

# 德龙汇能集团股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

## 财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	160,966,337.16	231,926,925.84
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		
应收账款	127,759,123.29	85,120,654.25
应收款项融资	41,960,079.91	31,622,528.14
预付款项	107,264,737.87	116,159,105.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,109,072.20	6,725,876.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	95,269,020.95	94,616,627.22
合同资产	23,665,523.02	19,467,995.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,759,483.39	19,007,247.66
流动资产合计	576,753,377.79	604,646,960.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	104,085,692.90	104,518,585.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,951,730.33	9,951,730.33
投资性房地产	105,037,805.18	109,141,139.96
固定资产	859,394,997.35	772,985,386.34
在建工程	170,648,859.11	118,211,265.42

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,236,271.60	1,800,922.65
无形资产	63,610,892.55	54,136,078.41
开发支出		
商誉	406,177,161.31	354,232,639.10
长期待摊费用	39,525,249.98	40,311,499.35
递延所得税资产	18,254,904.49	14,092,995.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,780,923,564.80	1,579,382,242.42
资产总计	2,357,676,942.59	2,184,029,202.43
流动负债：		
短期借款	265,080,000.00	231,666,088.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	61,000,000.00
应付账款	148,605,443.92	135,116,079.70
预收款项		
合同负债	181,303,949.98	169,915,977.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,276,143.68	4,377,438.77
应交税费	11,080,691.47	22,178,635.83
其他应付款	34,926,682.65	28,099,605.58
其中：应付利息		1,029,647.17
应付股利	1,851,458.80	1,851,458.80
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	179,640,000.00	29,000,000.00
其他流动负债	3,556,455.48	7,316,700.25
流动负债合计	877,469,367.18	688,670,527.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	213,125,000.00	301,945,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	3,871,160.00	1,550,415.12
长期应付款	56,250,663.56	29,977,887.06
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,135,828.08	6,084,267.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	280,382,651.64	339,557,569.95
负债合计	1,157,852,018.82	1,028,228,096.97
所有者权益：		
股本	358,631,009.00	358,631,009.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	649,371,319.13	660,813,713.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	205,952.89	1,087,445.09
盈余公积	25,885,921.18	25,885,921.18
一般风险准备		
未分配利润	89,618,839.35	55,027,276.20
归属于母公司所有者权益合计	1,123,713,041.55	1,101,445,365.39
少数股东权益	76,111,882.22	54,355,740.07
所有者权益合计	1,199,824,923.77	1,155,801,105.46
负债和所有者权益总计	2,357,676,942.59	2,184,029,202.43

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

## 2、母公司资产负债表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	37,462,386.11	60,017,564.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,124,115.06	8,883,787.94
应收款项融资		100,000.00
预付款项	124,618.36	41,410.34
其他应收款	254,907,658.52	315,026,304.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	311,681.42	311,681.42

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	32,703.05	6,004,535.75
流动资产合计	303,963,162.52	390,385,284.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,561,155,659.11	1,179,359,446.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,341,650.33	5,341,650.33
投资性房地产	38,647,381.78	41,026,320.10
固定资产	2,379,642.61	2,570,090.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,479,803.23	1,672,504.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	85,998.34	177,788.38
递延所得税资产	780,630.43	781,282.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,609,870,765.83	1,230,929,082.35
资产总计	1,913,833,928.35	1,621,314,366.41
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,950,211.83	21,566,508.29
预收款项		
合同负债	2,292,833.10	1,693,686.21
应付职工薪酬	-57,182.90	-47,930.59
应交税费	364,861.56	583,980.89
其他应付款	362,318,663.27	254,325,197.88
其中：应付利息		
应付股利	1,851,458.80	1,851,458.80
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	87,640,000.00	
其他流动负债		

流动负债合计	560,509,386.86	358,121,442.68
非流动负债：		
长期借款	138,625,000.00	160,695,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	198,588.39	198,588.39
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		
非流动负债合计	138,823,588.39	160,893,588.39
负债合计	699,332,975.25	519,015,031.07
所有者权益：		
股本	358,631,009.00	358,631,009.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	741,419,463.23	741,419,463.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,885,921.18	25,885,921.18
未分配利润	88,564,559.69	-23,637,058.07
所有者权益合计	1,214,500,953.10	1,102,299,335.34
负债和所有者权益总计	1,913,833,928.35	1,621,314,366.41

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

### 3、合并利润表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	781,450,631.43	716,122,257.33
其中：营业收入	781,450,631.43	716,122,257.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	742,216,482.66	690,336,922.01
其中：营业成本	666,333,575.07	610,182,534.46
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,232,234.23	4,013,887.10
销售费用	17,444,501.72	18,079,200.91
管理费用	41,102,496.89	40,563,392.48
研发费用	1,273,497.46	1,488,259.63
财务费用	11,830,177.29	16,009,647.43
其中：利息费用	13,099,299.10	15,797,164.82
利息收入	1,869,345.84	511,144.96
加：其他收益	414,383.38	658,746.08
投资收益（损失以“-”号填列）	-407,892.71	-460,505.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-432,892.71	-460,972.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,015,320.54	974,750.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,020.78	-26,348.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,237,339.68	26,931,977.80
加：营业外收入	4,558,129.96	1,681,185.06
减：营业外支出	2,066,642.89	208,069.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,728,826.75	28,405,093.72
减：所得税费用	8,918,180.09	9,984,499.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,810,646.66	18,420,593.99
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,810,646.66	18,420,593.99
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	34,591,563.15	18,524,864.66
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-2,780,916.49	-104,270.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	31,810,646.66	18,420,593.99
归属于母公司所有者的综合收益总 额	34,591,563.15	18,524,864.66
归属于少数股东的综合收益总额	-2,780,916.49	-104,270.67
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.096	0.052
(二) 稀释每股收益	0.096	0.052

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

#### 4、母公司利润表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	36,389,222.94	11,770,709.96
减：营业成本	28,343,606.87	2,378,938.32
税金及附加	1,209,226.29	1,462,722.32
销售费用	7,859.17	



管理费用	9,272,579.44	10,463,636.18
研发费用		
财务费用	-11,077,583.47	3,752,187.29
其中：利息费用	6,899,442.51	6,969,862.07
利息收入	17,986,955.31	3,224,944.69
加：其他收益	122,938.63	224,878.25
投资收益（损失以“-”号填列）	102,443,533.49	32,041,449.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-266,336.45	118,579.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,610.00	-959.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-346.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,202,270.26	25,978,594.12
加：营业外收入	1,000,000.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,202,270.26	25,978,594.12
减：所得税费用	652.50	-239.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,201,617.76	25,978,833.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,201,617.76	25,978,833.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	112,201,617.76	25,978,833.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

## 5、合并现金流量表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	760,178,403.83	832,649,965.06
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,026,048.14	12,841,799.71
收到其他与经营活动有关的现金	86,577,971.04	7,630,750.18
经营活动现金流入小计	847,782,423.01	853,122,514.95
购买商品、接受劳务支付的现金	615,766,865.49	662,861,833.43
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,114,742.07	64,974,800.19
支付的各项税费	37,021,014.04	36,579,576.50
支付其他与经营活动有关的现金	33,859,093.27	32,825,835.38
经营活动现金流出小计	748,761,714.87	797,242,045.50
经营活动产生的现金流量净额	99,020,708.14	55,880,469.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,487,000.00
取得投资收益收到的现金	25,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,043.00	17,100.00
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		3,690,000.00
投资活动现金流入小计	29,043.00	6,194,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,872,656.53	21,627,889.63
投资支付的现金	28,603,532.57	
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	169,117,001.78	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	238,593,190.88	21,627,889.63

投资活动产生的现金流量净额	-238,564,147.88	-15,433,789.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	242,740,000.00	329,525,292.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	242,740,000.00	329,525,292.00
偿还债务支付的现金	151,480,000.00	393,563,528.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,501,626.15	14,531,136.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		15,938,164.66
筹资活动现金流出小计	163,981,626.15	424,032,829.09
筹资活动产生的现金流量净额	78,758,373.85	-94,507,537.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-60,785,065.89	-54,060,857.27
加：期初现金及现金等价物余额	168,056,291.09	192,829,930.37
六、期末现金及现金等价物余额	107,271,225.20	138,769,073.10

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

## 6、母公司现金流量表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,991,255.52	12,378,352.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,452,677.41	309,144.92
经营活动现金流入小计	23,443,932.93	12,687,496.92
购买商品、接受劳务支付的现金	4,621,592.19	
支付给职工以及为职工支付的现金	6,610,562.98	6,760,719.09
支付的各项税费	2,267,468.65	1,910,378.59
支付其他与经营活动有关的现金	2,471,007.31	3,144,842.38
经营活动现金流出小计	15,970,631.13	11,815,940.06
经营活动产生的现金流量净额	7,473,301.80	871,556.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,487,000.00
取得投资收益收到的现金	102,709,869.94	26,922,401.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	
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	349,229,340.72	232,551,861.33
投资活动现金流入小计	451,939,410.66	261,961,263.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,779.00	529,668.14
投资支付的现金	51,603,532.57	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	170,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	369,753,139.36	284,071,439.49
投资活动现金流出小计	591,482,450.93	284,601,107.63
投资活动产生的现金流量净额	-139,543,040.27	-22,639,844.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	208,235,292.00
收到其他与筹资活动有关的现金	281,713,479.10	223,690,000.00
筹资活动现金流入小计	431,713,479.10	431,925,292.00
偿还债务支付的现金	84,430,000.00	177,073,528.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,775,909.27	6,969,862.07
支付其他与筹资活动有关的现金	230,993,009.77	187,503,544.30
筹资活动现金流出小计	322,198,919.04	371,546,934.37
筹资活动产生的现金流量净额	109,514,560.06	60,378,357.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,555,178.41	38,610,070.09
加：期初现金及现金等价物余额	60,017,564.52	25,572,445.15
六、期末现金及现金等价物余额	37,462,386.11	64,182,515.24

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	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		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	358,631,009.00				660,813,713.92			1,087,445.09	25,885,921.18		55,027,276.20		1,101,445,365.39	54,355,740.07	1,155,801,105.46
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	358,631,009.00			660,813,713.92			1,087,445.09	25,885,921.18		55,027,276.20		1,101,445,365.39	54,355,740.07	1,155,801,105.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-11,442,394.79			-881,492.20			34,591,563.15		22,267,676.16	21,756,142.15	44,023,811.1
（一）综合收益总额										34,591,563.15		34,591,563.15	-25,901,070.68	8,690,492.47
（二）所有者投入和减少资本							304,400.21					304,400.21	47,657,212.83	47,961,613.04
1. 所有者投入的普通股														
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							304,400.21					304,400.21	47,657,212.83	47,961,613.04
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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								-					-	-
								1,185,892.41					1,185,892.41	0.00
1. 本期提取								2,767,219.02					2,767,219.02	0.00
2. 本期使用								3,953,111.43					3,953,111.43	0.00
(六) 其他													-	-
													11,442,394.79	0.00
四、本期期末余额	358,631,009.00							205,952.89	25,885,921.18		89,618,839.35		1,123,713,041.55	76,111,882.22
														1,199,824,923.77

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	358,631,009.00				660,811.31			3,285.85	25,885,921.18		6,739.35		1,052,109.52	50,950.95	1,103,824,923.77

