊的进行，更能有效地防范公司财务风险与法律风险。

#### (四) 不确定性因素

公司保持谨慎的态度制定经营性计划，在整合上游和同行业发展方面存在一定的不确定性。公司将积极探索市场切入点，寻求合适的战略伙伴，积极防范和应对该风险。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 固定成本较高风险

公司 2018 年 12 月末的在建工程账面价值为 5,474.20 万元,同时,公司 2018 年末的固定资产原值为 53,014.59 万元,报告期的累计折旧为 20,325.19 万元。随着上述在建工程及对应机器设备的配套投入,公司的固定成本在未来一定期限内将持续增加,若公司的销售规模不能随之扩大,则未来公司的固定成本将保持较高水平,影响公司的盈利能力。

应对措施:公司将加大市场开拓力度,推动业务规模发展,力争通过收入规模的有效扩大来摊薄各项固定成本,提升公司的盈利能力;同时,公司将科学、合理地控制固定资产投资成本的支出,以降低固定成本较高带来的影响。

##### 2. 宏观环境及市场环境变化的风险

我国天然气的消费领域主要包括城市燃气、工业燃料、天然气发电、交通运输、天然气化工等类别,随着城镇化和国民经济的持续发展,其对天然气的消费需求总量不断增加。但如果宏观经济出现周期性调整,或石油等传统燃料价格长期持续低位运行,则有可能出现工业企业开工不足、社会用电量减小、天然气化工产品市场需求下降等情况,可能导致天然气市场需求出现下降的风险。

应对措施:公司及子公司将在目前已有的供应和价格都较为稳定的气源优势、福建省LNG 总体项目总经销总配送的地位优势、丰富资源和运营经验优势等基础上,进一步拓展网点规模,提高终端客户更换使用LNG 作为燃料的设备的积极性,进一步优化客户体验和降低客户使用成本,提升客户粘性。

##### 3. 公司治理风险

福建投资集团直接持有公司 80%的股份,一直为公司的控股股东。因此,虽然公司已对公司治理结构的完善制定了一系列措施,且福建投资集团已作出了保持公司独立性的承诺;但如果福建投资集团利用其控股地位,通过行使表决权和管理职能对公司的决策进行控制,不恰当地影响公司的经营管理,仍可能对公司及中小股东的利益造成损害。

应对措施:公司已通过《公司章程》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》等,建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度,构建了公司治理的相关规范和要求;公司亦会组织培训,要求公司管理层人员了解并熟知相关法律法规,贯彻实施公司的内部控制制度,不断完善三会的运作机制与信息披露机制。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

-

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000,000.00	1,590,459,375.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,600,600,000.00	15,002,094.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中海福建天然气有限责任公司	槽车运输管理服务	5,566,037.74	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-020
中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司	采购天然气	149,981,901.84	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-009
中海石油气电集团有限责任公司粤东销售分公司	采购天然气	167,416,200.39	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-009
福安市中闽水务有限责任公司	接受劳务	23,799.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-009

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司子公司福建新能源向本公司控股股东能够实施重大影响的参股公司中海福建天然气有限责任公司提供槽车运输管理服务，金额为 5,566,037.74 元；公司子公司福建新能源向福建新能源少数股东的分公司采购天然气，金额分别为 149,981,901.84 元、167,416,200.39 元。

上述关联交易事项符合公司相关管理制度，节约了公司的运营成本，对公司的经营产生积极影响。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

根据公司发展规划及经营需要，公司控股子公司宁德福投进行增资扩股，将注册资本增加至人民币 10,000 万元，即新增注册资本人民币 7,000 万元。其中公司认缴出资人民币为 3,300 万元、原股东中能国信新能源（福安）有限公司（以下简称“中能国信”）认缴出资人民币 700 万元，新增投资者福安市城市建设投资集团有限公司（以下简称“福安城投”）认缴出资人民币 3,000 万元。增资完成后，公司持有宁德福投 51% 股权，中能国信持有宁德福投 19% 股权，福安城投持有宁德福投 30% 股权。该公司工商注册变更登记日为 2018 年 8 月 1 日，注册地为福建省宁德市福安市水岸明珠 B 座 16 层，注册资本为人民币壹亿元整。该项对外投资不构成关联交易。不构成重大资产重组。

## (四) 承诺事项的履行情况

1. 公司全体股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经营实体、机构、经济组织的控制权。

2. 公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》等承诺或声明。

3. 控股股东福建投资集团及主要关联方福建新思路投资发展有限公司已于 2016 年 6 月 1 日签署《关于防范资金占用的承诺函》，“承诺从签署之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金”。

4. 公司孙公司福建中闽物流有限公司与福建省高速公路经营开发有限公司于 2009 年 2 月签署《关

于在高速公路建设经营加气站项目的意向书》，根据该意向书，公司孙公司福建中闽物流有限公司在福建省高速公路经营开发有限公司控股经营或参股经营的高速公路服务区内承包服务区加气站经营权，承包期限为 15 年，按经双方确认的每个天然气加气站的第一辆汽车加气之日起计算。租赁期满后，加气站资产归福建省高速公路经营开发有限公司所有。福建省高速公路经营开发有限公司分别就各高速公路服务区加气站与福建中闽物流有限公司签订经营租赁合同。

截至本报告披露日，上述承诺事项均履行正常，不存在违反情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	124,666,666	73.33%	45,333,334	170,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	90,666,666	53.33%	45,333,334	136,000,000	80%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,333,334	26.67%	-45,333,334	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	45,333,334	26.67%	-45,333,334	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		170,000,000	-	0	170,000,000	-
普通股股东人数						2

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建省投资开发集团有限责任公司	136,000,000	-	136,000,000	80%	-	136,000,000
2	平潭新思路能源股权投资管理合伙企业(普通合伙)	34,000,000	-	34,000,000	20%	-	34,000,000
合计		170,000,000	0.00	170,000,000	100%	0.00	170,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：



是 否

### (一) 控股股东情况

福建投资集团系国有独资公司，成立于 2009 年 4 月 27 日，现持有福建省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9135000068753848X3 的《营业执照》。该营业执照记载的基本信息如下：住所为福州市湖东路 169 号天骜大厦 14 层；法定代表人为严正；注册资本为 1,000,000 万元；企业类型为有限责任公司（国有独资）；经营范围为“一般经营项目：对电力、燃气、水的生产和供应、铁路运输等行业或项目的投资、开发；对银行、证券、信托、担保、创业投资以及省政府确定的省内重点产业等行业的投资；对农业、林业、酒店业、采矿业的投资；房地产开发；资产管理。（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）”。福建投资集团的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	福建省国资委	1,000,000.00	100.00

报告期内控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

福建省国资委成立于 2004 年 5 月 19 日，是福建省人民政府直属正厅级特设机构，代表省政府依法履行出资人职责，负责监管省属企业国有资产，在省委领导下负责统一管理国有企业领导班子，承担授权监管范围内的国有资产保值增值责任，代表省政府向省属企业派出监事会，推动国有经济结构和布局的战略性调整，承担所出资企业国有资产的保值增值责任，指导和监督地方国有资产监管工作。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	兴业银行厦门分行	20,000,000.00	4.35%	2018.12.19-2019.12.18	否
短期借款	兴业银行厦门分行	89,000,000.00	4.35%	2018.4.13-2019.4.12	否
短期借款	兴业银行厦门分行	160,000,000.00	4.35%	2018.11.23-2019.11.22	否
短期借款	建设银行厦门分行	100,000,000.00	4.35%	2018.5.4-2019.5.4	否
短期借款	兴业银行厦门分行	5,000,000.00	4.35%	2018.12.19-2019.12.18	否
短期借款	兴业银行厦门分行	3,100,000.00	4.35%	2018.1.18-2019.1.17	否
短期借款	兴业银行厦门分行	5,000,000.00	4.35%	2018.1.25-2019.1.24	否
短期借款	兴业银行厦门分行	5,000,000.00	4.35%	2018.4.13-2019.4.12	否
短期借款	建设银行南平滨江支行	10,000,000.00	4.35%	2018.3.26-2019.3.26	否
短期借款	招商银行福州分行	10,000,000.00	4.5675%	2018.7.18-2019.7.18	否
合计	-	407,100,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 16 日	0.882352		
合计	0.882352		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
连辉	董事长	男	1965年3月	本科	2018年5月-2019年5月	是
王东平	副董事长	男	1975年11月	硕士	2016年5月-2019年5月	否
郑守光	总经理	男	1960年12月	本科	2018年4月-2019年5月	是
唐晖	董事	男	1971年12月	硕士	2016年5月-2019年5月	否
李劲梅	董事	女	1969年11月	本科	2018年11月-2019年5月	否
姜涛	董事	男	1979年10月	博士	2018年11月-2019年5月	否
林发春	监事	男	1971年8月	博士	2016年5月-2019年5月	否
王东明	监事	男	1977年7月	中专	2016年5月-2019年5月	否
邓杰	监事	男	1983年1月	本科	2017年9月-2019年5月	是
缪金安	董事会秘书、财务总监	男	1968年10月	本科	2016年5月-2019年5月	是
黄强	常务副总经理	男	1970年11月	本科	2016年11月-2019年11月	是
王硕	副总经理	男	1962年7月	本科	2016年5月-2019年5月	是
吴力	副总经理	男	1972年2月	本科	2016年5月-2019年5月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司副董事长王东平通过平潭新思路能源股权投资管理合伙企业（普通合伙）持有公司 20% 的股份，除此外，公司不存在其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

