

公司代码：603318

公司简称：水发燃气



# 水发派思燃气股份有限公司

## 2023 年半年度报告

(更正稿)

2023 年 8 月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱先磊、主管会计工作负责人闫凤蕾及会计机构负责人（会计主管人员）周树旺声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司或水发燃气	指	水发派思燃气股份有限公司，原名大连派思燃气系统股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
水发集团	指	水发集团有限公司，系水发众兴集团、水发控股之控股股东
水发控股	指	山东水发控股集团有限公司，系公司持股 5% 以上股东
水发众兴集团	指	水发众兴集团有限公司，系公司控股股东
派思投资	指	大连派思投资有限公司，系公司持股 5% 以上股东
EnergasLtd.	指	派思有限公司，注册于开曼群岛，系派思投资关联方
鄂尔多斯水发	指	鄂尔多斯市水发燃气有限公司，由鄂尔多斯市派思能源有限公司更名而来，系公司全资子公司
水发新能源	指	水发新能源有限公司，由大连派思新能源发展有限公司更名而来，系公司全资子公司
派思设备	指	大连派思燃气设备有限公司，由大连佳诚能源工程设备有限公司更名而来，系公司全资子公司
大连水发燃气	指	大连水发燃气有限公司，由中油派思(大连)供应链管理有限公司更名而来，系水发新能源全资子公司
豪迈新能源	指	山东豪迈新能源有限公司，系水发新能源全资子公司
美源辰能源	指	山东美源辰能源有限公司，系水发新能源全资子公司
高密豪佳	指	高密豪佳燃气有限公司，系豪迈新能源控股子公司
淄博绿周	指	淄博绿周能源有限公司，系美源辰能源控股子公司
雅安水发	指	雅安水发燃气有限公司，由雅安市华燃天然气有限责任公司更名而来，系水发新能源全资子公司
伊川水发	指	伊川水发燃气有限公司，由伊川华燃天然气有限责任公司更名而来，系水发新能源全资子公司
方城水发	指	方城水发燃气有限公司，由方城县华燃天然气有限责任公司更名而来，系水发新能源全资子公司
新疆水发派思	指	新疆水发派思能源技术有限公司，系公司控股子公司
水发派思金泰	指	水发派思金泰（深圳）天然气有限公司，系公司控股子公司
杭州水发储能	指	杭州水发派思储能科技有限公司，系公司控股子公司
派思香港	指	派思燃气（香港）有限公司(Energas Gas-System (HongKong) Co.,Limited)，注册于香港，系公司全资子公司
陕西派思	指	陕西派思燃气产业装备制造有限公司，注册于陕西省西安市，系公司参股公司
通辽隆圣峰	指	通辽市隆圣峰天然气有限公司，系水发新能源控股子公司
铁岭隆圣峰	指	铁岭市隆圣峰天然气有限公司，系水发新能源控股子公司
岷通天然气	指	霍林郭勒岷通天然气有限公司，系济南岷通合伙控股子公司，公司间接参股企业
济南岷通合伙	指	济南岷通股权投资合伙企业（有限合伙），系燃气集团控股，公司参股合伙企业
胜动集团	指	胜利油田胜利动力机械集团有限公司，系东营胜动合伙控股子公司，公司间接参股企业
东营胜动合伙	指	东营胜动股权投资合伙企业（有限合伙），系燃气集团控股，公司参股合伙企业
水发燃气集团	指	水发燃气集团有限公司，系水发集团全资子公司，水发众兴集团关联公司

水发能源集团	指	水发能源集团有限公司，系水发集团全资子公司，水发众兴集团关联公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
LNG	指	液化天然气
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	水发派思燃气股份有限公司
公司的中文简称	水发燃气
公司的外文名称	Shuifa Energas Gas Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Shuifa Energas
公司的法定代表人	朱先磊

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李启明	于颖
联系地址	山东省济南市历城区经十东路33399号水发大厦10层	山东省济南市历城区经十东路33399号水发大厦10层
电话	0531-88798141	0531-88798141
传真	0531-88798141	0531-88798141
电子信箱	dmbgs@energas.cn	dmbgs@energas.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连经济技术开发区振鹏工业城73#
公司办公地址	山东省济南市历城区经十东路33399号水发大厦10层
公司办公地址的邮政编码	250102
公司网址	www.sfps.sdsf.com.cn
电子信箱	dmbgs@energas.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》www.cs.com.cn、《上海证券报》www.cnstock.com、《证券时报》www.stcn.com
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	水发燃气	603318	派思股份

## 六、其他有关资料

□适用 √不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,578,573,809.87	1,387,720,886.85	13.75
归属于上市公司股东的净利润	34,512,111.89	32,588,505.45	5.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,401,094.04	28,066,446.06	19.01
经营活动产生的现金流量净额	63,530,892.14	271,564,680.49	-76.61
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,628,979,311.96	1,589,461,228.80	2.49
总资产	4,230,737,068.31	4,353,688,834.87	-2.82

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.09	-22.22
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.09	-22.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.07	
加权平均净资产收益率(%)	2.14	3.10	减少0.96个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.08	2.67	减少0.59个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 20,803.38 万元，下降 76.61%，主要系：

①上年同期收到水发众兴集团债权转让款 7,506.25 万元及定期存单到期收回 4,500 万，两项共计影响减少 12,006.25 万元；

②受增值税退税政策、计提应交税费次月缴纳等影响，收到的税费返还较上年同期减少 3,159.17 万元，支付的各项税费较上年同期增加 4,347.36 万元，两项共计影响减少 7,506.53 万元。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	9,058.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符	746,664.13	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	409,007.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,365.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-11,078.95	
少数股东权益影响额（税后）	-37,574.02	
合计	1,111,017.85	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2023 年上半年公司实现营业收入 157,857.38 万元，同比上升 13.75%；实现归属上市公司股东净利润 3,451.21 万元，同比增长 5.90%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额 423,073.71 万元，同比下降 2.82%，其中流动资产 111,015.87 万元，非流动资产 312,057.84 万元；负债总额 235,178.52 万元；归属于母公司股东权益 162,897.93 万元，经营性净现金流入 6,353.09 万元。