	1,009,000				3,713,920			57,921.18		447,008		073,376.75	,222.90	023,599.65	
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	358,631,009.00				660,813,713,920			3,285,571.18		25,885,921.18		6,739,447.08	1,052,073,376.75	50,950,222.90	1,103,023,599.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							644,921.22			18,524,864.66		19,169,785.88	-104,270.67	19,065,515.21	
（一）综合收益总额										18,524,864.66		19,169,785.88	-104,270.67	18,420,593.99	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（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							644,921.22					644,921.22		644,921.22
1. 本期提取							1,819,303.58					1,819,303.58		1,819,303.58
2. 本期使用							1,174,382.36					1,174,382.36		1,174,382.36
(六) 其他														
四、本期期末余额	358,631,009.00				660,813,713.92		648,206.79	25,885,921.18		25,264,311.74		1,071,243,162.33	50,845,952.23	1,122,089,114.86

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	358,631,009.00				741,419,463.23				25,885,921.18	-23,637,058.07		1,102,299,335.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,631,009.00				741,419,463.23				25,885,921.18	-23,637,058.07		1,102,299,335.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										112,201,617.76		112,201,617.76
（一）综合收益总额										112,201,617.76		112,201,617.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	358,631,009.00				741,419,463.23				25,885,921.18	88,564,559.69		1,214,500,953.10

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	358,631,009.00				741,419,463.23				25,885,921.18	-46,560,654.08		1,079,375,739.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,631,009.00				741,419,463.23				25,885,921.18	-46,560,654.08		1,079,375,739.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										25,978,833.87		25,978,833.87

(一) 综合收益总额										25,978,833.87		25,978,833.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	358,631.009.00				741,419.463.23				25,885,921.18	-20,581,820.21		1,105,354,573.20
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：姚志伟

会计机构负责人：陈嘉熙

## 一、公司基本情况

### （一）公司历史沿革

#### 1、设立及股份变动情况

德龙汇能集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都华贸股份有限公司，1994年3月经成都市体改委以成体改函（1994）字第19号同意更名为成都华联商厦股份有限公司，2003年7月经成都华联商厦股份有限公司第二次临时股东大会同意更名为四川宝光药业科技开发股份有限公司，2006年9月5日更名为四川大通燃气开发股份有限公司，2022年1月更名为现名。

1996年本公司经中国证监会证监发审字（1996）12号文批准发行1,300万股社会公众股，经深圳证券交易所深证市发（1996）第46号《上市通知书》审核批准，于1996年3月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

1996年7月本公司根据股东大会批准的1995年度利润分配和资本公积转增股本的方案，按每10股送红股2股并用资本公积金转增2股，本次送股后，总股本由50,000,020股增至70,000,028股；

1997年11月本公司经中国证监会证监上字（1997）93号文批准，以70,000,028股总股本为基数，按10：3的比例向全体股东配售，社会公众股东还可按10：5.034的比例认购法人股转配部分，总股本增至86,503,313股，其中转配股4,666,879股于2001年2月在深圳证券交易所上市流通；

2001年5月本公司以2000年期末总股份86,503,313股为基数，向全体股东按每10股送红股2股，并以资本公积金向全体股东按每10股转增8股，送股后总股份为173,006,626股；

2002年6月本公司以2001年期末总股份173,006,626股为基数，向全体股东按每10股送红股1股，送股后总股份为190,307,288股；

2006年9月，根据公司董事会股权分置改革方案实施公告和2006年7月31日召开的第二次临时股东大会决议，以股权分置改革方案实施的股权登记日登记在册的全体流通股股本62,319,134股为基数，按流通股每10股转增5.3股，以资本公积向全体流通股股东转增33,029,141股，转增后总股份为223,336,429股。

2013年12月，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）。该次发行由公司第九届董事会第十九次会议、2013年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1568号《关于核准四川大通燃气开发股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。确定向特定对象天津大通投资集团有限公司发行人民币普通股56,603,773股，每股面值1元，每股发行价格为人民币5.3元，其中增加注册资本及股本人民币56,603,773.00元，增加资本公积235,791,338.89元。增发后公司总股份为279,940,202股。

2016年5月，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）。该次发行由公司第十届董事会第五次会议、2015年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]897号《关于核准四川大通燃气开发股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。确定向特定对象天津大通投资集团有限公司、四川大通燃气开发股份有限公司-第一期员工持股计划、陈蓉章、李朝波和李可珍非公开发行人民币普通股（A股）共计78,690,807股，每股面值人民币1元，每股发行价格7.18元。其中增加注册资本及股本人民币78,690,807.00元，增加资本公积472,198,092.91元。增发后公司总股份为358,631,009股。

#### 2、实际控制人变更情况

1999年2月经国家财政部财管（99）24号文件和1999年3月中国证监会成都证管办（99）05号文件批准，成都市国有资

产管理局将其持有的本公司国家股22,389,494股中的1,500.00万股转让给四川郎酒集团有限责任公司（以下简称“郎酒集团”），郎酒集团同时受让其它法人股966.00万股后持有公司股份比例为28.51%，成为本公司第一大股东。

2002年3月，古蔺县人民政府与泸州宝光集团有限公司（以下简称“宝光集团”）签订《股权转让协议》及《转让补充协议》，古蔺县人民政府将郎酒集团76.56%的股权转让给宝光集团。宝光集团受让股权后，成为本公司的第一大股东的控股股东，系本公司的实际控制人。

2005年3月至9月，天津大通投资集团有限公司（以下简称“大通集团”）分别与郎酒集团、成都市同乐房屋开发有限责任公司、宝光集团、四川省佳乐企业集团有限公司签订《股权转让协议》，共计受让上述公司持有的本公司法人股5,167.6886万股，占本公司总股本的27.15%（股份过户手续于2006年8月4日完成）。大通集团受让股权后，成为本公司第一大股东，系本公司的实际控制人。

2018年9月25日，大通集团与北京顶信瑞通科技发展有限公司（以下简称“顶信瑞通”）签订了《股份转让协议》，大通集团拟将持有的公司106,280,700股无限售流通股股份（占总股本29.64%），以9.41元/股的价格，合计人民币壹拾亿元（小写：人民币1,000,000,000.00元），通过协议转让方式转让给顶信瑞通。2018年10月15日，交易双方完成106,280,700股股份的过户登记手续，并收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次股份转让完成后，顶信瑞通成为公司第一大股东，公司实际控制人变更为丁立国。

## （二）公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址即总部地址位于四川省成都市建设路55号，组织形式为股份有限公司。

## （三）公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

### 1、业务性质

本公司所处行业为燃气加工和供应业、商业零售业。

### 2、主要提供的产品和服务

本公司主要从事城市管道燃气供应、LNG/CNG的生产、配输与营销、分布式能源的投资与运营业务。

### 3、经营范围

本公司业务范围主要包括：城市管道燃气的开发及投资、燃气购销，货物进出口业务，燃气器材的购销和维修；天然气利用工程建设与经营和相关专业技术服务；仓储服务；实业投资；高新技术技术及产品的开发；房地产项目的投资及开发。

（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （四）财务报表的批准报出

本公司财务报表经董事会于2023年8月16日批准报出。

## （五）公司合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括成都华联商厦有限责任公司（以下简称“成都华联”）、大连新世纪燃气有限公司（以下简称“大连燃气”）、上饶市大通燃气工程有限公司（以下简称“上饶燃气”）、成都华联投资开发有限公司（以下简称“华联投资”）、成都华联物业管理有限公司（以下简称“华联物业”）、大连新创燃气器材销售有限公司（以下简称“大连新创”）、大连新纪元管道设备经销有限公司（以下简称“大连新纪元”）、四川大通睿恒能源有限公司（以下简称“睿恒能源”）、上海环川实业投资有限公司（以下简称“上海环川”）、德阳市旌能天然气有限公司（以下简称“旌能燃气”）、德阳市旌能燃气设计有限公司（以下简称“旌能设计”）、德阳市旌能天然气管道工程有限公司（以下简称“旌能管道”）、

阳新县华川天然气有限公司（以下简称“阳新燃气”）、德阳罗江兴能天然气有限公司（以下简称“罗江燃气”）、北京睿恒百祥能源科技发展有限公司（以下简称“北京百祥”）、江西大通能源服务有限公司（以下简称“江西大通能源”）、保定大通清洁能源有限公司（以下简称“保定大通”）、上饶市广信区德龙汇能燃气有限公司（原上饶县大通燃气有限公司更名，以下简称“广信德龙”）、天津德龙燃气有限公司（以下简称“天津德龙”）、二连浩特市中泰能源有限责任公司（以下简称“二连中泰”）、苏尼特右旗德龙燃气有限公司（以下简称“苏旗德龙”）、苏州天泓燃气有限公司（以下简称“苏州天泓”）、南通建坤新能源有限公司（以下简称“南通建坤”）、南通金鸿天然气有限公司（以下简称“南通金鸿”）、扬州益杰燃气有限公司（以下简称“扬州益杰”）、苏州建坤天然气利用有限公司（以下简称“苏州建坤”）、扬州益广天然气有限公司（以下简称“扬州益广”）、苏州平庄工业天然气有限公司（以下简称“苏州平庄”）、天津睿成能源发展有限公司（以下简称“天津睿成”）、上饶高铁经济试验区燃气有限公司（以下简称“上饶高铁燃气”）、苏州德运通信息科技有限公司（以下简称“苏州德运通”）、德阳德通商贸有限公司（以下简称“德通商贸”）、浙江津德能源有限公司（以下简称“浙江津德”）、阳新县华川燃气服务有限公司（以下简称“阳新服务”）、德阳智诚安达管线检测技术有限公司（以下简称“智诚安达”）、上饶市城镇汇能燃气有限公司（以下简称“上饶汇能燃气”）、德龙汇能集团股份有限公司四川商贸分公司（以下简称“商贸分公司”）、曲靖市马龙区盛能燃气有限公司（以下简称“盛能燃气”）、云南金瑞新能源开发有限公司（以下简称“云南金瑞”）、曲靖市马龙区泓鹏能源有限公司（以下简称“泓鹏能源”）、曲靖市沾益区盛合能源有限公司（以下简称“盛合能源”）、江苏汇能清洁能源有限公司（以下简称“江苏汇能”）。

与上年度末相比，本报告期合并范围增加曲靖市马龙区盛能燃气有限公司、云南金瑞新能源开发有限公司、曲靖市马龙区泓鹏能源有限公司、曲靖市沾益区盛合能源有限公司、江苏汇能清洁能源有限公司。

与上年度同期相比，合并范围变动详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照《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》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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

##### （2）非同一控制下的企业合并

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。



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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

### （3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

将所持有的期限短、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视为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生当日的人民币中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入当期损益。

对于外币非货币性项目，分别两种情况。以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不产生汇兑差额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，作为公允价值变动（含汇率变动）处理。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应当向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 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，且该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给了转入方。

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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息

的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。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。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### (6) 金融资产减值（不含应收款项）

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

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

##### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

## 11、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

本公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款列报为“应收款项融资”，其预期信用损失确定方法及会计处理与应收票据、应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法一致。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三个阶段，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
合并范围外应收款账龄组合		按照账龄分析法计提

本公司信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 15、存货

### （1）存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、库存商品。

### （2）存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### （3）存货计价方法和摊销方法

各类存货购入时采用实际成本核算。原材料发出时按加权平均法结转成本；包装物、低值易耗品在领用时一次性摊销；燃气类公司产成品发出按加权平均法结转成本；商业类公司库存商品发出时按先进先出法结转成本。

### （4）存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10 金融工具。

## 17、合同成本

本公司合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是该资产摊销期限未超过一年的，在发生时将其计入当期损益。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售组成部分：

- 1) 该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产中产生的合同权利。

## 19、长期股权投资

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法



核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类：分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式：

投资性房地产按购置或实际建造成本进行初始计量，后续计量采用成本计量模式。

(3) 按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法：

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权：摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

同时满足以下条件的有形资产作为固定资产：A、为生产商品、提供劳务、出租和经营管理而持有；B、使用年限超过一年；C、单位价值超过 2,000.00 元。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30—35	5%	3.17—2.71%
专用设备	年限平均法	5—15	5%	6.33—19.00%
通用设备	年限平均法	4—20	5%	23.75—4.75%
运输设备	年限平均法	8—12	5%	11.89—7.92%