公司副董事长王东平系监事王东明之兄，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
连辉	董事长	0	0	0	0%	0
王东平	副董事长	0	0	0	0%	0
郑守光	总经理	0	0	0	0%	0
唐晖	董事	0	0	0	0%	0
李劲梅	董事	0	0	0	0%	0
姜涛	董事	0	0	0	0%	0
林发春	监事	0	0	0	0%	0
王东明	监事	0	0	0	0%	0
邓杰	监事	0	0	0	0%	0
缪金安	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
黄强	常务副总经理	0	0	0	0%	0
王硕	副总经理	0	0	0	0%	0
吴力	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
连辉	无	新任	董事长	公司管理需要
郑守光	无	新任	总经理	公司管理需要
张仲华	董事长	离任	无	法定退休
王东平	总经理	离任	无	个人原因
吕贤郎	董事	离任	无	公司管理需要
张明	董事	离任	无	公司管理需要
李劲梅	无	新任	董事	公司管理需要
姜涛	无	新任	董事	公司管理需要

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

连辉先生，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，工程师，毕业于福州大学，本科学历。1986年8月至1990年6月任福州机床厂铸造车间、工艺技术员、助工；1990年6月至2003年6月任福建中闽实业公司项目部工程师、投资部副经理、经理、实业公司总经理助理；2003年7月至2006年2月任福建智和投资有限公司副总经理；2006年3月至2007年2月任福建投资开发总公司规划发展部岗位经理；2007年2月至2011年4月外派中闽物流公司任副总经理（2008年2月任福建投资开发总公司本部项目副经理）；2011年4月至2011年8月外派中闽水务公司任副总经理；2011年8月至2012年1月任福建省投资开发集团有限责任公司燃气投资部项目副经理；2012年1月至2013年7月任福建省投资开发集团有限责任公司能源投资部副总经理；2013年7月至2018年5月任福建投资集团能源投资部能源投资部项目副经理外派中海石油福建新能源有限公司任副总经理（2013年7月至2015年4月兼任福建闽能燃气有限公司总经理）；2018年5月至今任公司董事长。

郑守光先生，1960年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师、独立董事，毕业于湖南大学，本科学历。1981年参加中石化福建分公司工作；1984年起任福州分公司财务副科长、科长、审计科长；1993年调任中石化福建省公司财务处工作；1994年任中石化福建省公司财务处副处长、处长，并主持福建公司合并在中石化集团项下在美国、相关、A股上市的财务资产工作；2000年开始同时负责中石化福建省公司与美国埃克森美孚、沙特阿美的整体合资财务资产谈判工作；2002年调任中石化福建省公司南平地区分公司任总经理兼党委书记；2007年任中石化森美（福建）石油有限公司总审计师、审计处长；2016年起为中石化福建石油分公司退出现职的中层调研员；2018年兼任闽东电力股份有限公司独立董事，2018年4月至今任公司总经理。

李劲梅女士，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师，毕业于天津大学，本科学历。1991年7月至1996年3月任福建投资开发总公司综合计划部科员；1996年3月至1998年3月任福建投资开发总公司综合计划部综合科副科长；1998年3月至2002年5月任福建投资开发总公司计划资金部计划科长；2002年5月至2006年1月任福建投资开发总公司计划资金部综合科科长；2006年1月至2007年1月任福建投资开发总公司资金财务部预算及综合岗位经理；2007年1月至2013年4月外派中海福建天然气有限责任公司工作，历任董事会秘书兼总经办副主任、董事会秘书兼总经办常务副主任、董事会秘书兼综合部总经理（2008年2月起任福建投资开发总公司资金财务部项目副经理）；2013年4月至2018年8月任福建投资集团战略发展部副总经理；2018年8月至今任福建投资集团能源投资部副总经理；2018年11月至今任公司董事。

姜涛先生，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，毕业于浙江大学，博士研究生学历。2010年6月至2011年1月在福建投资集团战略发展部见习；2011年1月至2012年1月任福建投资集团战略发展部项目主管；2012年1月至2015年1月任福建投资集团办公室高级文秘；2015年1月至2016年8月任福建投资集团办公室项目高级主管（2013年7月至2016年7月援藏任西藏林升森工有限责任公司副董事长、常务副总经理）；2016年8月至今任福建投资集团战略发展部副总经理；2018年11月至今任公司董事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	156	149
生产人员	190	190
销售人员	-	18
技术人员	11	-
财务人员	21	21

员工总计	378	378
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	9
本科	163	121
专科	102	102
专科以下	101	146
员工总计	378	378

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司制订了完善内控制度，其中包括薪酬体系、绩效考核体系、培训制度、招聘制度等。

薪酬和绩效均以员工对组织的业绩贡献为依据，考核过程是公开的、制度化，坚持客观性、反馈及时、公正、时效性为原则，以此提高员工对公司管理制度的满意度，公司制度指导合理的配置人力资源，为员工的晋升、降职、调职和离职提供依据，为人力资源规划提供基础信息。

公司招聘主要是通过网络招聘信息公布和现场面试考评完成，利用网络资源招聘高精尖人员，以满足公司的人员需求。公司定期组织内部培训及外训，部门内部进行业务技能专项培训，公司管理层面引进外部专业培训机构进行培训，以提升公司整体管理水平。

公司现有离休 0 人，退休人员 1 人，为返聘的中层管理人员，其工资费用由公司承担。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用  不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全了内控管理体系，目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《年度报告重大差错责任制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》，确保了公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事，高级管理人员均能按要求出席或列席参加相关会议，并履行相关义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司严格按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司 5 次股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序进行决策。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>2018年1月31日第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于追认2017年度关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年2月7日第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于控股子公司增资扩股引入投资者并变更公司名称的议案》；</p> <p>2018年4月20日第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于2018年度财务预算草案的议案》、《关于调整公司部分董事会成员的议案》、《关于聘任郑守光通知为公司总经理的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2018年5月14日第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于选举连辉同志为公司董事长暨法定代表人的议案》；</p> <p>2018年6月13日第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司向银行申请综合授信的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年8月21日第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于调整公司2018年度预算的议案》、《关于追认2018年上半年关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年10月22日第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于提名李劲梅女士、姜</p>

		涛先生为公司董事会董事候选人议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	<p>2018 年 4 月 20 日第一届监事会第五次会议审议通过了《关于 2017 年度监事会报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算草案的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 21 日第一届监事会第六次会议审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2018 年 2 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认 2017 年度关联交易的议案》、《关于控股子公司增资扩股引入投资者并变更公司名称的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于 2018 年度财务预算草案的议案》、《关于调整公司部分董事会成员的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2018 年 6 月 29 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请综合授信的议案》；</p> <p>2018 年 9 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于调整公司 2018 年度预算的议案》、《关于追认 2018 年上半年关联交易的议案》；</p> <p>2018 年 11 月 7 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于选举李劲梅女士、姜涛先生为公司董事会董事的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，

要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断提高公司治理水平。

### （四） 投资者关系管理情况

公司通过广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，与投资者客观地介绍公司情况、虚心听取意见建议、提高沟通效率。同时严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项。监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司具备有独立的业务经营体系、完整的业务流程、独立的供应和市场销售渠道，公司具有面向市场的自助经营能力。

#### 2、资产独立

公司目前具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权清晰，均为公司所有，不存在被控股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《劳动合同法》及其他法律、法规和规范性文件规定与员工签署了《劳动合同》，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期

缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均在公司工作并领取报酬。

#### 4、财务独立

公司已设立了独立的财务部门，配备了专业财务人员，并且分工明确，职责分离，专门处理公司有关的财务事项。公司在银行单独开立账号，拥有独立的银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司严格根据《公司法》和《公司章程》规定建立了股东大会、董事会和监事会等决策、执行和监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会和监事会的运作独立与控股股东和实际控制人。公司依据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，下设财务部、综合部、市场部、工程部、生产部等各职能部门。各部门职责明确、工作流程情形。

公司具有独立的办公机构和经营场所，不存在混合经营、合署办公的情况

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将持续提升内部控制水平。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	致同审字（2019）第 351ZA0031 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	邓伟、林庆瑜
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审计报告

致同审字（2019）第 351ZA0031 号

福建省福投新能源投资股份公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建省福投新能源投资股份公司（以下简称福投新能源公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福投新能源公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

福投新能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福投新能源公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

福投新能源公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估福投新能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福投新能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福投新能源公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就福投新能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 林庆瑜

中国注册会计师 邓伟

中国·北京

二〇一九年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	294,626,974.44	331,451,956.70