公司成立于 2002 年，2015 年 4 月 24 日在上交所主板上市，2019 年 6 月完成控制权转让，由民营上市公司变为山东省国资委控制的国有上市公司。公司聚焦天然气行业，围绕天然气应用领域，形成目前四大业务板块包括 LNG 业务（含 LNG 生产和 LNG 贸易）、城镇燃气运营、天然气发电为主的燃气设备制造以及分布式能源综合服务业务。公司实现了从上游液化天然气生产，到中游燃气装备为主的高端制造，再到下游燃气应用领域的城镇燃气供应和分布式能源的全产业链布局。按照《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为 D451 燃气生产和供应业。

### 1、公司所属行业情况

天然气作为化石燃料中的清洁能源具有高效灵活的特点，是我国实现“碳中和、碳达峰”目标的重要过渡能源。相比煤炭和石油，天然气燃烧更完全，污染程度更低。碳排放量为原油的 78%，仅为煤炭的 59%，低碳高效特性显著。天然气还可以有效解决风电、光伏发电存在的间歇式、不稳定等方面问题，具有发电效率高、运行灵活、建设周期短、占地面积少等优点。因此，天然气在我国能源结构调整转型过程中既是保障能源安全的“压舱石”，又是新型电力系统下电力安全的“稳定器”。

宏观政策面，我国天然气市场发展格局长期向好。2022 年 10 月，国务院发布《2030 年前碳达峰行动方案》，提出要推动天然气在更多领域和行业中替代煤炭、石油等化石能源，并将天然气纳入能源转型重点领域。2023 年 2 月，国家能源局印发《加快油气勘探开发与新能源融合发展行动方案（2023-2025 年）》，提出大力推进油气企业发展新能源产业，持续推动能源生产供应结构转型升级；积极推进陆上油气勘探开发自消纳风电和光伏发电，风光发电集中式和分布式开发。2023 年 4 月，国家能源局印发《2023 年能源工作指导意见》，提出天然气较快上产，加快建设重要天然气产能项目。

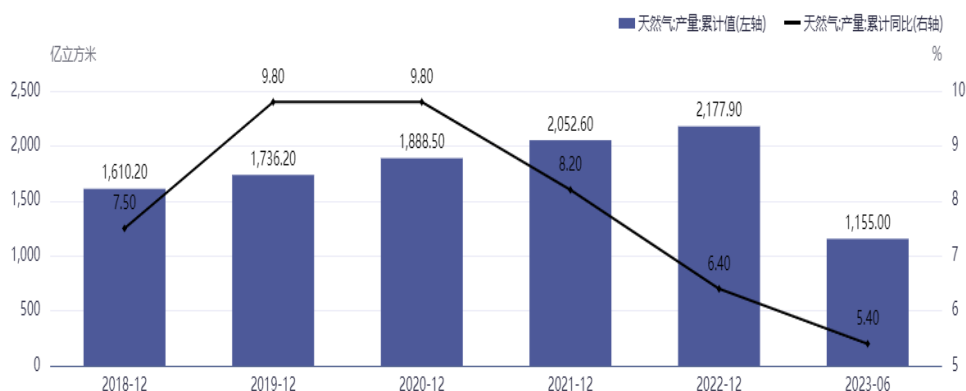
今年以来，在全球经济复苏、主要国家能源转型加快以及欧洲国家逐步消化能源制裁影响的大背景下，全球天然气市场整体供需宽松，气价回落，稳步恢复平衡。国际能源署（IEA）二季度天然气市场报告中表示，欧美市场在供暖季结束时仍保持了很高的天然气库存，并减少了 2023 年夏季的补库需求、缓解了市场基本面的紧张情况；2023 年的天然气市场前景仍存在不确定性，由于不利天气因素、俄罗斯输欧管道气的进一步减少等潜在风险，全年天然气供应仍将保持紧张。天然气出口国论坛(GECF)预计 2023 年全球天然气消费量和产量将恢复增长并达到历史最高水平，北美、拉美和加勒比地区、中东以及非洲的天然气产量分别增长 5%、4%、3%和 2%，全球天然气产量将增长 1%，非常规天然气产量将增长 6%。

国内天然气市场受国民经济复苏等利好因素影响，供需实现双增长。从供给端看，我国通过加大对煤层气，页岩气等非常规气源的开采，与管道气形成资源补充，天然气产量继续保持上行态势，据国家统计局统计，2023 年 1-6 月，国内天然气产量为 1155 亿立方米，同比增长 5.4%；LNG 产量为 926.70 万吨，同比增长 7.30%；受国际现货成本走跌影响，中国主要买家回归国际现货市



场购买 LNG 现货,加之俄罗斯加大对我国管道气的供应量,2023 年上半年天然气进口量提升明显,据国家海关总署统计,2023 年 1-6 月,国内进口 LNG 5,662.94 万吨,同比增长 7.20%。