管网设备	年限平均法	20—30	5%	3.17—4.75%
------	-------	-------	----	------------

按固定资产取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提减值准备）以及尚可使用年限重新计算折旧率和折旧额。

## 22、在建工程

在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程和需安装设备等实际发生的支出。各项工程项目以实际成本计价，与购建在建工程直接相关的借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前且满足借款费用资本化的三个条件时计入该项资产的成本，在达到预定可使用状态后列入财务费用。交付使用但尚未办理竣工决算的工程，依据估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估数。

## 23、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。

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

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2) 无形资产成本的计量。

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

③ 自行开发的无形资产，应当区分研究阶段支出与开发阶段支出。企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，符合资本化条件的才能确认为无形资产。

④ 投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 无形资产的摊销

企业应当于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额应当在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产应摊销的金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值应当视为零，

但下列情况除外：

- ① 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产。
- ② 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权	按合同约定的使用年限	按合同约定的使用年限
计算机软件	3—5 年	3—5 年

企业至少应当于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定进行处理。

## 25、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值计量的投资性房地产、金融资产外的其他资产。上述资产减值的确认方法，见本会计政策各资产相关内容。

### (1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，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可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

### (2) 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

### （3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

## 26、长期待摊费用

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将该项目尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划主要系参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 29、预计负债

(1) 预计负债的确认原则：与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，公司将其确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

#### (2) 收入的具体原则

##### 1) 燃气销售业务

公司管道燃气销售在客户使用后，按照抄表量和当月单价确认收入；对于部分居民和商业 IC 卡表用户，客户会预先充值，使用过程中扣减气量，公司根据非 IC 卡用户用量，对 IC 卡用户用气量进行估算并确认收入。

对于 LNG\CNG 供气用户，按照与客户签订的合同条款不同，分为按流量计实际使用量确认收入以及按照交付的充装钢瓶组或槽车储罐整体称重确认收入。

对于 LNG 票据贸易业务，以签署货权转移证明并开具发票时，按照销售净额确认收入。

##### 2) 燃气工程业务

公司提供的燃气配套安装，在工程完工并交付验收时确认收入，如部分重要工程跨越不同会计年度，将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在资产负债表日按完工百分比法确认相关配套安装收入。

公司因建设主干管线而从政府取得的燃气挂网费，在收到时确认收入。

##### 3) 其他业务

本公司其他销售和服务合同，主要包括零售、酒店、租赁、发电供冷等业务，公司按照业务合同条款，在履行了履约义务时确认收入。

## 31、政府补助

#### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- (2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。公司取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额和适用的所得税税率确定递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断，主要是依据公司经营活动正常，预计未来一个会计年度所实现利润的应纳税所得额不低于已确认的递延所得税资产。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为出租人

在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。



本公司作为融资租赁出租方时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，对进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

对于使用权资产，本公司采用直线法计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对已计提减值准备的使用权资产，按使用权资产的账面价值、估计尚可使用年限确定折旧率和折旧额。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 34、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

增值税	应纳税所得额	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15、5
房产税	计税房产余值	1.2
房产税	房屋租赁收入	12
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
价格调节基金	应税收入	0.10、0.07
河道维护管理费	应税收入	0.12

## 2、税收优惠

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。旌能燃气、旌能管道和罗江燃气 2023 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策事先备案，按 15% 优惠税率减征企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），及《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万的部分均减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合优惠条件的子公司享受该政策。

## 3、其他

住宿服务收入增值税率为 6%；燃气销售及管道安装收入增值税率为 9%；燃气器具销售及华联商厦部分商品增值税率为 13%；出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率缴纳增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,915.88	43,664.54
银行存款	160,359,269.53	231,401,109.55
其他货币资金	482,151.75	482,151.75
合计	160,966,337.16	231,926,925.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	53,695,111.96	63,870,634.75

其他说明：其他货币资金期末余额包括旌能燃气公司住房基金 482,151.75 元，使用受到限制；期末银行存款中，有 53,212,960.21 元保证金使用受到限制。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,726,954.31	7.97%	11,726,954.31	100.00%		11,726,954.31	11.33%	11,726,954.31	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,853,712.23	5.34%	7,853,712.23	100.00%	-	7,853,712.23	7.59%	7,853,712.23	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,873,242.08	2.63%	3,873,242.08	100.00%		3,873,242.08	3.74%	3,873,242.08	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	135,446,739.17	92.03%	7,687,615.88	5.68%	127,759,123.29	91,820,961.59	88.67%	6,700,307.34	7.30%	85,120,654.25
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,446,739.17	92.03%	7,687,615.88	5.68%	127,759,123.29	91,820,961.59	88.67%	6,700,307.34	7.30%	85,120,654.25
合计	147,173,693.48	100.00%	19,414,570.19	13.19%	127,759,123.29	103,547,915.90	100.00%	18,427,261.65	17.80%	85,120,654.25

按单项计提坏账准备：11,726,954.31 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
德阳市旌华资产投资经营有限公司	1,131,600.00	1,131,600.00	100.00%	预计无法收回
山西森焱坤燃气有限公司	4,287,484.22	4,287,484.22	100.00%	预计无法收回
陕西大湾新能源有限公司	2,434,628.01	2,434,628.01	100.00%	预计无法收回
其他金额不重大的应收账款	3,873,242.08	3,873,242.08	100.00%	预计无法收回
合计	11,726,954.31	11,726,954.31		--

按组合计提坏账准备：7,687,615.88 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,311,202.72	2,366,224.05	2.00%
1 至 2 年	9,142,233.28	914,223.33	10.00%
2 至 3 年	2,057,158.81	411,431.76	20.00%
3 至 4 年	3,852,011.27	1,926,005.64	50.00%
4 至 5 年	72,009.96	57,607.97	80.00%
5 年以上	2,012,123.13	2,012,123.13	100.00%
合计	135,446,739.17	7,687,615.88	--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	118,311,202.72
1 至 2 年	9,142,233.28
2 至 3 年	2,057,158.81
3 年以上	17,663,098.67
3 至 4 年	3,852,011.27
4 至 5 年	72,009.96
5 年以上	13,739,077.44
合计	147,173,693.48

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,427,261.65	2,907,626.06	1,925,509.57	0.00	5,192.05	19,414,570.19
合计	18,427,261.65	2,907,626.06	1,925,509.57	0.00	5,192.05	19,414,570.19

说明：“其他增加”系 2023 年 4 月 1 日购买盛能燃气 70% 股权增加应收账款坏账准备 5,192.05 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期公司无核销应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京龙源惟德能源科技有限公司	14,652,510.60	9.96%	293,050.21
珠海绿源金石天然气有限公司	13,958,656.30	9.48%	279,173.13
瓦房店市财政局	13,461,177.00	9.15%	269,223.54
延安市宝塔区宏东货运配载有限公司	8,014,165.60	5.45%	471,916.62
苏州吴江港华能源有限公司上海分公司	6,359,502.32	4.32%	127,190.05
合计	56,446,011.82	38.36%	1,440,553.55

## 3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,960,079.91	31,622,528.14
合计	41,960,079.91	31,622,528.14

其他说明：

应收款项融资余额全部为银行承兑汇票。本公司收到的银行承兑汇票根据业务需求既用于背书转让、票据贴现，也用于到期承兑收款，按照持有目的，将其列报为应收款项融资。由于银行承兑汇票期限基本在半年以内，账面金额与公允价值差异较小，因此本公司以账面金额确认其公允价值。

期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,703,939.04
合计	9,703,939.04

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	100,606,365.50	93.80%	109,418,953.32	94.20%
1 至 2 年	5,976,416.94	5.57%	6,007,745.71	5.17%
2 至 3 年	344,831.20	0.32%	355,270.97	0.31%

3 年以上	337,124.23	0.31%	377,135.06	0.32%
合计	107,264,737.87	100.00%	116,159,105.06	100.00%

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	预付金额	预付年限	比例	未结算原因
珠海金石石油化工有限公司	联营企业	31,666,148.24	1 年以内	29.52%	预付 LNG 气款
广东广骏能源科技有限公司	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	23.31%	预付 LNG 气款
北京恒泰洁能科技有限公司	非关联方	9,840,000.00	1 年以内	9.17%	预付设备款
中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司	非关联方	9,394,764.17	1 年以内	8.76%	预付 LNG 气款
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江西分公司	非关联方	6,656,287.62	1 年以内	6.21%	预付天然气款
合计		82,557,200.03		76.97%	

说明：期末无预付持本公司5%及以上股份股东单位的款项。

## 5、其他应收款

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,109,072.20	6,725,876.44
合计	7,109,072.20	6,725,876.44

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	1,775,314.57	1,504,141.72
保证金及押金	3,100,117.48	4,968,927.34
单位往来	2,149,092.86	478,135.54
其他	4,200,883.63	3,953,731.95
坏账准备	-4,116,336.34	-4,179,060.11

合计	7,109,072.20	6,725,876.44
----	--------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	509,470.65		3,669,589.46	4,179,060.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	189,205.85			189,205.85
本期转回	156,001.80			156,001.80
本期核销	97,994.46			97,994.46
其他	2,066.64			2,066.64
2023 年 06 月 30 日余额	446,746.88		3,669,589.46	4,116,336.34

说明：“其他增加”系 2023 年 4 月 1 日购买盛能燃气 70% 股权增加其他应收款坏账准备 2,066.64 元。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,073,849.92
1 至 2 年	1,004,394.30
2 至 3 年	80,768.20
3 年以上	4,066,396.12
3 至 4 年	377,856.80
4 至 5 年	500.00
5 年以上	3,688,039.32
合计	11,225,408.54

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	4,179,060.11	189,205.85	156,001.80	97,994.46	2,066.64	4,116,336.34
合计	4,179,060.11	189,205.85	156,001.80	97,994.46	2,066.64	4,116,336.34

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期公司核销其他应收款97,994.46元。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海石油交易所有限有限公司	保证金	1,032,020.00	1 年以内	9.19%	20,640.40
如东新奥城际能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.91%	20,000.00
成都攀川公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	8.91%	1,000,000.00
聂军华	往来款	950,000.00	5 年以上	8.46%	950,000.00
国网四川省电力公司成都供电公司	预存款	602,409.32	1 年以内	5.37%	12,048.19
合计		4,584,429.32		40.84%	2,002,688.59

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无涉及政府补助的应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 6、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	15,406,102.00	557,405.73	14,848,696.27	39,057,464.19	557,405.73	38,500,058.46
库存商品	21,317,032.31		21,317,032.31	580,056.24		580,056.24
合同履约成本	58,867,968.87		58,867,968.87	55,093,587.70		55,093,587.70
低值易耗品	235,323.50		235,323.50	442,924.82		442,924.82
合计	95,826,426.68	557,405.73	95,269,020.95	95,174,032.95	557,405.73	94,616,627.22

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	557,405.73					557,405.73
合计	557,405.73					557,405.73

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气配套工程	23,665,523.02		23,665,523.02	19,467,995.40		19,467,995.40
合计	23,665,523.02		23,665,523.02	19,467,995.40		19,467,995.40

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,595,458.54	12,282,535.05
其他预交税金	164,024.85	6,724,712.61
合计	12,759,483.39	19,007,247.66

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初 (账面价值)	本期增减变动								期末 (账面余额)	减值准备 期末余额
		追加	减少	权益法下	其他综合	其他	宣告发放	计提减	其他		