结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	91,077,255.97	105,055,226.07
预付款项	五、3	209,252,960.15	11,085,617.64
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、4	15,460,814.84	14,000,974.12
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,580,937.66	5,062,226.11
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、6	8,623,571.93	16,182,557.73
<b>流动资产合计</b>		<b>625,622,514.99</b>	<b>482,838,558.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、7	25,851,550.00	25,851,550.00
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	13,941,221.07	13,775,722.29
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、9	326,334,405.02	311,355,657.88
在建工程	五、10	54,741,974.22	80,788,465.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	50,923,415.68	52,371,940.52
开发支出			
商誉	五、12	4,621,557.63	4,621,557.63
长期待摊费用	五、13	17,546,593.57	19,198,957.03
递延所得税资产	五、14	2,577,604.38	2,800,515.5
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>496,538,321.57</b>	<b>510,764,366.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,122,160,836.56</b>	<b>993,602,924.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	407,100,000.00	146,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	64,922,452.16	239,034,302.98
预收款项	五、17	26,957,169.14	44,951,892.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	17,133,385.28	17,962,842.42
应交税费	五、19	23,567,256.92	7,264,620.34
其他应付款	五、20	17,437,006.45	23,429,338.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		13,691,421.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>557,117,269.95</b>	<b>493,234,418.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	912,766.82	975,980.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>912,766.82</b>	<b>975,980.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>558,030,036.77</b>	<b>494,210,399.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	170,000,000	170,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	11,568,135.41	11,568,135.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	17,472,009.47	14,590,735.64
盈余公积	五、25	7,257,935.07	6,937,603.47
一般风险准备			

未分配利润	五、26	76,468,442.80	55,828,485.29
归属于母公司所有者权益合计		282,766,522.75	258,924,959.81
少数股东权益		281,364,277.04	240,467,565.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>564,130,799.79</b>	<b>499,392,525.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,122,160,836.56</b>	<b>993,602,924.54</b>

法定代表人：连辉

主管会计工作负责人：缪金安

会计机构负责人：陈云燕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,559,915.59	26,150,265.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	844,625.88	234,796.4
预付款项		20,601.35	45,076.16
其他应收款	十四、2	969,692.77	248,209.54
存货		45,659.53	55,513.69
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		225,811.37	251,628.96
<b>流动资产合计</b>		<b>19,666,306.49</b>	<b>26,985,490.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		25,851,550.00	25,851,550.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	146,134,207.18	141,385,707.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		195,718.45	368,382.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,329,352.78	3,498,591.77
递延所得税资产			

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		175,510,828.41	171,104,231.61
<b>资产总计</b>		195,177,134.90	198,089,721.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		259,778.19	201,471.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		617,698.44	606,774.81
应交税费			4,160.00
其他应付款		56,986.59	1,240,468.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		10,934,463.22	2,052,874.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,934,463.22	2,052,874.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,146,751.12	1,146,751.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		41,844.63	39,352.33
盈余公积		7,257,935.07	6,937,603.47
一般风险准备			
未分配利润		5,796,140.86	17,913,140.41
<b>所有者权益合计</b>		184,242,671.68	196,036,847.33

负债和所有者权益合计		195,177,134.90	198,089,721.71
------------	--	----------------	----------------

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,370,098,021.21	2,374,565,015.65
其中：营业收入	五、27	2,370,098,021.21	2,374,565,015.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,253,621,031.59	2,350,871,539.38
其中：营业成本	五、27	2,148,713,851.26	2,252,811,845.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	5,443,202.80	7,142,497.08
销售费用	五、29	12,041,084.59	13,593,477.62
管理费用	五、30	78,360,166.44	71,097,248.99
研发费用			61,660.34
财务费用	五、31	2,518,884.88	4,705,146.65
其中：利息费用		5,416,805.79	5,972,742.55
利息收入		3,497,561.65	1,693,367.59
资产减值损失	五、32	6,543,841.62	1,459,662.82
信用减值损失			
加：其他收益	五、33	5,474,209.07	4,987,224.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	165,498.78	1,465,403.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		165,498.78	-15,415,823.45
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-315,268.25	-2,732,376.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		121,801,429.22	27,413,727.84
加：营业外收入	五、36	29,279.64	523,177.76
减：营业外支出	五、37	2,597,035.58	231,222.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		119,233,673.28	27,705,683.33

减：所得税费用	五、38	40,521,153.85	14,867,414.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		78,712,519.43	12,838,268.60
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）		78,712,519.43	12,838,268.60
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		42,752,246.33	12,587,925.25
2.归属于母公司所有者的净利润		35,960,273.10	250,343.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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>		78,712,519.43	12,838,268.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,960,273.10	250,343.35
归属于少数股东的综合收益总额		42,752,246.33	12,587,925.25
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.2115	0.0015
(二)稀释每股收益			

法定代表人：连辉

主管会计工作负责人：缪金安

会计机构负责人：陈云燕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	2,131,528.46	1,457,686.10
减：营业成本	十四、4	1,943,374.95	1,498,102.73
税金及附加		6,260.42	16,117.30
销售费用			
管理费用		9,031,282.43	7,375,655.79

研发费用			
财务费用		-57,154.26	-185,996.05
其中：利息费用		210,612.50	
利息收入		269,502.13	187,053.55
资产减值损失			
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	11,995,810.46	21,145,730.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-15,861,584.38
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,203,575.38	13,899,536.72
加：营业外收入		0.16	300,948.72
减：营业外支出		259.50	902.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,203,316.04	14,199,582.74
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,203,316.04	14,199,582.74
（一）持续经营净利润		3,203,316.04	14,199,582.74
（二）终止经营净利润			
<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			
（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>		3,203,316.04	14,199,582.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,721,012,495.86	2,992,818,892.26
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	17,292,643.52	10,636,673.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,738,305,139.38</b>	<b>3,003,455,566.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,727,960,973.44	2,463,940,134.42
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			
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		102,498,707.13	92,763,284.45
支付的各项税费		56,208,722.48	71,012,129.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	54,156,285.25	55,224,919.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,940,824,688.30</b>	<b>2,682,940,467.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-202,519,548.92</b>	<b>320,515,098.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,813.80	92,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>146,813.80</b>	<b>92,580.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,927,834.33	41,262,760.81
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>		40,927,834.33	41,262,760.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,781,020.53	-41,170,180.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,331,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,331,300.00	
取得借款收到的现金		507,100,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		513,431,300.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		246,900,000.00	187,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,947,454.73	25,915,655.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,527,972.49	20,126,087.65
支付其他与筹资活动有关的现金		14,108,258.08	14,185,914.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		306,955,712.81	227,201,569.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		206,475,587.19	-72,201,569.60
<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>		-36,824,982.26	207,143,347.98
加：期初现金及现金等价物余额		331,451,956.70	124,308,608.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		294,626,974.44	331,451,956.70

法定代表人：连辉

主管会计工作负责人：缪金安

会计机构负责人：陈云燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,766,628.04	1,605,604.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,215,092.03	2,053,451.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,981,720.07	3,659,055.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,185,735.94	808,512.25
支付给职工以及为职工支付的现金		8,313,651.76	7,069,781.99
支付的各项税费		6,260.42	16,117.30
支付其他与经营活动有关的现金		7,019,051.03	1,722,024.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,524,699.15	9,616,436.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,542,979.08	-5,957,380.50
<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		11,995,810.46	20,126,087.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,995,810.46	20,126,087.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,040.90	242,363.10
投资支付的现金		4,748,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,846,540.90	242,363.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,149,269.56	19,883,724.55
<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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	
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		15,196,640.24	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,196,640.24	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,196,640.24	
<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>		-8,590,349.76	13,926,344.05
加：期初现金及现金等价物余额		26,150,265.35	12,223,921.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,559,915.59	26,150,265.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				11,568,135.41			14,590,735.64	6,937,603.47		55,828,485.29	240,467,565.40	499,392,525.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	170,000,000.00				11,568,135.41			14,590,735.64	6,937,603.47		55,828,485.29	240,467,565.40	499,392,525.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,881,273.83	320,331.60		20,639,957.51	40,896,711.64	64,738,274.58	
(一) 综合收益总额										35,960,273.10	42,752,246.33	78,712,519.43	
(二) 所有者投入和减少资本											6,331,300.00	6,331,300.00	

1. 股东投入的普通股											6,331,300.00	6,331,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								320,331.60	-15,320,315.59	-12,463,531.82	-27,463,515.81	
1. 提取盈余公积								320,331.60	-320,331.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,999,983.99	-12,463,531.82	-27,463,515.81	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备							2,881,273.83				4,276,697.13	7,157,970.96
1. 本期提取							5,018,577.25				7,514,468.96	12,533,046.21
2. 本期使用							2,137,303.42				3,237,771.83	5,375,075.25
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	170,000,000.00				11,568,135.41		17,472,009.47	7,257,935.07		76,468,442.80	281,364,277.04	564,130,799.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				11,568,135.41			11,998,479.50	5,517,645.20		56,998,100.21	251,579,867.50	507,662,227.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	170,000,000.00				11,568,135.41			11,998,479.50	5,517,645.20		56,998,100.21	251,579,867.50	507,662,227.82
三、本期增减变动								2,592,256.14	1,419,958.27		-1,169,614.92	-11,112,302.10	-8,269,702.61