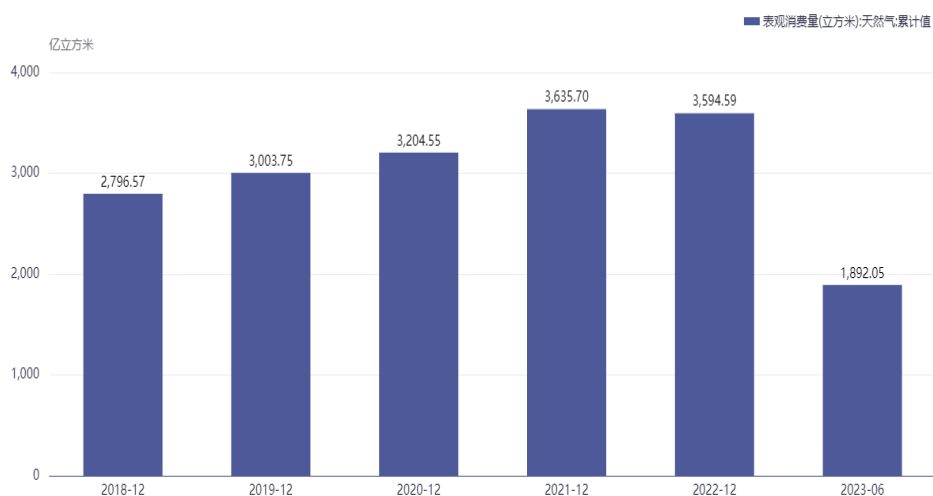
2018年-2023年6月国内天然气产量



数据来源:同花顺FinD

从需求端看,上半年国内经济平稳运行并重新焕发活力,油气体制改革逐步深化,天然气消费市场呈现明显复苏趋势。据国家发改委统计,2023 年 1-6 月我国天然气表观消费量达 1,892.05 亿立方米,同比增长 5.41%,恢复至 2021 年同期水平。据东吴证券预测,随着气化人口增加、消费恢复工商业用气增加、煤改气进一步推进等一系列积极因素,2023 年全年消费量预计增加约 230 亿方。中海油能源经济研究院预测,随着绿色低碳转型加速、可再生能源在电力体系的比例不断增加,调峰能力强、升降负荷快、受限制条件少的燃气发电仍有较大发展空间,预计 2023 年燃气发电用电需求同比上涨约 7%。一是在清洁能源利用相关政策支持下,燃气发电产能稳健增长,预计 2023 年燃气装机增速 11%;二是用电需求快速增长拉动发电用电,气电调峰调频作用凸显;三是上网电价市场化改革逐步深化,价格传导机制加快完善,相关省份天然气供应更趋多元,为燃气发电提供更加稳定的价格及资源保障。

2018年-2023年6月国内天然气表观消费量



数据来源:同花顺FinD

## 2、公司各板块业务模式

报告期内，公司主业以 LNG 业务和城镇燃气运营为主，燃气设备制造和分布式能源为辅。各业务板块经营模式如下：

(1) LNG 业务包括 LNG 生产和 LNG 贸易。LNG 生产主要经营模式是通过管道接收中石化等天然气供应商供应的天然气，在本公司的液化厂将这些天然气液化，产出液化天然气（LNG）及附属产品重烃、氦气销售给客户。为更好的发挥 LNG 液化天然气生产的协同效应，公司配套增加了 LNG 贸易业务，一是为公司旗下的液化工厂积累下游销售资源，丰富客户群体；二是为公司旗下的城燃板块提供最匹配采购方案；三是为公司收集行业、市场信息。（LNG 贸易业务详细情况请见公司编号 2023-022 号公告）

(2) 城镇燃气业务包括城镇燃气运营和长输管线业务。城镇燃气运营主要是提供城镇区域内燃气供应、城镇管网建设及客户综合服务业务，具体可分为城镇燃气销售和城镇燃气安装，其中城镇燃气销售指从上游供应商购入城镇燃气的来源后，经处理后向下游客户进行销售。城镇燃气安装业务是指为燃气用户提供燃气设施、设备安装入户服务，并向用户收取相应的安装费及燃气设施建设费。由淄博绿周、高密豪佳、雅安水发等五家公司，提供城镇区域内燃气供应、城镇管网建设及客户综合服务，业绩主要来源于当地管道燃气供应与服务。2022 年，公司完成收购通辽隆圣峰和铁岭隆圣峰 51% 股权、参股岷通天然气，开始涉足城镇燃气业务上游天然气长输管线业务，该业务主要盈利模式为修建、运营长输管线，从中石油“哈沈线”、“中俄东线”采购天然气直供下游优质工业用户和城镇燃气公司，业绩主要来源于管道燃气供应与服务。

(3) 以天然气发电为主的燃气设备制造，主要从事燃气发电相关的燃气输配和燃气应用领域相关产品的设计、生产、销售和服务，为天然气输配提供压力调节系统和天然气发电提供预处理系统。产品包括燃气输配系统、燃气应用系统和备品备件三大类。该业务板块主要采用“订单式”经营模式，根据上游客户的具体应用需求进行系统工艺设计（功能性设计）、机械集成成套设计、标准设备选型和非标设备设计，根据上述设计方案采购所需原材料，按照生产工艺要求进行加工制造，将各类设备按照生产工艺流程组装在一起，并经过检查、检验及测试，将产品销售给客户。

(4) 分布式能源综合服务业务，主要提供从项目开发，投资，设计，安装，调试和运维一站式综合服务。目前正在运营的两个天然气分布式能源项目均采用的是 BOO 模式（建设、拥有、运营），由水发新能源下属子公司投资建设并运营天然气分布式能源站，为用能单位持续提供电力、热能（蒸汽、热水）和冷能能源综合服务。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

2021 年 3 月，公司制定“十四五”规划，以“行业首位度”为战略指引，聚焦天然气主业，以城市燃气、LNG 业务、分布式能源为核心主业，以燃气装备制造基地为科技创新平台，实施“三

架马车+科创平台”的“3+1”发展战略。近两年在该战略思想指导下，公司发挥国有控股优势，做好存量业务同时积极探索各种发展路径，取得了一定效果，现就公司核心竞争力总结如下：

### 1、国有控股的治理优势

2019 年公司控股股东变更为水发众兴集团，其控股股东水发集团是山东省国资委下属一级国有独资企业。水发集团 2021 年、2022 年连续两年跻身中国企业 500 强。2022 年底，水发集团开启转型发展进程，坚持“聚焦、整合、优化、管控、提升”10 字方针，以做优做大水利水务板块；做优做精现代农业板块；做优做特清洁能源为目标。集团产业定位的清晰，为公司整体发展提供良好的股东资源。

水发集团以其对于国家政策的准确认识及良好执行，在持续提升公司专业管理水平、加速业务拓展等方面发挥了积极作用；公司在上级党委的指导下，进一步发挥公司党员干部与党员骨干带头作用和引领作用，激发了全体员工的归属感和使命感。公司严格按照中国证监会的要求，建立健全了良好的法人治理结构并在实践中不断完善公司的治理水平。目前公司的股东大会、董事会、监事会和董事会专门委员会以及总经理办公会各司其职、运作规范、有效制衡、协调运作。