		投资	投资	确认的投 资损益	收益调整	权益 变动	现金股利 或利润	值准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
大连大通 鑫裕矿业 有限公司											3,120,392.53
珠海金石 石油化工 有限公司	75,176,952.55			-266,336.45						74,910,616.10	
北京好风 光储能技 术有限公 司	11,280,981.97			-166,556.26						11,114,425.71	
河北磐睿 能源科技 有限公司	18,060,651.09									18,060,651.09	
小计	104,518,585.61			-432,892.71						104,085,692.90	3,120,392.53
合计	104,518,585.61			-432,892.71						104,085,692.90	3,120,392.53

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都蓝风（集团）股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中铁信托有限责任公司	4,341,650.33	4,341,650.33
四川森普管材股份有限公司	4,510,080.00	4,510,080.00
罗江同辉燃气工程有限公司	100,000.00	100,000.00
成都华高药业有限公司	0.00	0.00
合计	9,951,730.33	9,951,730.33

说明：成都华高药业有限公司投资账面原值 2,020,661.29 元，已全额计提减值准备。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	274,326,733.54	4,077,470.95	278,404,204.49
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	274,326,733.54	4,077,470.95	278,404,204.49
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	166,944,659.03	2,318,405.50	169,263,064.53
2. 本期增加金额	4,053,720.54	49,614.24	4,103,334.78
(1) 计提或摊销	4,053,720.54	49,614.24	4,103,334.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	170,998,379.57	2,368,019.74	173,366,399.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	103,328,353.97	1,709,451.21	105,037,805.18

2. 期初账面价值	107,382,074.51	1,759,065.45	109,141,139.96
-----------	----------------	--------------	----------------

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 其他说明

- 1、本期投资性房地产不存在减值迹象，未计提减值准备。
- 2、公司投资性房地产中，成华区经华北路2号地下2层至地上5层、建设路53、55号均已抵押。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	822,721,472.69	736,311,861.68
固定资产清理	36,673,524.66	36,673,524.66
合计	859,394,997.35	772,985,386.34

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	专用设备	通用设备	运输设备	管网设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	140,079,805.49	335,306,595.83	28,934,135.13	38,285,250.81	630,698,438.92	1,173,304,226.18
2. 本期增加金额	60,272,078.58	89,302,324.87	548,177.19	872,561.13	13,501,386.92	164,496,528.69
(1) 购置	311,280.91	4,053,409.87	393,078.19	867,214.60	1,008,882.46	6,633,866.03
(2) 在建工程转入		255,109.90			12,492,504.46	12,747,614.36
(3) 企业合并增加	59,960,797.67	84,993,805.10	155,099.00	5,346.53		145,115,048.30
(4) 其他						
3. 本期减少金额	16,827,352.84	3,394,282.38	108,363.35	862,088.49	16,278,092.39	37,470,179.45
(1) 处置或报废	16,827,352.84	3,394,282.38	108,363.35	862,088.49	16,278,092.39	37,470,179.45
(2) 其他						
4. 期末余额	183,524,531.23	421,214,638.32	29,373,948.97	38,295,723.45	627,921,733.45	1,300,330,575.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	52,374,072.93	111,108,247.29	24,840,770.02	23,114,037.89	193,712,730.94	405,149,859.07

2.本期增加金额	8,284,184.90	23,460,433.85	576,315.35	2,042,002.19	10,617,074.18	44,980,010.47
(1) 计提	4,500,827.68	12,087,135.07	495,417.65	2,040,309.07	10,617,074.18	29,740,763.65
(2) 企业合并增加	3,783,357.22	11,373,298.78	80,897.70	1,693.12		15,239,246.82
3.本期减少金额	9,232,400.49	2,977,214.02	44,376.98	351,467.84	14,672,400.83	27,277,860.16
(1) 处置或报废	9,232,400.49	2,977,214.02	44,376.98	351,467.84	14,672,400.83	27,277,860.16
(2) 其他						
4.期末余额	51,425,857.34	131,591,467.12	25,372,708.39	24,804,572.24	189,657,404.29	422,852,009.38
三、减值准备						
1.期初余额	406,430.93	147,978.20			31,288,096.30	31,842,505.43
2.本期增加金额	17,161,729.97	6,184,838.53				23,346,568.50
(1) 计提						
(2) 企业合并增加	17,161,729.97	6,184,838.53				23,346,568.50
3.本期减少金额	406,430.93	4,473.04			21,076.61	431,980.58
(1) 处置或报废	406,430.93	4,473.04			21,076.61	431,980.58
4.期末余额	17,161,729.97	6,328,343.69			31,267,019.69	54,757,093.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	114,936,943.92	283,294,827.51	4,001,240.58	13,491,151.21	406,997,309.47	822,721,472.69
2.期初账面价值	87,299,301.63	224,050,370.34	4,093,365.11	15,171,212.92	405,697,611.68	736,311,861.68

## (2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	108,908,765.53	108,908,765.53
固定资产累计折旧	-70,170,470.46	-70,170,470.46
固定资产减值准备	-2,064,770.41	-2,064,770.41
合计	36,673,524.66	36,673,524.66

说明

- 1、本期由在建工程转入固定资产原值为12,747,614.36元。主要由各燃气子公司城市管道建设完工构成。
- 2、期末固定资产中，本公司有价值56,086,250.57元的房屋尚未办理产权，主要为厂区内生产用房。
- 3、期末固定资产抵押情况见本附注五（19）短期借款、（28）长期借款。
- 4、期末分布式能源固定资产账面价值为103,281,251.74元。由于分布式能源市场形势变化，上海环川实业投资有限公司、北京睿恒百祥能源科技发展有限公司所投资分布式能源项目本期仍未开机运营，公司管理层正在多方努力，寻求途径，有效盘活相关资产。
- 5、期末固定资产清理系上饶燃气已清理的部分拟拆迁资产，详见本附注十四、其他重要事项2（2）。

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,739,920.06	107,084,015.17
工程物资	10,908,939.05	11,127,250.25
合计	170,648,859.11	118,211,265.42

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上饶市管网工程	25,531,822.76		25,531,822.76	23,048,383.60		23,048,383.60
上饶市天然气利用工程及配套设施	346,344.00	346,344.00		346,344.00	346,344.00	
德阳市管网工程	4,338,218.73		4,338,218.73	4,336,382.26		4,336,382.26
罗江县管网工程	2,018,175.12		2,018,175.12	277,941.92		277,941.92
阳新县管网工程	14,207,924.28		14,207,924.28	11,237,123.84		11,237,123.84
瓦房店市管网工程	48,646,029.65		48,646,029.65	22,133,719.96		22,133,719.96
瓦房店门站综合工程	36,942,773.08		36,942,773.08	36,758,764.90		36,758,764.90
大通睿恒数据中心分布式能源项目（太和桥）	1,448,031.33		1,448,031.33	1,448,031.33		1,448,031.33
LNG\CNG 供气项目	5,787,509.77		5,787,509.77	6,306,152.98	707,964.72	5,598,188.26
扬州 LNG 应急调度储备站项目	2,245,479.10		2,245,479.10	2,245,479.10		2,245,479.10
华联东环酒店升级改造	180,573.46		180,573.46			
马龙盛能燃气公司应急调峰建设二期工程	18,393,382.78		18,393,382.78			
合计	160,086,264.06	346,344.00	159,739,920.06	108,138,323.89	1,054,308.72	107,084,015.17

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	-----------	----------	------

				额			比例			化金额		
上饶市 管网工程		23,048,383.60	13,618,937.75	6,692,251.24	4,443,247.35	25,531,822.76						其他
德阳市 管网工程		4,336,382.26	66,008.66		64,172.19	4,338,218.73						其他
罗江县 管网工程		277,941.92	1,740,233.20			2,018,175.12						其他
阳新县 管网工程		11,237,123.84	2,970,800.44			14,207,924.28						其他
瓦房店 市管网工程		22,133,719.96	32,358,122.16	5,845,812.47		48,646,029.65						其他
瓦房店 门站综合工程		36,758,764.90	184,008.18			36,942,773.08	90%					其他
大通脊 恒数据 中心分 布式能 源项目 (太和 桥)	180,000,000.00	1,448,031.33				1,448,031.33	33%					其他
LNG\CN G 供气 项目		5,598,188.26	268,373.05	79,051.54		5,787,509.77						其他
扬州 LNG 应 急调度 储备站 项目	12,000,000.00	2,245,479.10				2,245,479.10	99%					其他
华联东 环酒店 升级改造			311,072.57	130,499.11		180,573.46						
马 龙 盛 能 燃 气 公 司 应			18,393,382.78			18,393,382.78						

急调峰 建设二期工程												
合计		107,084,015.17	69,910,938.79	12,747,614.36	4,507,419.54	159,739,920.06	--	--				--

## (3) 期末在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期末减值准备金额	计提原因
上饶市天然气利用工程及配套设施	346,344.00	设计变更，前期投入后续无利用价值
合计	346,344.00	--

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	10,908,939.05		10,908,939.05	11,127,250.25		11,127,250.25
合计	10,908,939.05		10,908,939.05	11,127,250.25		11,127,250.25

## 14、使用权资产

单位：元

项目	租入房产	租入土地	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,199,813.00	877,638.57	4,077,451.57
2.本期增加金额	3,025,012.84		3,025,012.84
3.本期减少金额	697,726.82		697,726.82
4.期末余额	5,527,099.02	877,638.57	6,404,737.59
二、累计折旧			
1.期初余额	1,808,369.56	468,159.36	2,276,528.92
2.本期增加金额	409,043.67	180,620.22	589,663.89
(1) 计提	409,043.67	180,620.22	589,663.89
3.本期减少金额	697,726.82		697,726.82
(1) 处置			
(2) 其他	697,726.82		697,726.82



4.期末余额	1,519,686.41	648,779.58	2,168,465.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,007,412.61	228,858.99	4,236,271.60
2.期初账面价值	1,391,443.44	409,479.21	1,800,922.65

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	61,562,214.48	363,864.65		8,465,932.05	70,392,011.18
2.本期增加金额	11,315,158.08			21,464.35	11,336,622.43
(1) 购置				21,464.35	21,464.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	11,315,158.08				11,315,158.08
3.本期减少金额				39,292.61	39,292.61
(1) 处置				14,150.94	14,150.94
(2) 其他				25,141.67	25,141.67
4.期末余额	72,877,372.56	363,864.65		8,448,103.79	81,689,341.00
二、累计摊销					
1.期初余额	12,817,519.80	94,348.94		3,344,064.03	16,255,932.77
2.本期增加金额	1,525,551.34	18,193.23		298,997.86	1,842,742.43
(1) 计提	561,074.74	18,193.23		298,997.86	878,265.83
(2) 企业合并增加	964,476.60				964,476.60

3.本期减少金额				20,226.75	20,226.75
(1) 处置				13,941.56	13,941.56
(2) 其他				6,285.19	6,285.19
4.期末余额	14,343,071.14	112,542.17		3,622,835.14	18,078,448.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,534,301.42	251,322.48		4,825,268.65	63,610,892.55
2.期初账面价值	48,744,694.68	269,515.71		5,121,868.02	54,136,078.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 其他说明

本报告期末未发现无形资产可变现净值低于账面成本的情形，故未计提无形资产减值准备。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
阳新县华川天然 气有限公司	29,826,817.88					29,826,817.88
德阳市旌能天然 气有限公司	397,102,059.57					397,102,059.57
德阳罗江兴能天 然气有限公司	93,710,079.78					93,710,079.78
上海环川实业投 资有限公司	505,360.58					505,360.58
苏州天泓燃气有 限公司	71,593,681.87					71,593,681.87

曲靖市马龙区盛能燃气有限公司		51,944,522.21				51,944,522.21
合计	592,737,999.68	51,944,522.21	-	-	-	644,682,521.89