3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,592,256.14				3,490,300.97	6,082,557.11
1. 本期提取							4,840,341.68				7,444,738.16	12,285,079.84
2. 本期使用							2,248,085.54				3,954,437.19	6,202,522.73
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	170,000,000.00				11,568,135.41		14,590,735.64	6,937,603.47		55,828,485.29	240,467,565.40	499,392,525.21

法定代表人：连辉

主管会计工作负责人：缪金安

会计机构负责人：陈云燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,000,000.00				1,146,751.12			39,352.33	6,937,603.47		17,913,140.41	196,036,847.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	170,000,000.00				1,146,751.12			39,352.33	6,937,603.47		17,913,140.41	196,036,847.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,492.30	320,331.60		-12,116,999.55	-11,794,175.65
(一)综合收益总额											3,203,316.04	3,203,316.04
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									320,331.60		-15,320,315.59	-14,999,983.99
1. 提取盈余公积									320,331.60		-320,331.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,999,983.99	-14,999,983.99
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结												



转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								2,492.30				2,492.30
1. 本期提取								58,307.44				58,307.44
2. 本期使用								55,815.14				55,815.14
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	170,000,000.00				1,146,751.12			41,844.63	7,257,935.07		5,796,140.86	184,242,671.68

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,000,000.00				1,146,751.12			23,442.93	5,517,645.20		5,133,515.94	181,821,355.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,000,000.00				1,146,751.12			23,442.93	5,517,645.20		5,133,515.94	181,821,355.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								15,909.40	1,419,958.27		12,779,624.47	14,215,492.14
（一）综合收益总额											14,199,582.74	14,199,582.74
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,419,958.27		-1,419,958.27		
1. 提取盈余公积								1,419,958.27		-1,419,958.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								15,909.40				15,909.40
1. 本期提取								35,452.96				35,452.96

2. 本期使用								19,543.56				19,543.56
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>								39,352.33	6,937,603.47		17,913,140.41	196,036,847.33

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

福建省福投新能源投资股份公司（以下简称“本公司”）前身为福建省福投新能源投资有限公司，于 2016 年 5 月在该公司基础上整体变更为股份有限公司，公司成立于 2011 年 4 月 19 日，原名福建省福投燃气投资有限公司，是经国资委批准设立并由福建省投资开发集团有限责任公司、福建新思路投资发展有限公司按 80%：20% 的股比出资成立的企业，初始注册资本为人民币壹亿元整，实收资本人民币壹亿元整。

根据 2015 年第三次临时股东会会议决议，以资本公积 5,200.00 万元转增注册资本，转增后实收资本为 15,200.00 万元，其中福建省投资开发集团有限责任公司出资 12,160.00 万元，占比 80%，福建新思路投资发展有限公司出资 3,040.00 万元，占比 20%。

2016 年 5 月 5 日，福建省福投新能源投资有限公司召开股东会，决定以 2016 年 2 月 29 日为基准日，将福建省福投新能源投资有限公司整体变更为股份公司。注册资本变更为 17,000.00 万元，以 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产 170,748,561.64 元折合股本 17,000.00 万元，超出股本部分计入资本公积。其中福建省投资开发集团有限责任公司出资 13,600.00 万元，占比 80%，福建新思路投资发展有限公司出资 3,400.00 万元，占比 20%。

本公司经福建省工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为 913500005729814493，法定代表人为连辉，住所为福建省福州市长乐市数字福建产业园东湖路 33 号 8# 楼。

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十三次会议于 2019 年 4 月 22 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的二级子公司共 3 家，三级子公司共 8 家，四级子公司 1 家，本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定

(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、13、附注三、16和附注三、22。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运

用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

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

## （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利



得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指, 权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回,

计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### (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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人破产，依照法律清偿后仍无法收回或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人确实无法收回的应收款项；债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。
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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

其他组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备	
(1) 关联方组合	(1) 合并报表范围内企业之间的应收款项	不计提坏账准备
	(2) 与其他关联企业之间的应收款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的, 不计提坏账准备
(2) 特殊款项组合	(1) 备用金、应向公司职工收回的各种代垫款	不计提坏账准备
	(2) 保证金、押金	不计提坏账准备
	(3) 代管投资项目形成的长期应收款	不计提坏账准备
	(4) 政策性债权投资形成的长期应收款	单独测试后如有证据表明其未发生减值的, 不计提坏账准备
	(5) 应收政府部门款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的, 不计提坏账准备
	(6) 其他有收回保证条件的款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的, 不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备; 商业承兑汇票, 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。

对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 12、长期股权投资

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

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单

位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。



#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

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

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

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

#### (6) 大修理费用

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

### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

### 15、借款费用

## (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

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

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 18、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 22、收入

#### (1) 一般原则

##### ① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

## (2) 具体方法

①本公司燃气销售收入确认的具体方法如下:在已将燃气销售给客户并取得客户的销售对账单确认后确认当期燃气销售收入。

②本公司的运输收入确认的具体方法如下:根据运营系统出车单、录入运量及运距,按照运费单价核算运输收入,月底汇总后与客户进行核对,收到客户确认函后开票并确认收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲

减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

转回。

## 25、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

### 商誉减值

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

### 递延所得税资产

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更



## (1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),经第一届董事会第二十三次会议决议通过,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

## A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

## B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

## C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期,本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	计税收入	17、16、13、 11、10、6
城市维护建设税	应交增值税	5、7

教育附加费	应交增值税	3
地方教育附加费	应交增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	89,640.16	104,356.44
银行存款	294,537,334.28	331,347,600.26
<b>合计</b>	<b>294,626,974.44</b>	<b>331,451,956.70</b>

年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	8,135,373.94	21,792,274.94
应收账款	82,941,882.03	83,262,951.13
<b>合计</b>	<b>91,077,255.97</b>	<b>105,055,226.07</b>

#### (1) 应收票据

种类	年末数	年初数
	8,135,373.94	21,792,274.94

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①年末，本公司不存在质押的应收票据。

②年末，本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

③年末，本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款按种类披露

种类	年末数		坏账准备	比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,191,826.16	8.94	8,191,826.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					

其中：账龄组合	68,119,527.17	74.35			68,119,527.17
其他组合	14,237,354.86	15.54			14,237,354.86
组合小计	82,356,882.03	89.89			82,356,882.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,066,212.91	1.16	481,212.91	45.13	585,000.00
<b>合计</b>	<b>91,614,921.10</b>	<b>100.00</b>	<b>8,673,039.07</b>	<b>9.47</b>	<b>82,941,882.03</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,442,686.20	2.84	2,442,686.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	65,733,085.90	78.95	1,204.43		65,731,881.47
其他组合	17,531,069.66	21.05			17,531,069.66
组合小计	83,264,155.56	96.82	1,204.43		83,262,951.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	291,990.30	0.34	291,990.30	100.00	
<b>合计</b>	<b>85,998,832.06</b>	<b>100.00</b>	<b>2,735,880.93</b>	<b>3.18</b>	<b>83,262,951.13</b>

说明：

## A. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建宇星实业有限公司	2,442,686.20	2,442,686.20	100.00	公司破产，预计无法收回
福建中基能源有限公司	5,749,139.96	5,749,139.96	100.00	公司逾期未能履行偿债义务，预计无法收回

## B. 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	68,119,527.17	100.00			68,119,527.17

账龄	年初数				
----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	65,721,041.60	99.98			65,721,041.60
1-2年	12,044.30	0.02	1,204.43	10.00	10,839.87
<b>合计</b>	<b>65,733,085.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,204.43</b>		<b>65,731,881.47</b>

②本年计提坏账准备金额 5,937,158.14 元。

③按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
新奥能源贸易有限公司	41,946,944.92	45.79	
中海福建天然气有限责任公司	5,900,000.00	6.44	
福建省南平铝业有限公司	2,856,997.85	3.12	
莆田市公共交通公司	2,252,217.13	2.46	
漳州市公共交通集团有限公司 芴城分公司	2,119,745.46	2.31	
<b>合计</b>	<b>55,075,905.36</b>	<b>60.12</b>	

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	205,495,833.33	98.20	8,275,619.67	74.65
1至2年	1,584,223.46	0.76	304,679.55	2.75
2至3年	43,688.04	0.02	681,370.42	6.15
3年以上	2,129,215.32	1.02	1,823,948.00	16.45
<b>合计</b>	<b>209,252,960.15</b>	<b>100.00</b>	<b>11,085,617.64</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 203,453,513.35 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 97.23%。

### 4、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	14,673.75	99,157.50
其他应收款	15,446,141.09	13,901,816.62
<b>合计</b>	<b>15,460,814.84</b>	<b>14,000,974.12</b>