### 2、“水发”品牌和产品优势

公司更名后，“水发”品牌多年积累的企业形象和社会效应给公司带来全新的发展契机，公司将继续秉承“上善若水、发展惠民”的发展理念在 A 股市场扛起“水发”这面旗帜，努力成为“社会认可、政府满意、行业尊重、员工自豪”的优质国有控股上市公司。

同时，公司燃气设备制造业务在行业中建立了良好的企业形象和商业品牌，已和国内多家企业建立了长期稳定的合作关系，在国内外市场具有较高的知名度。公司主要产品生产规模和质量处同行业领先水平，派思设备也是国内同行业中，唯一一家同时供货世界 500 强企业：GE、西门子、三菱、阿尔斯通、三星等国际企业的优质供应商，公司产品得到国内外客户的信赖，市场销售渠道稳定。

### 3、科技发展和技术优势

公司高度重视科技研发工作，持续保持科技与研发投入，2023 年上半年公司研发投入 933.07 万元，完成水发派思燃气股份有限公司省级企业技术中心年度评价工作，新增授权发明专利 3 项、实用新型专利 22 项、软件著作权 2 项，正在受理中的实用新型专利 7 项；新增省级“专精特新”中小企业 1 家、新增省级创新型中小企业 2 家、新增市级创新型中小企业 2 家。

### 4、产品质量控制和安全生产优势

公司建有全面的质量保证体系，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证，制订了符合企业现状和发展需求的质量方针和质量目标，严格执行产品质量国家相关标准。公司拥有国内特种设备 A 级压力管道组件（仅限燃气调压装置）制造许可证，特种设备 A1 级高压容器（仅限单层）和 A2 级第 III 类低、中压力容器设计、制造许可证，以及美国机械工程师协会的 ASME 授权证书。公司全资子公司水发新能源取得 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 三项体系认证。

公司始终强调“安全责任大于天”，全面落实安全生产主体责任，2023 年安全生产形势持续保持稳定向好，各项工作有序开展。2023 年公司重点提升城镇燃气企业事故风险防范能力，系统开展安全生产培训教育工作，强化基层单位的安全监督管理，强化生产安全事故应急体系建设，并结合化工、城燃、装备制造等行业的安全风险特点，综合平衡各行业安全管理要素，在立足行业要求的基础上持续推进制度化建设工作。目前安全生产集团化管理的文件层次清晰、要求明确，实用性较高，实际操作性强。报告期内公司整体保持着较好的事故控制记录，重大事故零发生。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚定发展信心，贯彻优质高效稳步发展，坚定不移的贯彻执行“十四五”战略发展规划，确立“3+1”的主业定位即城市燃气、分布式能源、LNG 业务三个主导业务方向，外加一个以装备制造为核心，向上延伸到技术发展、设计、施工等领域的科技支持平台。根据规划有效推行管理创新，降本增效等工作，克服各种不利因素影响，实现了业务规模扩大与业务结构进一步优化，较好的完成各项经营目标。

#### 1、主要指标完成情况

报告期内，公司营业收入 15.79 亿元，同比上升 13.75%，归属于母公司股东的净利润 3,451.21 万元，同比增长 5.90%，各个业务板块均稳步发展，其中 LNG 业务营业收入 8.00 亿元(LNG 生产 3.27 亿元，LNG 贸易 4.73 亿元)，燃气运营板块营业收入 6.48 亿元，燃气设备板块营业收入 1.21 亿元。

#### 2、报告期内，公司重点工作如下：

##### （1）聚焦聚力巩固产业基础

报告期内，公司全面贯彻落实“3+1”发展战略，各板块经营成效明显。一是上游 LNG 业务创新创效，鄂尔多斯水发释放产能，成功启动 10 万方 LNG 液化闲置装置，该装置于 2023 年 5 月 18 日成功出液，加工能力得到进一步提升。二是中游高端燃气装备制造市场向好，设备制造板块重点参与投标华能西门子意大利调压站、哈电性能换热器、三建伊拉克安巴尔调压站、国能肇庆调压站等 35 个项目，新签合同额再创新高，销售签约额同比增长超过 13%。三是下游城市燃气板块市场开发稳健向好，新增用户数和销气量持续增加；长输管线业务加大市场开发力度，推进存量客户气量增量及新用户的有序开发同时扩大通辽周边省市旗县 CNG 市场覆盖区域，保障公司供气量稳步提升。四是分布式能源板块持续为用户提供稳定的能源保障。

##### （2）强化管控提升运营质效

一是降本增效向管理要效益，向存量资产要效益。年初制定降本增效工作方案，专班督办，半年来通过融资置换、技术改造、节能减排共计节约各项费用近千万元。二是强化制度体系建设。对标研究上级单位下发的系列文件精神及指导意见，制定专项贯彻实施方案，建立落实《督办台账》，责任落实到人。确保各项制度和工作的落实落地。三是优化调度管理机制。签订 2023 年度工作目标责任书，发挥目标管理的导向引领作用，强化运营调度的针对性和实效性，对年度指标进

行分解，实现月分析总结、周汇报、日调度，总部实施动态掌握生产运行状况。四是进一步优化干部结构。建立健全选人用人制度体系，通过内部选拔、公开招聘、交流调整、竞争上岗等多种措施有效提升干部队伍整体能力素质。

### （3）科研创新能力不断提升

报告期内，公司持续保持研发投入，加强关键核心技术攻关，提升研发规模优势，促进高质量发展核心竞争力。新增授权发明专利 3 项、实用新型专利 22 项、软件著作权 2 项，正在受理中的实用新型专利 7 项；新增省级“专精特新”中小企业 1 家、新增省级创新型中小企业 2 家、新增市级创新型中小企业 2 家。由通辽隆圣峰牵头实施的 2021 年度内蒙古自治区科技重大专项“中低压纯氢与掺氢燃气管道输送及其应用关键技术研发”项目管道实验平台部分在通辽隆圣峰甘旗卡门站点火通气成功，标志着该项目管道实验平台部分正式投产运营。