说明：“本期增加”系2023年4月1日购买盛能燃气70%股权形成商誉51,944,522.21元。

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
阳新县华川天然气有限公司						
德阳市旌能天然气有限公司	188,000,000.00					188,000,000.00
德阳罗江兴能天然气有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
上海环川实业投资有限公司	505,360.58					505,360.58
苏州天泓燃气有限公司						
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司						
合计	238,505,360.58					238,505,360.58

说明：公司于每年末进行商誉减值测试。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,140,807.51	462,668.08	1,350,446.49		9,253,029.10
检测费用	2,689,936.99	307,659.61	468,809.31		2,528,787.29
改良支出	9,776,124.85	65,928.27	192,141.96		9,649,911.16
超期表更换	7,244,949.28	559,722.39	1,390,990.96		6,413,680.71
老旧小区业主共有及户内改造	10,459,680.72	1,922,385.77	1,915,352.31		10,466,714.18
燃气配套设施费		1,238,938.76	25,811.22		1,213,127.54
合计	40,311,499.35	4,557,302.88	5,343,552.25		39,525,249.98

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,512,652.21	6,959,205.02	16,791,110.38	3,358,690.74
内部交易未实现利润	46,283,811.20	6,942,571.68	31,851,400.73	6,381,176.72
暂估费用	17,412,511.14	4,353,127.79	17,412,511.14	4,353,127.79
合计	106,208,974.55	18,254,904.49	66,055,022.25	14,092,995.25

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增子公司资产公允价值高于账面价值金额	31,349,056.41	4,952,907.66	24,186,807.61	3,901,347.35
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	8,731,681.68	2,182,920.42	8,731,681.68	2,182,920.42
合计	40,080,738.09	7,135,828.08	32,918,489.29	6,084,267.77

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,254,904.49		14,092,995.25
递延所得税负债		7,135,828.08		6,084,267.77

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	213,421,093.17	213,421,093.17
资产减值准备	284,980,616.07	284,980,616.07

合计	498,401,709.24	498,401,709.24
----	----------------	----------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	27,157,204.79	27,157,204.79	
2024 年	50,487,523.15	50,487,523.15	
2025 年	40,101,400.62	40,101,400.62	
2026 年	50,004,682.74	50,004,682.74	
2027 年	45,670,281.87	45,670,281.87	
合计	213,421,093.17	213,421,093.17	

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,990,000.00	53,450,000.00
抵押借款	154,190,000.00	49,306,088.98
保证借款	43,900,000.00	128,910,000.00
合计	265,080,000.00	231,666,088.98

短期借款分类的说明：

借款单位	借款银行	借款本金	抵押物/保证人/质押物
德龙汇能集团股份有限公司	成都银行华兴支行	30,000,000.00	房产抵押
德龙汇能集团股份有限公司	浦发银行成都分行	50,000,000.00	房产抵押
德阳市旌能天然气管道工程有限公司	德阳农商银行	9,900,000.00	本公司保证
德阳罗江兴能天然气有限公司	德阳农商银行	9,900,000.00	房产抵押
德阳智诚安达管线检测技术有限公司	农行彭州支行	9,990,000.00	房产抵押
上饶市大通燃气工程有限公司	交行上饶分行	30,000,000.00	上饶燃气收费权质押；本公司保证
上饶市大通燃气工程有限公司	上饶银行城南支行	26,990,000.00	上饶燃气收费权质押；本公司保证
上饶市大通燃气工程有限公司	招行上饶分行	20,000,000.00	本公司保证
大连新世纪燃气有限公司	中行瓦房店支行	10,000,000.00	大连燃气收费权质押；本公司保证

德阳罗江兴能天然气有限公司	农行彭州支行	9,300,000.00	房产抵押
苏州天泓燃气有限公司	中行相城支行	10,000,000.00	本公司保证
德阳市旌能天然气有限公司	德阳农商银行	4,000,000.00	本公司保证
南通金鸿天然气有限公司	中行如东支行	8,000,000.00	房产抵押；苏州天泓保证
德阳德通商贸有限公司	德阳农商银行	7,000,000.00	房产抵押、旌能燃气保证
成都华联商厦有限责任公司	成都农商银行	10,000,000.00	本公司保证、房产抵押
成都华联商厦有限责任公司	成都银行	10,000,000.00	本公司保证、房产抵押
四川大通睿恒能源有限公司	成都银行	10,000,000.00	本公司保证、房产抵押
合计		265,080,000.00	

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	61,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000,000.00	61,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,740,042.77	105,832,802.34
1-2 年	10,187,963.14	10,314,693.47
2-3 年	2,688,407.89	2,738,407.89
3 年以上	15,989,030.12	16,230,176.00
合计	148,605,443.92	135,116,079.70

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连世荣建设有限公司	3,222,600.00	工程尚未结算

江西省建工建筑安装有限责任公司	3,854,702.11	工程尚未结算
河北京能中电电力工程有限公司	1,383,480.00	工程尚未结算
合计	8,460,782.11	--

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
燃气费	46,982,708.97	72,291,461.05
工程款	132,416,735.44	93,085,077.77
其他	1,904,505.57	4,539,439.09
合计	181,303,949.98	169,915,977.91

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,377,438.77	58,947,365.94	60,102,367.22	3,222,437.49
二、离职后福利-设定提存计划		6,592,898.72	6,539,192.53	53,706.19
三、辞退福利		126,551.93	126,551.93	
合计	4,377,438.77	65,666,816.59	66,768,111.68	3,276,143.68

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,908,763.82	48,442,099.51	49,669,891.52	2,680,971.81
2、职工福利费		2,406,601.87	2,406,601.87	
3、社会保险费		2,990,212.58	2,972,322.37	17,890.21
其中：医疗保险费		2,749,579.69	2,732,028.80	17,550.89
工伤保险费		172,421.55	172,082.23	339.32
生育保险费		68,211.34	68,211.34	
大病医疗保险				

4、住房公积金		4,456,808.12	4,434,789.12	22,019.00
5、工会经费和职工教育经费	394,737.77	651,643.86	618,762.34	427,619.29
6、其他短期薪酬	73,937.18			73,937.18
合计	4,377,438.77	58,947,365.94	60,102,367.22	3,222,437.49

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,330,959.09	6,280,098.13	50,860.96
2、失业保险费		261,939.63	259,094.40	2845.23
合计		6,592,898.72	6,539,192.53	53,706.19

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,155,570.50	5,481,886.81
企业所得税	7,786,371.59	15,029,814.60
个人所得税	132,911.74	95,394.07
城市维护建设税	295,092.08	455,444.10
教育费附加	122,770.34	198,788.37
地方教育费附加	81,035.56	129,216.09
土地使用税	8,477.67	9,065.50
房产税	374,193.55	534,729.10
其他	124,268.44	244,297.19
合计	11,080,691.47	22,178,635.83

说明：本公司各项应交税费以主管税务机关汇算为准，所属各公司期末应交税费尚待汇算。

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,029,647.17
应付股利	1,851,458.80	1,851,458.80



其他应付款	33,075,223.85	25,218,499.61
合计	34,926,682.65	28,099,605.58

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,029,647.17
合计		1,029,647.17

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,851,458.80	1,851,458.80
合计	1,851,458.80	1,851,458.80

期末应付股利余额为本公司非流通股改制前形成的股东未领取分红。

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	162,355.02	107,091.44
保证金及押金	5,898,603.27	9,807,555.49
单位往来	25,846,529.18	12,566,482.29
其他	1,167,736.38	2,737,370.39
合计	33,075,223.85	25,218,499.61

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

期末1年以上其他应付款余额主要由供气保证金组成。

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	179,640,000.00	29,000,000.00

合计	179,640,000.00	29,000,000.00
----	----------------	---------------

说明：

期末一年内到期的长期借款包括：(1)本公司在成都银行的7,000.00万元借款，以本公司房产作抵押，借款将于2024年1月到期；(2)本公司在成都农商银行的1,764.00万元借款，以本公司房产作抵押，借款将于2024年5月到期；(3)德阳市旌能天然气有限公司在长城华西银行的2,850.00万元借款，由本公司保证，并以成都华联部分房产作为抵押，借款将于2023年8月到期；(4)德阳市旌能天然气有限公司在昆仑银行的6,350.00万元借款，由本公司保证，借款将分别于2024年4月-6月到期。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,556,455.48	7,316,700.25
合计	3,556,455.48	7,316,700.25

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	69,750,000.00	69,750,000.00
抵押借款	254,765,000.00	189,695,000.00
保证借款	68,250,000.00	71,500,000.00
小计	392,765,000.00	330,945,000.00
减：一年内到期的长期借款	179,640,000.00	29,000,000.00
合计	213,125,000.00	301,945,000.00

长期借款分类的说明：

借款单位	借款银行	借款本金	抵押物/保证人/质押物
德龙汇能集团股份有限公司	成都农商银行西区支行	138,625,000.00	房产抵押；旌能燃气保证
上饶市大通燃气工程有限公司	九江银行上饶分行	69,750,000.00	上饶燃气收费权质押；本公司保证
上饶市大通燃气工程有限公司	昆仑银行大庆分行	4,750,000.00	本公司保证
合计		213,125,000.00	

说明：长期借款利率区间为 3.5%–5.5%。

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	4,380,212.69	1,597,481.33
未确认融资费用	-509,052.69	-47,066.21
合计	3,871,160.00	1,550,415.12

### 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	56,250,663.56	29,977,887.06
合计	56,250,663.56	29,977,887.06

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代管集体企业公积金等	198,588.39	198,588.39
上饶拆迁款项	56,052,075.17	29,779,298.67
合计	56,250,663.56	29,977,887.06

说明：上饶拆迁款项相关事项见本附注十四、其他重要事项 2（二）。

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,631,009.00						358,631,009.00

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	621,336,658.82			621,336,658.82
其他资本公积	39,477,055.10		11,442,394.79	28,034,660.31
合计	660,813,713.92		11,442,394.79	649,371,319.13

说明：资本公积减少 11,442,394.79 元，系购买苏州天泓小股东所持 13.9821% 股权所致。

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,087,445.09	3,071,619.23	3,953,111.43	205,952.89
合计	1,087,445.09	3,071,619.23	3,953,111.43	205,952.89

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,885,921.18			25,885,921.18
合计	25,885,921.18			25,885,921.18

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	55,027,276.20	6,739,447.08
调整后期初未分配利润	55,027,276.20	6,739,447.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,591,563.15	18,524,864.66
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	89,618,839.35	25,264,311.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	766,125,129.01	657,309,801.60	696,469,534.55	602,008,700.89
其他业务	15,325,502.42	9,023,773.47	19,652,722.78	8,173,833.57
合计	781,450,631.43	666,333,575.07	716,122,257.33	610,182,534.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 156,813,332.84 元，其中，141,104,125.36 元预计将于 2023 年度确认收入，15,253,948.78 元预计将于 2024 年度确认收入，155,064.24 元预计将于 2025 年度确认收入。

## (2) 主营业务收入分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃气供应及其相关收入	736,698,975.71	639,873,571.21	668,744,915.53	584,168,615.78
节能服务收入	13,823,122.83	5,569,924.25	12,293,502.06	4,962,412.35
商业零售收入			874,742.16	826,274.39
其他主营业务收入	15,603,030.47	11,866,306.14	14,556,374.80	12,051,398.37
合计	766,125,129.01	657,309,801.60	696,469,534.55	602,008,700.89