## (1) 应收利息

项 目	年末数	年初数
七天通知存款	14,673.75	99,157.50

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,412,576.39	8.27	1,412,576.39	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	481,268.53	2.82	92,958.00	19.32	388,310.53
其他组合	15,057,830.56	88.14			15,057,830.56
组合小计	15,539,099.09	90.96	92,958.00	0.60	15,446,141.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	131,844.00	0.77	131,844.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>17,083,519.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,637,378.39</b>	<b>9.58</b>	<b>15,446,141.09</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,412,576.39	9.12	1,412,576.39	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	688,990.08	4.45	45,882.00	6.66	643,108.08
其他组合	13,258,708.54	85.58			13,258,708.54
组合小计	13,947,698.62	90.03	45,882.00	0.33	13,901,816.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	131,844.00	0.85	131,844.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>15,492,119.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,590,302.39</b>	<b>10.27</b>	<b>13,901,816.62</b>

说明：

## A. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
-------	------	------	-------	------

福安项目	1,412,576.39	1,412,576.39	100.00	项目已停止
------	--------------	--------------	--------	-------

## B. 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	171,408.53	35.62			171,408.53
2-3年	309,860.00	64.38	92,958.00	30.00	216,902.00
<b>合计</b>	<b>481,268.53</b>	<b>100.00</b>	<b>92,958.00</b>	<b>30.00</b>	<b>388,310.53</b>

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	230,170.08	33.41			230,170.08
1-2年	458,820.00	66.59	45,882.00	10.00	412,938.00
<b>合计</b>	<b>688,990.08</b>	<b>100.00</b>	<b>45,882.00</b>	<b>6.66</b>	<b>643,108.08</b>

②本年计提坏账准备金额 47,076.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
备用金、押金、保证金	13,403,361.27	11,939,711.33
应收政府部门款项	500,000.00	500,000.00
其他有收回保证条件的款项	1,154,469.29	818,997.21
其他	2,025,688.92	2,233,410.47
<b>合计</b>	<b>17,083,519.48</b>	<b>15,492,119.01</b>

④按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福安市财政局	土地保证金	3,130,000.00	1年以内	18.32	
福安项目	工程保证金	1,412,576.39	5年以上	8.27	1,412,576.39
福建省高速公路经营开发有限公司	公司履约保证金	1,200,000.00	5年以上	7.02	
三明市怡景房地产开发有限公司尤溪分公司	工程保证金	738,720.00	3-4年	4.32	
张家港富瑞特种装备有限公司	工程保证金	728,000.00	2-3年	4.26	

合计	--	7,209,296.39	42.20	1,412,576.39
----	----	--------------	-------	--------------

## 5、存货

## (1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	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	6,580,937.66		6,580,937.66	5,059,943.60		5,059,943.60
库存商品				2,282.51		2,282.51
合计	6,580,937.66		6,580,937.66	5,062,226.11		5,062,226.11

## 6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税额	8,394,262.27	14,899,915.17
预缴所得税	229,309.66	1,282,642.56
合计	8,623,571.93	16,182,557.73

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	25,851,550.00		25,851,550.00	25,851,550.00		25,851,550.00

## (2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司	25,851,550.00			25,851,550.00					10.00	

说明: 年末可供出售金融资产系本公司持有的福建冠城瑞闽新能源科技有限公司(以下简称“冠城瑞闽公司”)10%的股权。本公司对冠城瑞闽公司不具有控制、共同控制或重大影响,并且该投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量,因此按成本确认为可供出售金融资产。

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业:					
福建龙洲海油 新能源有限公 司	13,775,722.29		165,498.78		

续上表:

被投资单位	本年增减变动(续)			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业:					
福建龙洲海油新能源有 限公司				13,941,221.07	

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

## 9、固定资产

项 目	年末数	年初数
固定资产	326,334,405.02	311,355,657.88

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.年初余额	191,886,858.93	178,068,646.12	107,340,776.72	12,367,358.32	489,663,640.09
2.本年增加金额	19,368,340.91	30,821,265.18	364,500.76	1,095,494.85	51,649,601.70
(1) 购置	43,496.26	1,351,064.58	269,206.36	1,095,494.85	2,759,262.05
(2) 在建工程转入	19,296,029.12	29,470,200.60	95,294.40		48,861,524.12
(3) 其他增加	28,815.53				28,815.53
3.本年减少金额	2,833,212.95	109,230.76	7,955,150.00	269,726.46	11,167,320.17
(1) 处置或报废	2,833,212.95	109,230.76	7,955,150.00	269,726.46	11,167,320.17
(2) 其他减少					
4.年末余额	208,421,986.89	208,780,680.54	99,750,127.48	13,193,126.71	530,145,921.62
二、累计折旧					
1.年初余额	37,662,891.33	62,952,858.51	67,406,449.97	10,285,782.40	178,307,982.21
2.本年增加金额	8,159,444.32	14,316,532.44	9,500,751.94	1,554,077.99	33,530,806.69



(1) 计提	8,159,444.32	14,316,532.44	9,500,751.94	1,554,077.99	33,530,806.69
(2) 其他增加					
3.本年减少金额	716,769.77	48,918.14	7,557,392.50	263,799.37	8,586,879.78
(1) 处置或报废	716,769.77	48,918.14	7,557,392.50	263,799.37	8,586,879.78
(2) 其他减少					
4.年末余额	45,105,565.88	77,220,472.81	69,349,809.41	11,576,061.02	203,251,909.12
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提	522,798.63	36,808.85			559,607.48
3.本年减少金额					
4.年末余额					
	522,798.63	36,808.85			559,607.48
四、账面价值					
1.年末账面价值					
	162,793,622.38	131,523,398.88	30,400,318.07	1,617,065.69	326,334,405.02
2.年初账面价值					
	154,223,967.60	115,115,787.61	39,934,326.75	2,081,575.92	311,355,657.88

## 10、在建工程

项 目	年末数	年初数
在建工程	54,741,974.22	80,788,465.32

## (1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
尤溪城市燃气项目	11,715,091.67		11,715,091.67	10,636,695.63		10,636,695.63
顺昌城市燃气项目	6,849,082.84		6,849,082.84	2,534,873.61		2,534,873.61
云谷小区项目	4,208,767.44		4,208,767.44	2,472,200.29		2,472,200.29
明溪城市燃气统控项目	3,953,929.84		3,953,929.84	3,360,867.41		3,360,867.41
常山加气站	3,895,739.98		3,895,739.98	4,299,592.32		4,299,592.32
浦城圣农站	2,334,334.80		2,334,334.80	2,332,413.67		2,332,413.67
停车场及大楼改造项目	1,517,878.49		1,517,878.49			
光泽城市燃气统控项目	1,481,392.77		1,481,392.77			
王基岭汽车加气站	5,515,308.10		5,515,308.10	314,851.83		314,851.83
其他	13,270,448.29		13,270,448.29	54,836,970.56		54,836,970.56
<b>合 计</b>	<b>54,741,974.22</b>		<b>54,741,974.22</b>	<b>80,788,465.32</b>		<b>80,788,465.32</b>

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率%	年末数
尤溪城市燃气项目	10,636,695.63	1,078,396.04						11,715,091.67
顺昌城市燃气项目	2,534,873.61	4,314,209.23						6,849,082.84
云谷小区项目	2,472,200.29	1,736,567.15						4,208,767.44
明溪城市燃气统控项目	3,360,867.41	593,062.43						3,953,929.84
常山加气站	4,299,592.32			403,852.34				3,895,739.98
浦城圣农站	2,332,413.67	1,921.13						2,334,334.80
停车场及大楼改造项目		1,517,878.49						1,517,878.49
光泽城市燃气统控项目		1,481,392.77						1,481,392.77
王基岭汽车加气站	314,851.83	5,200,456.27						5,515,308.10
湾坞 LNG 门站	82,245.29	944,895.68						1,027,140.97
<b>合 计</b>	<b>26,033,740.05</b>	<b>16,868,779.19</b>		<b>403,852.34</b>				<b>42,498,666.90</b>

## 重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
尤溪城市燃气项目	31,564,200.00	37.12	37.12	自有资金
顺昌城市燃气项目	20,376,000.00	33.61	33.61	自有资金
云谷小区项目	6,797,500.00	61.92	61.92	自有资金
明溪城市燃气统控项目	13,244,000.00	29.85	29.85	自有资金
常山加气站	9,514,200.00	40.95	40.95	自有资金
浦城圣农站	8,899,600.00	26.23	26.23	自有资金
停车场及大楼改造项目	1,600,000.00	94.87	94.87	自有资金

光泽城市燃气统控项目	25,762,000.00	5.75	5.75	自有资金
王基岭汽车加气站	13,387,800.00	41.20	41.20	自有资金
湾坞 LNG 门站	222,830,000.00	0.47	0.47	自有资金
<b>合 计</b>	<b>353,975,300.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：由于在建工程项目较多，本附注仅列示前十大在建工程项目变动情况。本年在建工程其他减少主要系项目核算调整初始入账金额影响。