### （4）安全生产平稳运行

报告期内，公司完成安全规章制度修订与 2023 年度安全责任书签订工作，组织各权属公司开展开工第一课、重大事故隐患排查整治和安全生产月等活动。各级城镇燃气权属公司积极落实管道保护工作，常态化组织巡线检查和入户安检，银川 6.21 燃气重大事故爆发后，公司第一时间发布《燃气事故警示通报》，提出加强入户安检和强化双气源治理工作，各级权属公司在属地主管部门的统一部署之下，对工商用户实施入户安检，对不安全用气行为进行纠正，督促用户落实整改要求。

### （5）党建建设持续加强

报告期内，公司进一步加强党的政治建设，强化意识形态，夯实党建基础。一是扎实抓好主题教育。开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育。成立主题教育工作领导小组，召开动员会，组织班子成员开展专题读书班 3 期、个人自学、撰写心得体会 14 篇，推动主题教育不断走深走实。二是抓好政治学习。坚持把学习贯彻落实党的二十大精神、习总书记关于从严治党发表的重要讲话作为第一议题，围绕上级讲话精神抓好学习贯彻，结合党章党规、警示教育等内容，通过专题党课、主题党日的方式开展集中学习 280 余次，筑牢党员干部廉洁自律“思想防线”。三是抓好目标引领。召开党风廉政建设专题部署会、反腐败工作警示教育大会，传达学习上级文件精神，部署研究公司党风廉政建设工作。结合年度中心任务，制定指导性文件 9 项，明确责任、细化内容，将党的建设、从严治党、正风肃纪等任务落实到具体工作中。四是抓好责任传导。压实“一岗双责”，签订《党风廉政建设主体责任书》《党风廉政建设监督专责责任书》38 份，压实工作责任，形成“党委主体责任、书记第一责任、班子成员一岗双责、纪委监督责任、各部门具体落实”的工作格局。联动各权属公司签订《党员廉洁从业承诺书》677 份、非党员《管理人员廉洁从业承诺书》239 份，逐级传导压力，形成党员、领导干部齐抓共管的抓落实工作格局。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,578,573,809.87	1,387,720,886.85	13.75
营业成本	1,357,517,098.08	1,173,763,166.03	15.66
销售费用	6,159,097.27	6,665,769.55	-7.60
管理费用	50,670,740.72	39,820,258.27	27.25
财务费用	35,599,644.35	31,544,042.90	12.86
研发费用	9,330,663.45	3,885,177.66	140.16
经营活动产生的现金流量净额	63,530,892.14	271,564,680.49	-76.61
投资活动产生的现金流量净额	-267,670.14	-221,513,766.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-38,762,098.53	-10,973,872.77	不适用

管理费用变动原因说明：主要系通过隆圣峰和铁岭隆圣峰按照合同约定计提了长期利润分享计划所致。

研发费用变动原因说明：主要系项目进度差异，本年度研发用材料投入较同期提前所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上期减少 20,803.38 万元，下降 76.61%，主要系：①上年同期收到水发众兴集团债权转让款 7,506.25 万元及定期存单到期收回 4,500 万，两项共计影响减少 12,006.25 万元；②受增值税退税政策、计提应交税费次月缴纳等影响，收到的税费返还较上年同期减少 3,159.17 万元，支付的各项税费较上年同期增加 4,347.36 万元，两项共计影响减少 7,506.53 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内股权投资支付减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还欠款所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	46,559,334.82	1.10	32,839,106.57	0.75	41.78	主要系本年度支付融资租赁保证金所致。
其他流动资产	4,483,296.90	0.11	2,385,182.39	0.05	87.96	主要系期末待抵扣进项税增加所致。
使用权资产	1,857,611.04	0.04	2,757,358.58	0.06	-32.63	主要系使用权资产摊销所致
应付票据	55,000,000.00	1.30	113,460,000.00	2.61	-51.52	主要系应付票据结算方式减少所致。
应付职工薪酬	27,200,288.39	0.64	53,479,638.30	1.23	-49.14	主要系支付上年度计提的职工薪酬所致。
应交税费	25,741,871.41	0.61	53,652,968.25	1.23	-52.02	主要系支付上年末税金所致。
其他流动负债	20,049,026.11	0.47	38,170,412.97	0.88	-47.47	主要系上年度已背书未终止票据到期终止确认所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 3,201.34（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 0.75%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节、七、81

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1).重大的股权投资

适用 不适用

#### (2).重大的非股权投资

适用 不适用



## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
其他	9,448,689.06						1,231,310.94	10,680,000.00
其中：应收款项融资	9,448,689.06						1,231,310.94	10,680,000.00
合计	9,448,689.06						1,231,310.94	10,680,000.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连水发燃气有限公司	LNG 业务 (贸易)	2,000.00	17,585.11	1,607.31	<b>48,408.74</b>	13.50
鄂尔多斯市水发燃气有限公司	LNG 业务 (生产)	84,131.77	164,265.26	98,182.90	32,650.85	1,003.57
淄博绿周能源有限公司	城镇燃气运营业务	5,000.00	25,275.91	15,507.09	19,199.47	3,010.27
高密豪佳燃气有限公司	城镇燃气运营业务	5,000.00	28,020.48	11,570.45	14,784.77	2,943.67
通辽市隆圣峰天然气有限公司	城镇燃气运营业务	20,000.00	67,321.20	25,995.36	29,610.37	4,194.41
济南岷通股权投资合伙企业 (有限合伙)	项目投资	21,000.00	92,949.00	19,789.81	14,190.78	842.01
东营胜动股权投资合伙企业 (有限合伙)	项目投资	80,200.00	68,007.17	67,812.93	2,876.95	2,861.69

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、政策风险**

公司各业务板块均围绕天然气上中下游开展，如局部地区或整个链条部分领域出台新的行业政策，调整行业的走向，将会影响市场供需关系。我国天然气体制改革按照“管住中间、放开两头”的总体思路进行。随着国家管网公司成立运营，气源采购向市场公平开放，未来气源价格可能根据市场变动，城镇燃气企业可多渠道选择气源，但同时存在气源采购成本增加的风险。公司上游管道气气源供应商频繁调整销售价格，在燃气销售价格仍然受到较为严格管制情况下，公司向下游转移成本的能力受到一定限制。为此，公司将从长远的角度研判未来发展方向、自身所处的行业地位，根据国家颁布的各项政策，适时调整及加快公司现有项目建设，围绕国家的发展战