## (3) 主营业务收入分地区

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省	226,885,384.60	184,906,055.54	197,583,963.38	161,388,502.50
江西省	153,714,392.14	125,070,094.83	138,619,751.36	112,682,856.08
辽宁省	46,695,050.47	31,495,880.34	38,334,600.83	34,722,043.82
湖北省	80,450,409.68	74,817,429.95	71,176,610.48	64,850,627.74
江苏省	215,457,355.44	206,336,239.27	208,110,206.86	192,282,184.07
天津市	13,823,122.83	5,569,924.25	37,530,292.41	30,217,997.25
云南省	23,055,296.82	22,646,720.32		
内蒙古自治区	6,044,117.03	6,467,457.10	5,114,109.23	5,864,489.43
合计	766,125,129.01	657,309,801.60	696,469,534.55	602,008,700.89

## 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	726,304.70	639,928.56
教育费附加	321,503.95	269,045.82
地方教育费附加	215,583.61	186,681.94

其他	2,968,841.97	2,918,230.78
合计	4,232,234.23	4,013,887.10

说明：其他主要为房产税和土地使用税。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,599,587.90	14,148,362.77
服务费	351,115.30	484,219.40
业务招待费	555,716.56	351,443.44
机物料消耗	252,257.54	371,077.13
修理费	258,920.45	260,550.19
监测检验费用	330,978.15	324,432.97
其他	2,095,925.82	2,139,115.01
合计	17,444,501.72	18,079,200.91

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,044,083.01	22,305,362.28
业务招待费	2,398,448.31	1,963,373.11
折旧费	1,786,025.70	2,220,821.05
服务费	607,877.34	759,394.61
停工损失	3,485,269.45	3,366,935.23
长期待摊费用摊销	1,076,793.90	994,260.92
差旅费及交通费	1,100,706.25	542,321.60
中介机构费用	1,900,179.43	2,535,519.95
办公费用	520,962.79	446,765.72
其他	5,182,150.71	5,428,638.01
合计	41,102,496.89	40,563,392.48

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,193,188.75	1,448,280.29
其他	80,308.71	39,979.34
合计	1,273,497.46	1,488,259.63

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,539,642.72	15,797,164.82
利息收入	-1,317,861.37	-511,144.96
银行手续费及其他	608,395.94	723,627.57
合计	11,830,177.29	16,009,647.43

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
手续费返还	149,122.41	65,140.10
稳岗补贴	6,393.70	237,906.58
税收减免	214,924.33	239,278.44
其他	43,942.94	116,420.96
合计	414,383.38	658,746.08

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-432,892.71	-460,972.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		467.36
合计	-407,892.71	-460,505.54

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-982,116.49	910,365.97
其他应收款坏账损失	-33,204.05	64,384.69
合计	-1,015,320.54	974,750.66

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产的处置损益	12,020.78	-26,348.72
合计	12,020.78	-26,348.72

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,074,000.00	174,870.00	1,074,000.00
其他	3,484,129.96	1,506,315.06	3,484,129.96
合计	4,558,129.96	1,681,185.06	4,558,129.96

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	66,642.89	208,069.14	66,642.89
合计	2,066,642.89	208,069.14	2,066,642.89

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,806,372.84	10,377,831.77
递延所得税费用	-888,192.75	-393,332.04
合计	8,918,180.09	9,984,499.73



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,728,826.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,182,206.69
子公司适用不同税率的影响	-4,061,195.23
调整以前期间所得税的影响	245,288.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,088.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,251,314.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,767,106.42
所得税费用	8,918,180.09

## 49、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收代垫费用、保证金等	2,898,646.29	1,921,872.87
收补贴款	1,488,383.38	833,616.08
收存款息	1,317,861.37	511,144.96
收到的其他款项	80,873,080.00	4,364,116.27
合计	86,577,971.04	7,630,750.18

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、代付费用等	1,753,199.71	3,292,585.49
现金支付的与销售费用相关款项	4,245,224.92	7,986,105.21
现金支付的与管理费用相关款项	15,552,747.54	19,883,527.94
其他往来支出	12,307,921.10	1,663,616.74
合计	33,859,093.27	32,825,835.38

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市门站管网项目政府补助		3,690,000.00
合计		3,690,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款及利息		15,938,164.66
合计		15,938,164.66

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,810,646.66	18,420,593.99
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,015,320.54	-974,750.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,794,484.19	35,920,803.48
使用权资产折旧	589,663.89	660,030.78
无形资产摊销	927,880.07	1,090,153.94
长期待摊费用摊销	5,343,552.25	2,317,632.05
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）	-12,020.78	26,348.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,539,642.72	16,139,557.30
投资损失（收益以“-”号填列）	407,892.71	460,505.54

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,161,909.24	-193,695.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,051,560.31	-216,464.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-652,393.73	-1,717,779.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-42,414,612.73	68,764,445.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	58,781,001.28	-84,816,911.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,020,708.14	55,880,469.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	107,271,225.20	138,769,073.10
减：现金的期初余额	168,056,291.09	192,829,930.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,785,065.89	-54,060,857.27

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	170,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	982,998.22
取得子公司支付的现金净额	169,117,001.78

说明：“本期支付的取得子公司的现金净额”系 2023 年 4 月购买盛能燃气 70% 股权所支付净额。

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一、现金	107,271,225.20	168,056,291.09
其中：库存现金	124,915.88	43,664.54
可随时用于支付的银行存款	107,146,309.32	168,012,626.55
二、期末现金及现金等价物余额	107,271,225.20	168,056,291.09

说明：

期初现金中，不包含资产负债表中已列入其他货币资金的旌能燃气住房基金482,151.75元；不包括票据保证金及履约保证金账户63,388,483.00元。

期末现金中，不包含资产负债表中已列入其他货币资金的旌能燃气住房基金482,151.75元；不包括票据保证金及履约保证金账户53,212,960.21元。

#### (4) 票据支付情况

票据支付项目	本期发生额
使用票据购买商品接受劳务	28,058,701.30
合计	28,058,701.30

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,695,111.96	住房专用基金、存出保证金
固定资产	6,027,412.58	金融机构借款抵押
无形资产	3,734,969.53	金融机构借款抵押
投资性房地产	76,351,162.30	金融机构借款抵押
合计	139,808,656.37	--

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
阳新县党建补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
成都市成华区商务局市场化融资奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
苏州市相城区元和街道招商局限上奖励	35,000.00	营业外收入	35,000.00

手续费返还	149,122.41	其他收益	149,122.41
稳岗补贴	6,393.70	其他收益	6,393.70
普惠小微贷减息	25,530.00	其他收益	25,530.00
上饶市信州区工业和信息局用电补贴	8,412.94	其他收益	8,412.94
税收减免	223,924.33	其他收益、营业外收入	223,924.33
上饶市广信区、信州区规上企业奖励	20,000.00	其他收益、营业外收入	20,000.00
管网改造补贴	1,000,000.00	长期待摊费用	0.00

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	2023年4月1日	170,100,000.00	70%	购买	2023年4月1日	控制权转移	23,121,544.83	-637,706.15

其他说明：

公司于2023年3月29日与自然人高戈、艾雪、郝梦宇签订了《曲靖市马龙区盛能燃气有限公司之股权转让协议》。公司以自有资金人民币170,100,000.00元受让其持有的盛能燃气70%的股权。2023年4月1日，本公司派驻管理人员进入盛能燃气，故确定合并日为2023年4月1日。2023年4月3日，盛能燃气完成股权变更登记。该公司下设云南金瑞新能源开发有限公司、曲靖市马龙区泓鹏能源有限公司、曲靖市沾益区盛合能源有限公司等3家子公司。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	170,100,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	170,100,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	118,155,477.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	51,944,522.21

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司于 2023 年 3 月 29 日与自然人高戈、艾雪、郝梦宇签订了《曲靖市马龙区盛能燃气有限公司之股权转让协议》。公司以自有资金人民币 170,100,000.00 元受让其持有的盛能燃气 70% 的股权，因此合并成本公允价值为 170,100,000.00 元。

大额商誉形成的主要原因：

公司于 2023 年 3 月 29 日与自然人高戈、艾雪、郝梦宇签订了《曲靖市马龙区盛能燃气有限公司之股权转让协议》。公司以自有资金人民币 170,100,000.00 元受让其持有的盛能燃气 70% 的股权，盛能燃气于购买日可持续计算的可辨认净资产公允价值的份额 118,155,477.79 元，由此产生商誉 51,944,522.21 元。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	188,908,359.72	176,707,158.50		
货币资金	982,998.22	982,998.22		
应收款项	179,342.88	179,342.88		
预付款项	5,196,918.13	5,196,918.13		
其他应收款	39,094,265.22	39,094,265.22		
存货	373,199.35	373,199.35		
其他流动资产	711,778.73	711,778.73		
固定资产	107,431,875.03	104,423,068.21		
在建工程	18,326,300.00	18,326,300.00		
无形资产	13,108,399.80	3,916,005.40		
递延所得税资产	3,503,282.36	3,503,282.36		
负债：	19,679,962.58	17,849,782.39		
借款				
应付款项	3,505,963.35	3,505,963.35		
合同负债	2,001,000.34	2,001,000.34		
应付职工薪酬	216,660.92	216,660.92		
应交税费	430,668.37	430,668.37		
其他应付款	11,515,399.38	11,515,399.38		
其他流动负债	180,090.03	180,090.03		
递延所得税负债	1,830,180.19			
专项储备	434,857.44	434,857.44		
净资产减专项储备	168,793,539.70	158,422,518.67		
减：少数股东权益	50,638,061.91	47,526,755.60		
取得的净资产	118,155,477.79	110,895,763.07		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日曲靖市马龙区盛能燃气有限公司的固定资产和无形资产的公允价值参照中联资产评估集团四川有限公司出具的中联川评报字[2023]第 114 号评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

## 2、其他原因的合并范围变动

### (1) 新设子公司

2023年5月，本公司设立全资子公司江苏汇能清洁能源有限公司，将其纳入合并报表范围。该公司注册资本人民币5,000.00万元，截至期末实缴出资300.00万元。

### (2) 注销子公司

2023年5月9日，公司二级子公司保定大通清洁能源有限公司完成工商注销。

2023年5月26日，公司子公司天津德龙燃气有限公司完成工商注销。

## 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	
成都华联商厦有限责任公司	成都市	成都市	商业零售	100.00%		新设
成都华联投资开发有限公司	成都市	成都市	实业投资（不含国家限制项目）；房地产开发和物业管理；企业管理咨询。		100.00%	新设
成都华联物业管理有限公司	成都市	成都市	物业管理		100.00%	新设
大连新世纪燃气有限公司	大连瓦房店市	大连瓦房店市	管道燃气供应、销售；燃气管道工程安装等	100.00%		同一控制下企业合并取得
大连新创燃气器材销售有限公司	大连瓦房店市	大连瓦房店市	经销燃气灶具、燃气报警设备等		100.00%	同一控制下企业合并取得
大连新纪元管道设备经销有限公司	大连瓦房店市	大连瓦房店市	经销燃气管材、管道附属设备等		100.00%	同一控制下企业合并取得
上饶市大通燃气工程有限公司	上饶市	上饶市	管道燃气供应、销售；燃气管道工程安装等	100.00%		同一控制下企业合并取得
德阳市旌能天然气有限公司	德阳市	德阳市	天然气经营管理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
德阳市旌能天然气管道工程有限公司	德阳市	德阳市	燃气管道工程安装		100.00%	非同一控制下企业合并取得
德阳市旌能燃气设计有限公司	德阳市	德阳市	燃气管道工程设计		100.00%	非同一控制下企业合并取得
阳新县华川天然气有	湖北阳新县	湖北阳新县	管道燃气供应、销售；		80.00%	非同一控制