## 11、无形资产

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	57,094,754.70	1,863,553.43		58,958,308.13
2.本年增加金额				
(1) 购置	2,685.92	99,072.59	50,000.00	151,758.51
3.本年减少金额				
(1) 其他	2,501.73			2,501.73
4.年末余额	57,094,938.89	1,962,626.02	50,000.00	59,107,564.91
二、累计摊销				
1.年初余额	5,140,790.34	1,445,577.27		6,586,367.61
2.本年增加金额				
(1) 计提	1,365,194.12	182,587.50	50,000.00	1,597,781.62
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	6,505,984.46	1,628,164.77	50,000.00	8,184,149.23
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.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	50,588,954.43	334,461.25		50,923,415.68
2.年初账面价值	51,953,964.36	417,976.16		52,371,940.52

## 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中海石油（厦门）新能源有限公司	4,569,653.06					4,569,653.06

中海油莆田新能源有限公司	51,904.57	51,904.57
<b>合计</b>	<b>4,621,557.63</b>	<b>4,621,557.63</b>

说明: 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量, 计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.05%。根据减值测试的结果, 本年年末商誉未发生减值。

### 13、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
中石化双向设备租赁费	7,611,086.39		873,301.62		6,737,784.77
马尾气化站	3,280,888.78	56,603.78	120,151.77	31,341.04	3,185,999.75
土地租赁租金	1,880,158.77		598,412.65		1,281,746.12
连江站、鳌峰站、平潭站加气机改造		773,400.00			773,400.00
客运中心土地租赁租金	1,000,000.00		333,333.34		666,666.66
齐安加气站经营权	939,613.71		275,008.92		664,604.79
办公室改造(厨房部分)	56,499.25	815,939.51	238,608.52		633,830.24
厦门北箱式站设备租赁费	547,139.84		160,138.56		387,001.28
蔡浦箱式站设备租赁费	348,105.70		90,810.12		257,295.58
松溪县城市燃气规划设计费	268,498.42		27,075.48		241,422.94
其他	3,266,966.17	693,593.48	1,243,718.21		2,716,841.44
<b>合 计</b>	<b>19,198,957.03</b>	<b>2,339,536.77</b>	<b>3,960,559.19</b>	<b>31,341.04</b>	<b>17,546,593.57</b>

说明: 本年长期待摊费用其他减少主要系因原施工单位无法继续承接, 更换施工单位, 调整工程造价影响。

### 14、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	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/负债

递延所得税资产:

资产减值准备	10,310,417.46	2,577,604.38	4,326,183.32	1,081,545.84
非同一控制企业合并公允价值变动			259,324.71	64,831.18
应付贷款逾期利息			6,616,553.90	1,654,138.48
<b>小计</b>	<b>10,310,417.46</b>	<b>2,577,604.38</b>	<b>11,202,061.93</b>	<b>2,800,515.50</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
非同一控制企业合并公允价值变动	3,651,067.28	912,766.82	3,903,922.23	975,980.54
<b>小计</b>	<b>3,651,067.28</b>	<b>912,766.82</b>	<b>3,903,922.23</b>	<b>975,980.54</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	56,536,532.09	27,260,691.55

## 15、短期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	222,100,000.00	146,900,000.00
保证借款	185,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>407,100,000.00</b>	<b>146,900,000.00</b>

## 16、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付票据	10,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	54,922,452.16	224,034,302.98
<b>合 计</b>	<b>64,922,452.16</b>	<b>239,034,302.98</b>

## (1) 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	15,000,000.00

说明：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

## (2) 应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	11,863,450.66	149,605,142.51
工程款	20,322,910.25	21,899,806.56
协运款	12,965,273.97	36,797,690.27
设备款	8,461,470.65	9,898,323.85

其他	1,309,346.63	5,833,339.79
<b>合计</b>	<b>54,922,452.16</b>	<b>224,034,302.98</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
福建中基能源有限公司	2,639,391.66	加工费未结算
张家港中集圣达因低温装备有限公司	1,871,794.87	设备款未结算
福建省安华市政工程建设有限公司	1,605,581.99	工程未结算
福州润榕能源发展有限公司	625,000.00	未到合同规定付款
福建宇琳园林建设工程有限公司	530,300.00	工程未结算
<b>合计</b>	<b>7,272,068.52</b>	

#### 17、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	26,444,169.14	44,802,932.71
工程款	513,000.00	148,960.00
<b>合计</b>	<b>26,957,169.14</b>	<b>44,951,892.71</b>

#### 18、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	17,961,103.32	93,253,190.70	94,081,372.77	17,132,921.25
离职后福利-设定提存计划	1,739.10	6,988,808.58	6,990,083.65	464.03
辞退福利		270,070.94	270,070.94	
<b>合计</b>	<b>17,962,842.42</b>	<b>100,512,070.22</b>	<b>101,341,527.36</b>	<b>17,133,385.28</b>

##### (1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,290,401.55	72,267,517.47	73,017,702.00	16,540,217.02
职工福利费		8,100,741.83	8,100,741.83	
社会保险费	5,623.27	4,840,356.33	4,833,391.48	12,588.12
其中：1. 医疗保险费	2,965.64	4,356,320.62	4,350,979.02	8,307.24
2. 工伤保险费	103.47	180,784.52	179,187.88	1,700.11
3. 生育保险费	2,554.16	303,251.19	303,224.58	2,580.77
住房公积金	2,302.30	6,132,817.64	6,135,119.94	

工会经费和职工教育经	662,776.20	1,911,757.43	1,994,417.52	580,116.11
<b>合计</b>	<b>17,961,103.32</b>	<b>93,253,190.70</b>	<b>94,081,372.77</b>	<b>17,132,921.25</b>

## (2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	1,739.10	6,988,808.58	6,990,083.65	464.03
其中: 1. 基本养老保险费	1,673.60	6,462,315.88	6,463,620.83	368.65
2. 失业保险费	65.50	206,910.41	206,880.53	95.38
3. 企业年金缴费		319,582.29	319,582.29	
<b>合计</b>	<b>1,739.10</b>	<b>6,988,808.58</b>	<b>6,990,083.65</b>	<b>464.03</b>

## (3) 辞退福利

说明: 辞退福利主要为辞退人员的经济补偿金, 根据《劳动法规定》执行。

## 19、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	4,999,683.99	2,255,303.61
企业所得税	17,293,777.71	4,290,539.03
个人所得税	439,951.65	161,265.55
城市维护建设税	259,825.22	140,250.48
教育费附加及地方教育费附加	249,311.39	112,824.42
其他税项	324,706.96	304,437.25
<b>合计</b>	<b>23,567,256.92</b>	<b>7,264,620.34</b>

## 20、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	499,231.51	185,563.92
应付股利		7,064,440.67
其他应付款	16,937,774.94	16,179,334.04
<b>合 计</b>	<b>17,437,006.45</b>	<b>23,429,338.63</b>

## (1) 应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	499,231.51	185,563.92

## (2) 其他应付款

项 目	年末数	年初数
往来款	345,124.57	1,255,020.07
代收代付款	4,251,978.58	4,263,236.70
押金及保证金	8,494,438.74	7,392,916.58
预提费用	2,371,100.03	388,679.04
待付员工款	307,526.27	902,614.61
其他	1,167,606.75	1,976,867.04
<b>合 计</b>	<b>16,937,774.94</b>	<b>16,179,334.04</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
福建省投资开发集团有限责任公司	1,916,366.81	代垫款，未到归还期限
福建省南平铝业有限公司	1,200,000.00	天然气保证金
福建俊杰新材料科技股份有限公司	1,120,000.00	天然气保证金
福建新武夷房地产开发有限公司	1,000,000.00	未到条件
福建省长乐市航顺汽车运输有限公司	500,000.00	销售合同保证金
<b>合 计</b>	<b>5,736,366.81</b>	

#### 21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期应付款		13,691,421.71

#### 22、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000.00						17,000.00

#### 23、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	11,169,945.93			11,169,945.93
其他资本公积	398,189.48			398,189.48
<b>合计</b>	<b>11,568,135.41</b>			<b>11,568,135.41</b>

#### 24、专项储备



项 目	年初数	本年提取	本年使用	年末数
安全生产费	14,590,735.64	5,018,577.25	2,137,303.42	17,472,009.47

## 25、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	6,937,603.47	320,331.60		7,257,935.07

说明：公司根据净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 26、 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	55,828,485.29	56,998,100.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,960,273.10	250,343.35
减：提取法定盈余公积	320,331.60	1,419,958.27
应付普通股股利	14,999,983.99	
年末未分配利润	76,468,442.80	55,828,485.29

## 27、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,357,470,818.03	2,137,925,930.24	2,365,440,252.59	2,247,300,411.63
其他业务	12,627,203.18	10,787,921.02	9,124,763.06	5,511,434.25
<b>合 计</b>	<b>2,370,098,021.21</b>	<b>2,148,713,851.26</b>	<b>2,374,565,015.65</b>	<b>2,252,811,845.88</b>