略，紧随形势抓住政策变革中所孕育的发展机会，进一步完善产业链条和产业布局，以保持公司的可持续发展，争取在利好政策下的发展时机，规避风险。

## 2、经营风险

### (1) 下游市场需求风险

天然气下游市场需求受多种因素影响，若宏观经济下滑或政策变化导致天然气消费增速放缓或天然气市场萎缩，则可能给公司各板块经营带来不利影响。特别是在城镇燃气运营方面，公司将面临新的机遇和挑战，在有望获得更多上游气源采购选择权的同时，也将面临更激烈的行业竞争。在天然气价格波动较大的情况下，如果天然气价格过高，超过用户的承受能力，或者与替代能源相比不具有相对综合优势，部分终端用户可能会选择其他替代性能源，可能会影响公司城镇燃气板块未来业绩增长的稳定性。如果未来全球宏观经济增速放缓，贸易流通受限，会影响燃气装备业务的市场需求。

### (2) 气源获取及价格波动

公司的天然气主要依靠中石油、中石化等企业供应为主，对上游供应商的依赖性较强。若国内上游供应商价格波动会对公司的经营产生不利影响。受国内外复杂经济形势影响，天然气价格近年来波动较大，可能会影响公司的经营业绩。针对气源获取，公司不断深化与中石油、中石化等上游企业合作关系，夯实资源基础，力争实现稳定供气，同时通过互联互通、拓展气源等方式尽可能降低对单一供应方的依赖性。

### (3) 安全生产风险

天然气具有易燃、易爆的特性，若燃气设施发生泄漏，极易发生火灾、爆炸等事故，因此，安全生产管理历来是公司生产经营的工作重点。报告期内，公司虽然未发生重大燃气安全责任事故，但仍不能完全排除未来因用户使用不当、燃气用具质量问题或人为操作失误等原因引发安全事故的可能性。

### (4) 商誉减值风险

公司收购淄博绿周、高密豪佳、通辽隆圣峰、铁岭隆圣峰、雅安水发、伊川水发等单位，产生大额商誉，可能存在商誉减值风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-03-17	www.sse.com.cn	2023-03-18	审议通过了如下议案： 一、《关于变更公司注册资本的议案》

2022 年度股东大会	2023-05-18	www.sse.com.cn	2023-05-19	<p>二、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《2022 年度董事会工作报告》</p> <p>二、《2022 年度监事会工作报告》</p> <p>三、《独立董事 2022 年度述职报告》</p> <p>四、《公司 2022 年度财务决算报告》</p> <p>五、《公司 2023 年度财务预算报告》</p> <p>六、《公司 2022 年度利润分配预案》</p> <p>七、《关于公司 2022 年度报告及摘要的议案》</p> <p>八、《关于公司 2022 年度预计的日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》</p> <p>九、《关于 2023 年度向银行申请授信额度的议案》</p> <p>十、《关于利用自有闲置资金开展理财投资的议案》</p> <p>十一、《关于控股股东为公司贷款提供担保并由公司提供反担保暨关联交易的议案》</p> <p>十二、《关于对重大资产重组等业绩承诺实现情况说明的议案》</p> <p>十三、《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》</p>
-------------	------------	----------------	------------	--

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
朱先磊	董事长	选举
尚智勇	董事长	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 5 月 19 日，因工作安排原因，公司原董事长尚智勇提交辞职信，申请辞去其所担任的公司董事长、董事及董事会战略委员会主任委员、委员职务，辞职申请自送达董事会之日起生效。2023 年 5 月 19 日，经公司第四届董事会第二十一次临时会议审议，会议选举朱先磊为公司第四届董事会董事长。详细内容参见公司编号：2023-024 号公告。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**√适用 不适用

报告期内，公司最大限度避免生产经营过程对环境的负面影响，持续改善自身环境行为，严格遵守各项环境保护有关的成文法规和规章制度要求，提升企业环保水平，追求可持续发展。积极落实新改扩建项目环境保护“三同时”要求，认真执行《排污许可证管理条例》，通过技术革新、优化设施与加强管理等手段相结合，提高资源利用率，降低生产运营能耗，在达标排放的基础上提高污染治理设施处置效率。积极协同相关方共同履行环境保护的责任与义务，燃气装备板块子公司运行 ISO14001 环境管理体系认证，做好相关方审核管理，城镇燃气板块子公司积极推动清洁能源的普及应用并提供优质能源运维服务，促进节能减排，从而直接贡献于生态环境的保护。

大连派思设备针对生产过程中的喷漆环节废气超标问题进行了喷漆设备的升级改造，投资金额 70 万元，改造后提升了喷漆效率同时减少环境污染。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**√适用 不适用

公司始终致力于环境保护治理，减碳降排工作。报告期内，高密豪佳针对经营区域内劳保用户生产过程中产生的废气，自 2022 年下半年开始联合用户着手废气治理工作，由用户自行购买环保设备，高密豪佳配合，经过试点，既能减少有害气体的对空排放，同时废气回收点燃节省了燃料费用。2023 年上半年，已完成经营区域内主要劳保用户 RTO 设备的改造工作。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东 水发众兴集团	水发众兴集团不存在关于《上市公司收购管理办法》第六条规定的不适合收购人的情形，并可以按照《上市公司收购管理办法》第五十条规定提供本次收购的备查文件。	长期有效	是	是	-	-
	其他	公司控股股东 水发众兴集团	水发众兴集团有限公司将继续保持水发燃气完整的采购、生产、销售体系以及知识产权方面的独立，保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立；严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不会要求水发燃气为本公司提供违规担保或非法占用水发燃气资金，保持并维护水发燃气的独立性。	长期有效	是	是	-	-
	解决关联交易	公司控股股东 水发众兴集团	在水发众兴集团有限公司作为水发燃气股东期间，水发众兴集团有限公司将尽量减少并规范与水发燃气的关联交易。若有不可避免的关联交易，水发众兴集团有限公司与水发燃气将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害水发燃气及其他股东的合法权益。	长期有效	是	是	-	-
	解决同业竞争	公司控股股东 水发众兴集团	为了保护水发燃气的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，避免与水发燃气可能产生的同业竞争，从而可能侵犯水发燃气及其他广大中小投资者的合法权益，水发众兴集团有限公司特向水发燃气作出如下承诺：水发众兴集团有限公司既有业务未与水发	长期有效	是	是	-	-