限公司			燃气管道工程安装等；CNG 加气站经营			下企业合并取得
德阳罗江兴能天然气有限公司	德阳市罗江县	德阳市罗江县	管道燃气供应、销售；燃气管道工程安装等；CNG 加气站经营	100.00%		非同一控制下企业合并取得
四川大通睿恒能源有限公司	成都市	成都市	实业投资	97.56%		新设
上海环川实业投资有限公司	上海市	上海市	实业投资，燃气发电项目		97.56%	非同一控制下企业合并取得
北京睿恒百祥能源科技发展有限公司	北京市	北京市	新能源项目开发		97.56%	新设
江西大通能源服务有限公司	上饶市	上饶市	能源工程建设，节能技术服务		68.00%	新设
保定大通清洁能源有限公司	保定市	保定市	天然气销售		51.00%	新设
上饶市广信区德龙汇能燃气有限公司（原名：上饶县大通燃气有限公司）	上饶市	上饶市	管道燃气供应、销售；燃气管道工程安装等		100.00%	新设
天津德龙燃气有限公司	天津市	天津市	管道燃气的开发与投资；城市燃气经营；管网建设等	100.00%		新设
二连浩特市中泰能源有限责任公司	二连浩特市	二连浩特市	筹建天然气加气站及城市燃气管网、加油站。	60.00%		非同一控制下企业合并取得
苏尼特右旗德龙燃气有限公司	苏尼特右旗	苏尼特右旗	天然气管道的建设及燃气销售		60.00%	非同一控制下企业合并取得
苏州天泓燃气有限公司	苏州市	苏州市	天然气销售	85.9821%		非同一控制下企业合并取得
南通建坤新能源有限公司	南通市	南通市	天然气销售		85.9821%	非同一控制下企业合并取得
南通金鸿天然气有限公司	南通市	南通市	天然气销售		85.9821%	非同一控制下企业合并取得
扬州益杰燃气有限公司	扬州市	扬州市	天然气销售		85.9821%	非同一控制下企业合并取得
苏州建坤天然气利用有限公司	苏州市	苏州市	天然气销售		85.9821%	非同一控制下企业合并取得
扬州益广天然气有限公司	扬州市	扬州市	天然气销售		85.9821%	非同一控制下企业合并取得
苏州平庄工业天然气有限公司	扬州市	扬州市	天然气销售		68.7857%	非同一控制下企业合并取得
天津睿成能源发展有	天津市	天津市	电力供应，合同能源		97.56%	新设



限公司			管理			
上饶高铁经济试验区燃气有限公司	上饶市	上饶市	管道燃气供应、销售；燃气管道工程安装等		80.00%	新设
苏州德运信息科技有限公司	苏州市	苏州市	软件开发	70.00%	25.7946%	新设
德阳德通商贸有限公司	德阳市	德阳市	材料贸易		100.00%	新设
浙江津德能源有限公司	舟山市	舟山市	能源贸易		100.00%	新设
阳新县华川燃气服务有限公司	阳新县	阳新县	燃气服务		80.00%	新设
德阳智诚安达管线检测技术有限公司	德阳市	德阳市	检验、检测、测绘服务		100.00%	新设
上饶市城镇汇能燃气有限公司	上饶市	上饶市	燃气经营，建筑施工		100.00%	新设
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	液化天然气、压缩天然气生产、销售；天然气设备及配件销售、租赁等	70.00%		非同一控制下企业合并取得
云南金瑞新能源开发有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	燃气经营		70.00%	非同一控制下企业合并取得
曲靖市马龙区泓鹏能源有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	燃气经营；燃气汽车加气经营等		70.00%	非同一控制下企业合并取得
曲靖市沾益区盛合能源有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	天然气生产和供应业		49.00%	非同一控制下企业合并取得
江苏汇能清洁能源有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	发电、输电、供（配）电业务；新兴能源技术研发等	100.00%		新设

说明：由于分布式能源市场形势变化，上海环川实业投资有限公司、北京睿恒百祥能源科技发展有限公司所投资分布式能源项目本期仍未开机运营，公司管理层正在多方努力，寻求途径，有效盘活相关资产。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期少数股东转让股权	期末少数股东权益余额
四川大通睿恒能源有限公司	2.44%	-201,994.16		2,155,748.34
阳新县华川天然气有限公司	20.00%	-186,552.88		5,463,557.10
苏州天泓燃气有限公司	14.0179%	-115,930.57	23,120,154.19	23,063,474.00
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	30.00%	-191,311.84		47,465,900.99

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
四川大通睿恒能源有限公司	38,159,458.62	162,721,583.29	200,881,041.91	110,343,595.43	197,201,888	110,540,797.31	26,533,761.33	168,761,100.81	195,294,862.14	96,559,965.45	197,201,888	96,757,167.33
阳新县华川天然气有限公司	57,416,749.15	141,209,699.47	198,626,448.62	171,035,864.91	917,268.01	171,953,132.92	72,043,316.55	137,046,412.35	209,089,728.90	180,566,380.77	917,268.01	181,483,648.78
苏州天泓燃气有限公司	98,928,169.22	108,129,795.76	207,057,964.98	40,325,322.95	875,415.51	41,200,738.46	102,937,222.34	111,267,132.95	214,204,355.29	46,355,828.45	1,173,938.00	47,529,766.45
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	38,503,281.80	128,382,428.24	166,885,710.04	9,100,897.52		9,100,897.52	46,538,502.53	130,168,655.97	176,707,158.50	17,849,782.39		17,849,782.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川大通睿恒能源有限公司	13,823,122.83	-8,281,760.44	-8,281,760.44	-4,243,896.30	12,293,502.06	-68,648.22	-68,648.22	11,045,271.79
阳新县华川天然气有限公司	81,895,576.20	-932,764.42	-932,764.42	-21,155,252.18	72,560,158.20	-434,076.63	-434,076.63	45,910,359.56
苏州天泓燃气有限公司	217,185,155.86	-817,362.32	-817,362.32	5,783,150.44	209,793,942.58	5,017,102.61	5,017,102.61	-5,113,860.41
曲靖市	23,121,544.	-637,706.15	-637,706.15	32,240,994.78				

马龙区 盛能燃 气有限 公司	83							
-------------------------	----	--	--	--	--	--	--	--

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### 1) 收购少数股东股权

2022 年 12 月，公司与金华、康健、王翔、高建东、苏州先胜商务咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，本公司以 44,427,983.06 元收购其合计持有的苏州天泓燃气有限公司 18% 股权，2023 年 1 月，首批款项 34,562,548.98 元已支付完毕，已付款部分即 13.9821% 的股权已在当月完成工商变更手续。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	金额
购买成本/处置对价	34,562,548.98
--现金	34,562,548.98
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	34,562,548.98
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	23,120,154.19
差额	11,442,394.79
其中：调整资本公积	11,442,394.79
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、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	
珠海金石石油化工有限公司	珠海市	珠海市	LNG 业务	48.00%		权益法
北京好风光储能技术有限公司	北京市	北京市	技术开发		19.87%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

#### 1、珠海金石石油化工有限公司

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	191,010,509.84	200,963,914.35
其中：现金和现金等价物	5,105,614.60	19,179,828.38
非流动资产	19,198,773.85	24,518,090.55
资产合计	210,209,283.69	225,482,004.90
流动负债	111,582,691.94	130,614,548.87
非流动负债	6,775,248.24	2,461,244.92
负债合计	118,357,940.18	133,075,793.79
归属于母公司股东权益	91,851,343.51	92,406,211.11
按持股比例计算的净资产份额	44,088,644.88	44,354,981.33
对联营企业权益投资的账面价值	74,910,616.10	75,176,952.55
营业收入	17,486,548.89	27,670,328.09
财务费用	113,648.15	1,167,024.88
所得税费用		82,039.90
净利润	-554,867.60	246,119.71
综合收益总额	-554,867.60	246,119.71

## 2、北京好风光储能技术有限公司

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,274,667.15	22,314.57
其中：现金和现金等价物	9,217,673.74	7,314.57
非流动资产	9,028,100.95	9,113,141.60
资产合计	18,302,768.10	9,135,456.17
流动负债	2,727,111.41	2,626,362.94
非流动负债		
负债合计	2,727,111.41	2,626,362.94
归属于母公司股东权益	15,575,656.69	6,509,093.23
按持股比例计算的净资产份额	3,172,761.27	1,762,662.45
对联营企业权益投资的账面价值	11,114,425.71	11,280,981.97
营业收入		390,272.04
财务费用	225.80	696.80
所得税费用		
净利润	-933,436.54	-2,681,023.31

综合收益总额	-933,436.54	-2,681,023.31
--------	-------------	---------------

## 八、与金融工具相关的风险

本公司正常生产经营所面临的金融风险主要为信用风险、市场风险及流动性风险。本公司从事风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司所面临信用风险主要为赊销导致的客户应收款项违约。为此，公司会对交易客户进行调查，综合评估其信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，并确保就无法回收的款项计提了充分的坏账准备。

### （二）市场风险

#### 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### （三）流动性风险

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			9,951,730.33	9,951,730.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,951,730.33	9,951,730.33

(二) 应收款项融资			41,960,079.91	41,960,079.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、其他

因特殊情况对相同资产或负债在活跃市场上的报价进行调整的，公允价值计量结果应当划分为较低层次。

因使用重要的不可观察输入值对第二层次输入值进行调整，且该调整对公允价值计量整体而言是重要的，公允价值计量结果应当划分为第三层次。

# 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京顶信瑞通科技发展有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号五区 5 号楼二层 206(园区)	技术开发、技术推广、技术培训、技术咨询、技术服务、技术转让。	105,000 万元	32.00%	32.00%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是丁立国。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗江同辉燃气工程有限公司	罗江燃气及其部分管理人员参股公司
珠海金石石油化工有限公司	联营企业
天津大通投资集团有限公司	持股 5%以上股东
河北睿睿能源科技有限公司	联营企业
北京龙源惟德能源科技有限公司	最终控制方控制企业
叮当(天津)商贸有限公司	最终控制方控制企业
天津市新天钢联合特钢有限公司	最终控制方控制企业
天津市新天钢冷轧板业有限公司	最终控制方控制企业
邢台西蓝众德天然气销售有限公司	最终控制方参股企业

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
叮当(天津)商贸有限公司	材料采购	214,075.79	90,000.00	是	
珠海金石石油化工有限公司	LNG 采购				3,845,373.71
罗江同辉燃气工程有限公司	天然气采购				121,461.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗江同辉燃气工程有限公司	天然气销售	166,495.08	385,864.95
北京龙源惟德能源科技有限公司	节能服务	13,823,122.83	12,293,502.06
天津市新天钢冷轧板业有限公司	天然气销售		15,286,126.54
天津市新天钢联合特钢有限公司	天然气销售		2,016,669.17
邢台西蓝众德天然气销售有限公司	LNG 销售		2,201,787.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

睿恒能源和北京龙源惟德能源科技有限公司签署合同，由睿恒能源实施对天津钢铁集团有限公司烧结环冷余热发电系

统进行节能改造和运营，并按照运营后的发电量获取收益。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
罗江同辉燃气工程有限公司	场地		14,678.90
天津市新天钢冷轧板业有限公司	设备		70,796.46

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,409,991.17	2,127,136.76

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北磐睿能源科技有限公司	1,108,650.00	554,325.00	1,108,650.00	554,325.00
应收账款	罗江同辉燃气工程有限公司			99,228.73	1,984.58
应收账款	北京龙源惟德能源科技有限公司	14,652,510.60	293,050.21	6,163,891.18	123,277.82
预付账款	珠海金石石油化工有限公司	31,666,148.24		31,666,148.24	
其他应收款	罗江同辉燃气工程有限公司	200,000.00	4,800.00	200,000.00	4,800.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	叮当(天津)商贸有限公司	8,294.66	211,863.40



## 7、关联方承诺

(1) 2013年8月,公司将持有的天津新天投资有限公司11.93%股权作价7,000万元转让给原控股股东大通集团,大通集团承诺,如果未来新天投资主要资产金谷大厦1号楼地下一层的规划性质发生变化,变为可售房产并产生销售收益,大通集团将向本公司支付新天投资11.93%股权相对应的投资收益。