主营业务（分产品）列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LNG 运输收入	158,116,220.16	128,411,486.41	133,739,199.62	101,266,248.68
天然气销售收入	2,199,354,597.87	2,009,514,443.83	2,231,701,052.97	2,146,034,162.95
<b>合 计</b>	<b>2,357,470,818.03</b>	<b>2,137,925,930.24</b>	<b>2,365,440,252.59</b>	<b>2,247,300,411.63</b>

## 28、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,451,159.28	1,902,288.52
教育费附加及地方教育费附加	1,370,777.14	1,743,978.95
印花税	1,345,634.51	1,417,192.60

江海堤防工程维护管理费	291,453.62	1,181,940.27
车船使用税	63,241.82	62,417.09
房产税	388,816.49	435,133.86
土地使用税	532,119.94	399,545.79
<b>合 计</b>	<b>5,443,202.80</b>	<b>7,142,497.08</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,473,762.51	9,657,307.77
业务费	315,069.47	166,637.66
差旅费	844,744.17	711,842.93
折旧费	84,316.47	103,986.95
租赁费	1,284,378.58	1,415,941.15
咨询费	26,509.43	392,417.12
会议费	4,970.19	74,616.97
运输费	6,560.00	
修理费	18,769.89	14,630.36
印刷出版费	6,323.27	777.53
保险费		2,518.93
其他费用	975,680.61	1,052,800.25
<b>合 计</b>	<b>12,041,084.59</b>	<b>13,593,477.62</b>

## 30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,661,433.50	43,452,684.79
租赁费	7,060,435.23	7,559,431.50
折旧与摊销	3,137,116.69	4,017,507.19
差旅费	1,761,132.86	2,546,124.05
汽车使用费	1,354,552.69	1,564,452.78
残疾人就业保障金	786,508.90	636,097.03
业务招待费	503,382.82	548,045.41
咨询费	772,779.76	450,253.45
办公费	241,614.63	385,869.05
低值易耗品	221,570.23	367,176.47

机物料消耗	213,971.10	327,841.88
审计费	427,156.15	289,227.80
修理费	186,136.81	205,139.70
诉讼费	788,562.25	118,633.79
其他支出	8,243,812.82	8,628,764.10
<b>合 计</b>	<b>78,360,166.44</b>	<b>71,097,248.99</b>

## 31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,416,805.79	5,972,742.55
减：利息收入	3,497,561.65	1,693,367.59
手续费及其他	599,640.74	425,771.69
<b>合 计</b>	<b>2,518,884.88</b>	<b>4,705,146.65</b>

## 32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,984,234.14	1,459,662.82
固定资产减值损失	559,607.48	
<b>合 计</b>	<b>6,543,841.62</b>	<b>1,459,662.82</b>

## 33、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	5,474,209.07	4,987,224.32	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

## 34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	165,498.78	-15,415,823.45
处置长期股权投资产生的投资收益		16,881,227.12
<b>合 计</b>	<b>165,498.78</b>	<b>1,465,403.67</b>

## 35、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-315,268.25	-2,732,376.42

## 36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
保险理赔		206,919.70	
其他	29,279.64	16,258.06	29,279.64
<b>合计</b>	<b>29,279.64</b>	<b>523,177.76</b>	<b>29,279.64</b>

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十三、1、政府补助。

### 37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,385,442.58		2,385,442.58
罚金、滞纳金		228,497.86	
其他	211,593.00	2,724.41	211,593.00
<b>合计</b>	<b>2,597,035.58</b>	<b>231,222.27</b>	<b>2,597,035.58</b>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,361,456.42	15,303,710.54
递延所得税费用	159,697.43	-436,295.81
<b>合计</b>	<b>40,521,153.85</b>	<b>14,867,414.73</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	119,233,673.28	27,705,683.33
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	29,808,418.32	6,926,420.83
子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	686,348.67	1,730,728.72
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-41,374.70	-366,350.92
不可抵扣的成本、费用和损失	2,748,801.42	3,174,056.57
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,318,960.14	3,402,559.53
<b>所得税费用</b>	<b>40,521,153.85</b>	<b>14,867,414.73</b>

### 39、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到往来款及其他现金	8,291,593.16	3,432,904.09
利息收入	3,497,561.65	1,693,367.59
政府补助及营业外收入收现	5,503,488.71	5,510,402.08
<b>合 计</b>	<b>17,292,643.52</b>	<b>10,636,673.76</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用付现支出	24,501,538.78	26,884,803.22
归还往来款	28,615,585.99	27,683,121.82
其他零星支付现金	1,039,160.48	656,993.96
<b>合 计</b>	<b>54,156,285.25</b>	<b>55,224,919.00</b>

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	78,712,519.43	12,838,268.60
加: 资产减值准备	6,543,841.62	1,459,662.82
固定资产折旧	33,530,806.69	35,919,017.83
无形资产摊销	1,597,781.62	1,264,334.65
长期待摊费用摊销	3,960,559.19	4,676,044.12
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)	315,268.25	2,732,376.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,385,442.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,416,805.79	5,972,742.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-165,498.78	-1,465,403.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	222,911.12	-293,628.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-63,213.72	-142,667.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,518,711.55	-594,250.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-184,074,461.47	405,135,105.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-156,541,570.65	-151,488,881.28
其他	7,157,970.96	4,502,377.19

经营活动产生的现金流量净额 -202,519,548.92 320,515,098.39

## 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:

现金的年末余额	294,626,974.44	331,451,956.70
减: 现金的年初余额	331,451,956.70	124,308,608.72
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,824,982.26	207,143,347.98

### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	294,626,974.44	331,451,956.70
其中: 库存现金	89,640.16	104,356.44
可随时用于支付的银行存款	294,537,334.28	331,347,600.26
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>294,626,974.44</b>	<b>331,451,956.70</b>

## 六、合并范围的变动

本年本公司的合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中海石油福建新能源有限公司	厦门、浦城、光泽、永安、东山、明溪、宁德	厦门市海沧区	燃气生产与供应	50.00		非同一控制下的企业合并
南平福投新能源投资有限公司	南平市	福建省南平市	投资建设运营天然气汽车加气站、工业气化站、城市门站、城镇燃气、船舶加注、LNG 冷利用的天然气利用项目等	51.00		投资设立
宁德福投新能源	宁德市	福建省	天然气购销; 天然气技术	51.00		投资设立

投资有限公司		宁德市	及咨询服务;投资并运营管理天然气门站及管网、城市燃气、汽车油气电、船舶油气加注站等。			
福建中闽物流有限公司	莆田市	福建省莆田市	LNG 销售及槽车运输	100.00	同一控制下的企业合并	
福建闽能燃气有限公司	福州市、长乐、福清、江、平潭、永泰、邵武	福建省福州市	LNG 销售	70.00	同一控制下的企业合并	
中海油(漳州)新能源有限公司	漳州市	福建省漳州市	LNG 销售	50.00	投资设立	
福建中闽海油燃气有限责任公司	尤溪、闽清、南平、顺昌	福建省福州市	LNG 销售	100.00	同一控制下的企业合并	
中闽海油燃气(沙县)有限公司	三明市	福建省三明市	LNG 销售	100.00	同一控制下的企业合并	
中海油莆田新能源有限公司	莆田市	福建省莆田市	投资、建设和管理加气(油)站基础设施	60.00	非同一控制下的企业合并	
中海油仙游新能源有限公司	莆田市	福建省莆田市	投资、建设和管理加气(油)站基础设施	70.00	非同一控制下的企业合并	
中海石油(厦门)新能源有限公司	厦门市	福建省厦门市	新能源技术开发;投资、建设和管理加气(油)站基础设施	55.00	非同一控制下的企业合并	
松溪县福投新能源有限公司	松溪县	福建省南平市	建设运营天然气汽车加气站、工业气化站、城市门站、城镇燃气、船舶加注、LNG 冷利用的天然气利用项目等	100.00	投资设立	

说明:由于本公司对中海石油福建新能源有限公司具有控制权,故纳入合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中海石油福建新能源有限公司	50.00	46,355,968.02	12,463,531.82	265,154,922.18
南平福投新能源投资有限公司	49.00	-2,664,133.20		7,683,072.49
宁德福投新能源投资有限公司	49.00	-939,588.49		8,526,282.37
<b>合计</b>		<b>42,752,246.33</b>	<b>12,463,531.82</b>	<b>281,364,277.04</b>

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

中海石油福建新能源有限公司	587,026,790.84	439,016,977.95	1,026,043,768.79	531,561,259.28	912,766.82	532,474,026.10
南平福投新能源投资有限公司	12,532,797.14	17,647,341.92	30,180,139.06	14,500,399.28		14,500,399.28
宁德福投新能源投资有限公司	7,421,558.12	10,497,380.47	17,918,938.59	1,135,811.35		1,135,811.35

续(1):

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中海石油福建新能源有限公司	432,958,212.54	460,680,256.89	893,638,469.43	476,809,612.66	975,980.54	477,785,593.20
南平福投新能源投资有限公司	19,705,672.29	15,924,864.67	35,630,536.96	14,576,133.74		14,576,133.74
宁德福投新能源投资有限公司	3,395,706.97	4,440,720.18	7,836,427.15			