			燃气业务产生竞争或利益冲突，未来水发众兴集团有限公司管理自身及控股子公司名下的物业也将独立于水发燃气，不会扩大现有同类业务导致与水发燃气形成利益冲突。水发众兴集团有限公司将不会利用对水发燃气的控股地位从事任何损害水发燃气或水发燃气其他股东利益的活动。					
其他	公司		为了保护投资者的利益，保障公司募集资金的有效利用，防范即期回报被摊薄的风险，提高对公司股东的回报能力，公司将采取以下措施：1、加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益。公司本次非公开发行募集资金主要用于 LNG 工厂项目和天然气分布式能源站项目，投资项目预期具有较高的投资回报率，随着项目逐步产生收益后，公司的盈利能力和经营业绩将会显著提升，将有助于填补本次发行对即期回报的摊薄。本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极做好募集资金投资项目的前期准备工作。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取早日达产并实现预期效益，增加以后年度的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。2、加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力。公司本次非公开发行股份的募集资金到位后，公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险。3、强化募集资金管理与监督，保证募集资金合理合法使用。为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司已制定了募集资金使用管理办法和信息披露事务管理制度等相关管理制度。为保障公司规范、有效使用募集资金，本次非公开发行募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险，主要措施如下：（1）募集资金到位后，公司将审慎选择商业银行并开设募集资金专项账户，公司募集资金存放于董事会批准设立的专项账户集中管理。（2）	长期有效	是	是	-	-



		<p>公司在募集资金到位后 1 个月以内与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储三方监管协议。(3) 公司按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。(4) 公司在进行募集资金项目投资时, 资金支出必须严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续。(5) 公司董事会每半年度应当全面核查募投项目的进展情况, 对募集资金的存放与使用情况出具《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 年度审计时, 公司应当聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况出具鉴证报告。(6) 保荐机构与公司在持续督导协议中约定, 保荐机构应当定期对上市公司募集资金的存放与使用情况进行现场调查。4、落实利润分配政策, 优化投资回报制度公司现行《公司章程》中关于利润分配政策尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件的规定, 符合《中国证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第 3 号上市公司现金分红》的要求。公司将严格执行《公司章程》明确的利润分配政策, 在公司主营业务、经营业绩实现健康发展的过程中, 给予投资者持续稳定的合理回报。公司已制定了股东回报规划, 建立了对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制, 对利润分配作出制度性安排, 保证利润分配政策连续性和稳定性。</p>					
解决同业竞争	公司控股股东水发众兴集团	<p>1、关于避免同业竞争的总体性承诺: (1) 在水发众兴集团控制水发燃气期间, 水发众兴集团及下属企业保证不利用自身对水发燃气的控制关系从事或参与从事有损水发燃气及其中小股东利益的行为。(2) 在水发众兴集团控制水发燃气期间, 水发众兴集团及下属企业将采取有效措施, 不直接从事与上市公司及其控制的企业存在实质性同业竞争的业务。(3) 水发众兴集团及下属企业如出售与水发燃气生产、经营构成竞争的资产、业务或权益, 水发燃气均享有优先购买权; (4) 本承诺在水发众兴集团控制上市公司期间持续有效。水发众兴集团保证严格履行本承诺函中各项承诺, 如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的, 水发众兴集团将承担相应的赔偿责任。2、关于水发众兴集团存量燃气资产的未</p>	约定期有效	是	是	-	-

		<p>来安排：截至本承诺出具日，除水发燃气及其下属企业外，水发众兴集团直接或间接控制的燃气业务企业，目前均已采用委托水发燃气管理的方式，有效减少和避免了与水发燃气之间可能发生的同业竞争。在水发众兴集团拥有上述企业控制权期间，将上述企业持续委托给水发燃气管理，并保证不利用大股东身份干预水发燃气对上述企业的管理权。同时，自托管之日起 60 个月内，如上述企业符合注入水发燃气条件，水发众兴集团通过股权转让、资产注入或其他合法方式，将上述企业股权转让给水发燃气。3、关于未来新增燃气资产的安排：（1）水发众兴集团及其下属企业根据与水发燃气签署的《代为培育框架协议》按照市场原则为水发燃气代为培育燃气运营资产或业务。（2）水发众兴集团及其下属企业为水发燃气代为培育的业务，于水发众兴集团及其下属企业收购完成后三个月内，委托给水发燃气管理。（3）水发众兴集团及其下属企业为水发燃气代为培育的业务，于水发众兴集团及其下属企业收购完成后 60 个月内，按照监管机构及法律法规的要求尽一切合理努力解决与上市公司及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，符合注入上市公司条件（包括但不限于持续盈利、产权清晰、资产合规完整、符合有关法律法规和监管规则等）的资产或业务的优先注入上市公司。若无法注入上市公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的业务、资产转让给无关联第三方等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使水发众兴集团及下属企业不再从事与上市公司及其下属企业主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。</p>					
解决同业竞争	水发集团	<p>1、关于避免同业竞争的总体性承诺：（1）在水发集团通过水发众兴集团控制水发燃气期间，水发集团及下属企业保证不利用自身对水发燃气的控制关系从事或参与从事有损水发燃气及其中小股东利益的行为。（2）除现有业务外，在水发集团通过水发众兴集团控制水发燃气期间，水发集团及下属非上市企业将采取有效措施，不直接从事与上市公司及其控制的企业存在实质性同业竞争的业务。（3）水发集团及下属企业如出售与水发燃气生产、经营构成竞争的资产、业务或权益，水发燃气均享有优先购买权；</p>	约定期有效	是	是	-	-