(2) 公司2016年5月通过非公开发行股票收购了中航信托股份有限公司所持有的德阳市旌能天然气有限公司和德阳罗江兴能天然气有限公司(原名“罗江县天然气有限公司”)各88%股权,而原控股股东大通集团持有德阳市旌能天然气有限公司和罗江县天然气有限公司其余的各12%股权。

大通集团已向本公司出具承诺函,对于上市公司收购旌能燃气88%股权及罗江燃气88%股权事项,如果旌能燃气、罗江燃气(含两家公司的子公司)存在收购前未向上市公司充分披露的或有负债(包括但不限于经营债务、诉讼仲裁纠纷、对外担保责任等),且收购的交易对方或其他相关利益主体没有相应作出补偿承诺或虽作出补偿承诺但未来不能及时足额履行补偿义务的部分,大通集团承诺对上市公司先行补偿,补偿款项应在上市公司确认触发承诺履行条件并书面告知大通集团后30日内支付至上市公司账户。先行补偿后,如交易对方或其他利益主体向上市公司支付补偿款的,大通集团有权对该等款项中不超过其实际支付的先行补偿款金额的部分主张权利。

(3) 2006年8月,本公司与大通集团进行了部分资产置换,取得了牡丹江大通燃气有限公司90%的股权。大通集团向本公司出具了承担相关资产或有债务的《承诺函》,若因本公司取得牡丹江燃气股权之前的或有债务导致本公司损失,大通集团将承担相应损失。

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止资产负债表日,本公司无需披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2023 年 8 月 4 日，公司二级子公司大连新创燃气器材销售有限公司和大连新纪元管道设备经销有限公司完成工商注销。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

2023 年度 1—6 月，公司主要业务集中于燃气行业，故无需再按业务类别进行分部报告。

### 2、其他

(1) 至2023年6月30日，本公司控股股东北京顶信瑞通科技发展有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的本公司86,000,000.00股质押给渤海银行股份有限公司天津分行，质押期限至双方申请解冻为止，目前尚未解冻。上述股份占其所持本公司股份总数的74.94%，占本公司总股本的23.98%。

至2023年6月30日，股东天津大通投资集团有限公司持有本公司股份38,732,528股，其中：38,540,000股已分次质押给上海浦东发展银行天津分行，质押期限至双方申请解除质押为止，目前尚未解除质押；已被天津市第三中级人民法院累计冻结21,362,528股，其中：司法冻结192,528股（解冻日2023年10月15日）、司法再冻结21,170,000股（解冻日2023年12月3日）；已被天津市南开区人民法院累计司法再冻结746,926股，其中：冻结162,916股（解冻日2023年12月13日）、162,916股（解冻日2023年12月20日）、421,094股（解冻日2024年1月31日）；已被浙江省温州市中级人民法院司法再冻结15,081,727股（解冻日2024年11月29日）；已被天津市和平区人民法院司法再冻结1,541,347股（解冻日2024年11月29日）。扣除重复统计，上述被质押和冻结的股份占其所持有本公司股份总数的100.00%，占本公司总股本的10.80%。

#### (2) 上饶燃气气源厂拆迁事项

上饶燃气于 2020 年 9 月与上饶市信州区房屋征收办公室签署了《房屋征收框架协议》，就上饶燃气气源厂搬迁事项作出框架性约定，包括征收原则、临时过渡办法等内容。并于 2020 年 9 月将办公场所搬迁至征收办安排的临时过渡地点，征收办已预拨付 200 万元资金用于临时过渡办公场所装修等。

2021 年 10 月，双方最终签订《征收补偿安置协议》和补充协议，约定上饶公司将收到补偿款 6127 万元，以及房屋、土地资产（评估值约为 756 万元）；并于 2021 年 12 月份收到首笔款项 3100 万元；于 2023 年 6 月收到第二笔款项 2627.28 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，上饶公司尚未收到剩余补偿款，置换的房屋和土地尚未完全移交并办理产权手续，公司已初步清理出已拆除资产及因气源厂拆除后所影响而导致报废或需要改造重建的管网范围和输气相关设备情况如下：

项目	期末原值	累计折旧	减值准备	期末净值
房屋建筑物	14,736,248.33	10,095,965.35	82,711.12	4,557,571.86
市政管网资产	83,808,106.16	52,169,440.32		31,638,665.84
通用设备	381,427.17	334,698.43		46,728.74
专用设备	9,982,983.87	7,570,366.36	1,982,059.29	430,558.22
合计	108,908,765.53	70,170,470.46	2,064,770.41	36,673,524.66

公司已将上述资产转入固定资产清理科目。

此外，上饶公司从收到的款项中，支付了改制前划拨土地处理相关款项 1,220,701.33 元，期末未结转收到补偿款余额 56,052,075.17 元。

### (3) 双桥商场租赁合同提前解除事项

2017年4月27日，公司第十届董事会第三十次会议审议通过了《关于与北京华联综合超市股份有限公司签订双桥商场整体租赁合同的议案》，同意公司与北京华联股份、北京华联综超三方协商解除原“双桥商场租赁系列合同”，并签订《协议书》；同时，同意公司将双桥商场物业整体出租给北京华联综超用于开设大型商业项目（零售及生活配套），并签订《房屋租赁合同》。按照与承租方北京华联综合超市股份有限公司签订的新的《房屋租赁合同》，租赁期限为20年，自2017年4月11日起至2037年4月10日止，自承租日起，按租赁年度计租，租金标准为人民币1,399.68万元/年，每三年递增3%。2020年6月29日，公司与华联综超、四川北华联超市有限公司签订了《房屋租赁合同之补充协议》，将双桥商场承租人由华联综超变更为四川北华联，华联综超出具《承诺函》承诺对四川北华联的履约行为承担连带担保责任。2022年2月16日，公司与华联综超、四川北华联、北京华联投资集团控股有限公司签订了《关于变更连带责任承担主体的补充协议》，将连带责任承担主体由华联综超变更为华联投资。报告期实现租赁收入343.25万元（不含增值税），实现利润总额207.97万元。

报告期内，四川北华联按照租赁合同的相关约定提出解除租赁合同，经公司与四川北华联多次谈判磋商，于2023年6月30日签订《设施设备交接确认函》，以及安排相关设施、设备的交接。涉及房屋租赁关系解除的其他事项，公司将进一步根据租赁合同相关条款与四川北华联另行协商。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,124,150.06	100.00%			11,124,150.06	8,883,787.94	100.00%			8,883,787.94
其中：										
合并范围内关联方的应收账款	11,124,150.06	100.00%			11,124,150.06	8,883,787.94	100.00%			8,883,787.94
合计	11,124,150.06	100.00%			11,124,150.06	8,883,787.94	100.00%			8,883,787.94

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	11,124,115.06
合计	11,124,115.06

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
德阳市旌能天然气管道工程有限公司	6,797,098.70	61.10%	
上饶市大通燃气工程有限公司	3,539,519.50	31.82%	
阳新县华川燃气服务有限公司	570,122.50	5.13%	
阳新县华川天然气有限公司	217,374.36	1.95%	
合计	11,124,115.06	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	254,907,658.52	315,026,304.09

合计	254,907,658.52	315,026,304.09
----	----------------	----------------

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	254,907,658.52	315,020,914.09
保证金及押金	2,129.16	10,129.16
坏账准备	-2,129.16	-4,739.16
合计	254,907,658.52	315,026,304.09

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,739.16			4,739.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				
本期收回	2,610.00			2,610.00
2023 年 6 月 30 日余额	2,129.16			2,129.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	254,907,658.52
5 年以上	2,129.16
合计	254,909,787.68

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,739.16		2,610.00			2,129.16
合计	4,739.16		2,610.00			2,129.16

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
德阳市旌能天然气有限公司	子公司	82,900,985.72	1 年以内	32.52%	
四川大通睿恒能源有限公司	子公司	79,320,808.20	1 年以内	31.12%	
江西大通能源服务有限公司	子公司	40,673,620.43	1 年以内	15.96%	
苏尼特右旗德龙燃气有限公司	子公司	16,640,671.05	1 年以内	6.53%	
德阳罗江兴能天然气有限公司	子公司	12,281,000.00	1 年以内	4.82%	
合计		231,817,085.40		90.95%	

其他说明：

期末余额中无持本公司 5%(含 5%)股份以上股东单位的欠款。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,724,245,043.01	238,000,000.00	1,486,245,043.01	1,342,182,494.03	238,000,000.00	1,104,182,494.03
对联营、合营企业投资	78,031,008.63	3,120,392.53	74,910,616.10	78,297,345.08	3,120,392.53	75,176,952.55
合计	1,802,276,051.64	241,120,392.53	1,561,155,659.11	1,420,479,839.11	241,120,392.53	1,179,359,446.58

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初 (账面价值)	本期增减变动				期末 (账面余额)	减值准备 期末余额
		追加	减少	计提减	其他		

		投资	投资	值准备			
成都华联商厦有限责任公司	102,240,000.00					102,240,000.00	
大连新世纪燃气有限公司	16,859,146.65	174,400,000.00				191,259,146.65	
上饶市大通燃气工程有限公司	149,272,749.23					149,272,749.23	
四川大通睿恒能源有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
德阳市旌能天然气有限公司	489,718,500.00					489,718,500.00	188,000,000.00
德阳罗江兴能天然气有限公司	83,548,900.00					83,548,900.00	50,000,000.00
二连浩特市中泰能源有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
苏州天泓燃气有限公司	135,743,198.15	34,562,548.98				170,305,747.13	
苏州德运通信息科技有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
天津德龙燃气有限公司	3,400,000.00					3,400,000.00	
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司		170,100,000.00				170,100,000.00	
江苏汇能清洁能源有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	1,104,182,494.03	382,062,548.98				1,486,245,043.01	238,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初 (账面 价值)	本期增减变动								期末 (账面 余额)	减值准 备期末 余额
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
大连大通鑫裕 矿业有限公司											3,120,3 92.53
珠海金石石油 化工有限公司	75,176, 952.55			- 266,336 .45						74,910, 616.10	
小计	75,176, 952.55			- 266,336 .45						74,910, 616.10	3,120,3 92.53
合计	75,176, 952.55			- 266,336 .45						74,910, 616.10	3,120,3 92.53

## (3) 其他说明

大连大通鑫裕矿业有限公司连续多年亏损，勘探工作处于停滞状态，该笔投资已全额计提减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,113,008.52	25,964,668.55		
其他业务	8,276,214.42	2,378,938.32	11,770,709.96	2,378,938.32
合计	36,389,222.94	28,343,606.87	11,770,709.96	2,378,938.32

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：主营业务为本公司向内部子公司销售材料，其他业务收入主要为房屋租赁收入，其他业务成本为相应的投资性房地产的折旧及摊销。

## 5、投资收益

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	102,709,869.94	31,922,401.90
权益法核算的长期股权投资收益	-266,336.45	118,579.76
处置长期股权投资取得的投资收益		467.36
合计	102,443,533.49	32,041,449.02

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

项目	年初到报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,020.78	各子公司处置固定资产损益所致。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,488,383.38	收到的各项政府奖励、补贴等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,417,487.07	主要是报告期子公司将无法支付的应付款项收账、收到违约款和赔款，以及处置废旧物资共同影响所致。
减：所得税影响额	687,052.17	
少数股东权益影响额（税后）	4,061.83	
合计	2,226,777.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.096	0.096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89%	0.090	0.090

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

德龙汇能集团股份有限公司

公司法定代表人：丁立国

主管会计工作的公司负责人：姚志伟

公司会计机构负责人：陈嘉熙

二〇二三年八月十六日