续(2):

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中海石油福建新能源有限公司	2,367,866,388.82	95,083,073.17	95,083,073.17	-188,356,366.27	2,372,999,793.56	25,067,619.47	25,067,619.47	331,332,269.21
南平福投新能源投资有限公司	11,774,541.89	-5,437,006.53	-5,437,006.53	-1,829,764.60	3,224,602.71	-4,382,130.09	-4,382,130.09	-2,793,978.15
宁德福投新能源投资有限公司		-2,133,099.91	-2,133,099.91	-1,649,592.15		-1,918,394.33	-1,918,394.33	-2,055,812.17

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						



福建龙洲海油新能 源有限公司	福建龙岩	福建龙岩	天然气建 设	49.00	权益法
-------------------	------	------	-----------	-------	-----

## (2) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	福建龙洲海油新能源有限公司	
	年末数	年初数
流动资产	6,383,980.70	10,544,607.57
非流动资产	24,924,248.88	19,502,397.93
<b>资产合计</b>	<b>31,308,229.58</b>	<b>30,047,005.50</b>
流动负债	2,856,758.01	1,933,286.54
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>2,856,758.01</b>	<b>1,933,286.54</b>
净资产	28,451,471.57	28,113,718.96
按持股比例计算的净资产份额	13,941,221.07	13,775,722.29
调整事项		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>13,941,221.07</b>	<b>13,775,722.29</b>

续:

项 目	福建龙洲海油新能源有限公司	
	本年发生额	上年发生额
营业收入	33,547,151.15	19,653,470.98
净利润	337,752.61	909,716.19
其他综合收益		
综合收益总额	337,752.61	909,716.19

企业本年收到的来自联营企业的股利

**八、金融工具及风险管理**

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

**1、风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管

理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

### (1) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.29% (2017 年: 61.17%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 42.20% (2017 年: 34.10%)。

### (2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日,本公司无尚未使用的银行借款额度。

### (3) 市场风险

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

## 利率风险

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

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

## 汇率风险

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

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 49.73%(2017 年 12 月 31 日:49.74%)。

## 九、公允价值

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

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

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

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

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

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

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是：福建省投资开发集团有限责任公司。

报告期内，母公司注册资本（万元）变化如下：

年初数	本年增加	本年减少	年末数
1,000,000.00			1,000,000.00

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

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

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中闽建发物业有限公司	受母公司控制的公司
福安市中闽水务有限责任公司	受母公司控制的公司
中海石油气电集团有限责任公司	子公司的少数股东
中海福建天然气有限责任公司	受母公司重大影响的公司
南平绿发集团有限公司	子公司的少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建龙洲海油新能源有限公司	销售天然气	14,531,207.34	15,236,190.03
中海石油气电集团有限责任公司	销售天然气		832,020,486.37
福建龙洲海油新能源有限公司	外派劳务		227,377.83
中海福建天然气有限责任公司	槽车运输管理服务	5,566,037.74	5,566,037.74
中海福建天然气有限责任公司	采购天然气	1,590,459,375.92	2,020,660,870.28
中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司	采购天然气	149,981,901.84	38,057,275.50
中海石油气电集团有限责任公司粤东销售分公司	采购天然气	167,416,200.39	
中闽建发物业有限公司	接受劳务	470,886.80	473,207.55
福安市中闽水务有限责任公司	接受劳务	23,799.00	

说明：向关联方销售商品、接受劳务均为市场价。

## (2) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 6 人，上年关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,105,215.00	1,864,231.42

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中海福建天然气有限责任公司	5,900,000.00		5,900,000.00	
应收账款	福建龙洲海油新能源有限公司	2,183,055.74		1,531,067.31	
预付款项	中海福建天然气有限责任公司	189,439,533.24			
预付款项	中海石油气电集团有限责任公司福建销售分公司	5,726,692.45		756,424.19	

预付款项	中海石油气电集团有 限责任公司粤东销售 分公司	3,098,234.00	
其他应收款	中海福建天然气有限 责任公司	539,590.00	537,990.00

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	中海福建天然气有限责任公司		169,265,509.22
其他应付款	福建省投资开发集团有限责任公司	2,072,438.39	4,553,036.83
其他应付款	福建龙洲海油新能源有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中海石油气电集团有限责任公司	64,964.00	64,964.00
其他应付款	南平绿发集团有限公司	198,470.71	184,104.61

## 十一、 承诺及或有事项

## 1、 重要的承诺事项

本公司的孙公司福建中闽物流有限公司与福建省高速公路经营开发有限公司于 2009 年 2 月签署《关于在高速公路建设经营加气站项目的意向书》，根据该意向书，本公司的孙公司福建中闽物流有限公司在福建省高速公路经营开发有限公司控股经营或参股经营的高速公路服务区内承包服务区加气站经营权，承包期限为 15 年，按经双方确认的每个天然气加气站的第一辆汽车加气之日起计算。租赁期满后，加气站资产归福建省高速公路经营开发有限公司所有。福建省高速公路经营开发有限公司分别就各高速公路服务区加气站与福建中闽物流有限公司签订经营租赁合同。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、 或有事项

本公司之子公司中海石油福建新能源有限公司与广西广汇低温设备有限公司于 2013 年 4 月 22 日签订了《吴航就地技术改造项目配套燃气工程 1750 立方米子母罐及辅助设备制造及安装合同》，合同约定广汇公司制造并安装 1750 立方米子母罐及辅助设备，合同总价为人民币 979 万元，本公司已支付 93 万元。本公司因吴航公司单方面终止合作，未按约定向广汇公司支付款项，遂广汇公司提出仲裁申请，主张本公司支付补偿款及利息 708 万元。该仲裁纠纷案已于 2017 年 10 月 11 日开庭审理，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

## 1、 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
海沧区补助奖励	财政拨款	443,604.24	其他收益	与收益相关
2017 年税收返还	财政拨款	5,011,636.13	其他收益	与收益相关
稳岗补贴收入	财政拨款	8,968.70	其他收益	与收益相关
纳税奖励款	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>5,474,209.07</b>		

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收账款	844,625.88	234,796.40

## (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并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					
其中：账龄组合	844,625.88	100.00			844,625.88
组合小计	844,625.88	100.00			844,625.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>844,625.88</b>	<b>100.00</b>			<b>844,625.88</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并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					
其中：账龄组合	234,796.40	100.00			234,796.40
组合小计	234,796.40	100.00			234,796.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合 计	234,796.40	100.00	234,796.40
-----	------------	--------	------------

说明:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	844,625.88	100.00			844,625.88

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	234,796.40	100.00			234,796.40

(2) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
福建省马尾造船股份有限公司	844,625.88	100.00	

## 2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	14,673.75	99,157.50
其他应收款	955,019.02	149,052.04
合 计	969,692.77	248,209.54

(1) 应收利息

项 目	年末数	年初数
定期存款	14,673.75	99,157.50

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合	955,019.02	100.00			955,019.02
组合小计	955,019.02	100.00			955,019.02



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合 计	955,019.02	100.00	955,019.02
-----	------------	--------	------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合	149,052.04	100.00			149,052.04
组合小计	149,052.04	100.00			149,052.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	149,052.04	100.00			149,052.04

②其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
备用金、押金、保证金	149,014.44	149,052.04
关联方往来	806,004.58	
合 计	955,019.02	149,052.04

③按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
南平福投新能源投资有限公司	代垫款	530,410.68	1 年以内	55.54	
宁德福投新能源投资有限公司	代垫款	275,593.90	1 年以内	28.86	
福州闽翔房地产开发有限公司	押金	147,000.00	3-4 年	15.39	
福建省马尾造船股份有限公司	押金	1,500.00	1-2 年	0.16	
王硕	代垫款	214.44	1 年以内	0.02	
合 计	--	954,719.02	--	99.97	--

## 3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	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	146,134,207.18		146,134,207.18	141,385,707.18		141,385,707.18

## (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中海石油福建新能源有限公司	120,085,707.18			120,085,707.18		
南平福投新能源投资有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
宁德福投新能源投资有限公司	6,000,000.00	4,748,500.00		10,748,500.00		
合 计	141,385,707.18	4,748,500.00		146,134,207.18		

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,131,528.46	1,943,374.95	1,457,686.10	1,498,102.73

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-15,861,584.38
处置长期股权投资产生的投资收益		16,881,227.12
收到的子公司分红款	11,995,810.46	20,126,087.65
合 计	11,995,810.46	21,145,730.39

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,700,710.83	
计入当期损益的政府补助	5,474,209.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,313.36	
非经常性损益总额	2,591,184.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	704,849.55	

非经常性损益净额	1,886,335.33
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	945,547.05
归属于公司普通股股东的非经常性损益	940,788.28

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.29	0.2115	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.94	0.2060	

福建省福投新能源投资股份公司

2019年4月24日

附:

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室