			<p>(4) 本承诺在水发集团通过水发众兴集团控制上市公司期间持续有效。水发集团保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，水发集团将承担相应的赔偿责任。2、关于水发集团存量燃气资产的未来安排：截至本承诺出具日，除水发燃气及其下属企业外，水发集团直接或间接控制了9家燃气业务企业，目前均已采用委托水发燃气管理的方式，有效减少和避免了与水发燃气之间可能发生的同业竞争。在水发集团拥有上述企业控制权期间，将上述企业持续委托给水发燃气管理，并保证不利用大股东身份干预水发燃气对上述企业的管理权。同时，自托管之日起60个月内，如上述企业符合注入水发燃气条件，水发集团通过股权转让、资产注入或其他合法方式，将上述企业股权转让给水发燃气。3、关于未来新增燃气资产的安排：(1)水发集团及其下属非上市企业根据与水发燃气签署的《代为培育框架协议》按照市场原则为水发燃气代为培育燃气运营资产或业务。(2)水发集团及其下属非上市企业为水发燃气代为培育的业务，于水发集团及其下属企业收购完成后三个月内，委托给水发燃气管理。(3)水发集团及其下属非上市企业为水发燃气代为培育的业务，于水发集团及其下属企业收购完成后60个月内，按照监管机构及法律法规的要求尽一切合理努力解决与上市公司及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，符合注入上市公司条件（包括但不限于持续盈利、产权清晰、资产合规完整、符合有关法律法规和监管规则等）的资产或业务的优先注入上市公司。若无法注入上市公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的业务、资产转让给无关联第三方等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使水发集团及下属企业不再从事与上市公司及其下属企业主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。</p>					
与再融资相关的承诺	股份限售	水发众兴集团	根据公司2022年度《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》等相关文件，水发众兴集团承诺其所持股份自水发控股取得上市公司股票之日起18个月不得转让。	约定有效	是	是	-	-
	股份限售	水发控股	根据公司2022年度《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交	约定有	是	是	-	-

			易报告书》约定，水发控股本次收购认购取得的上市公司股份自该等股份发行结束之日起 36 个月内不得转让	效				
	其他	水发众兴集团、水发控股	为保障上市公司填补回报措施能够得到切实履行，做出如下承诺：“1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、本承诺出具后，若监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门该等新的监管规定时，本公司承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；3、本公司承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司作出的相关承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担相应的赔偿责任。”	长期有效	是	是	-	-
	其他	公司董事、高级管理人员	为维护公司和全体股东的合法权益，为保障上市公司填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：“1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若上市公司实施股权激励计划，则拟公布的股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本承诺出具后，若监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门该等新的监管规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的相关承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的赔偿责任。”	长期有效	是	是	-	-
其他对公司中小股东所作承诺	盈利预测及补偿	水发控股	根据公司与山东水发控股集团有限公司签署的《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议之补充协议》，鄂尔多斯水发 2022 年度-2024 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 2,461.11 万元、2,478.48 万元及 3,304.71 万元，合计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 8,244.29 万元。业绩承诺期内，如标的公司在业绩承诺期内截至当期期末已累计实现的实际净利润数低于截	约定期有效	是	是	-	-

			至当期期末的累积承诺净利润数，则乙方应当先以本次交易中获得的股份进行业绩补偿，不足部分以现金补偿。（详细情况见公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案））					
其他承诺	其他	公司原控股股东派思投资、原实际控制人谢冰	<p>1、在受让方（水发众兴集团）不干预标的公司正常经营的前提下（受让方依法行使股东权利及根据协议安排推荐董事、监事和高级管理人员并依法行使职权的除外），标的公司在现有经营方针、计划、模式及经营团队的基础上继续经营，标的公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度（以下简称“业绩承诺期”）经审计的净利润（指标的公司合并财务报表范围内扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于人民币 5000 万元、人民币 6000 万元和人民币 7000 万元，三年累计承诺净利润数为人民币 18000 万元。（以下简称：“承诺净利润数”）。（上述承诺业绩不包括标的公司后续并购业务、新投资建设项目、技改扩能项目产生的净利润或亏损）。2、标的公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度各年度的应收账款周转率、应收账款回款率和应收账款回收率不低于上市公司最近三年（2016 年度、2017 年度、2018 年度）的平均值，坏账率不高于上市公司最近三年（2016 年度、2017 年度、2018 年度）的平均值，如上述指标未实现时，转让方及实际控制人谢冰需按承诺的标准和实际实现的标准的差额，参照相应的财务指标及同期贷款利率给予上市公司合理补偿。3、关于业务经营范围的承诺：标的公司在业绩承诺期间，（1）做大做强原有专用装备制造业务，新开展的燃气轮机业务、盾构机业务在消化、处理完毕现有合同后，不再承接新业务；（2）提升现有分布式能源站业务盈利能力；（3）燃气运营业务中的原有城镇燃气业务稳中推进，适时在山东开展新业务，LNG 液化工厂尽快全面投产，使得原有三大主业全面推进，以达到三年期业绩承诺的要求。4、如有因本次交易完成前转让方未向受让方披露的上市公司包括但不限于法律、财务、业务等信息，给上市公司造成损失的，转让方、谢冰愿承担相应责任。5、关于避免同业竞争的承诺，承诺方及其一致行动人 EnergasLtd. 出具避免同业竞争的承诺函，本次交易完成后的 36 个月内，其本人/公司及配偶、近亲属不以任何方式从</p>	约定期有效	是	是	因派思投资不具备现金补偿能力，经公司 2020 年第八次临时股东大会审议修订补偿方案由以现金方式对上市公司进行补偿变更为以现金或非现金方式（包括但不限于股票抵顶回购等方式）对上市公司进行补偿，其他相关承诺不变。	2019 年度和 2020 年度业绩补偿已经由派思投资一致行动人 EnergasLtd. 用股票进行补偿，上述两笔回购注销已完成。2021 年度业绩补偿数据已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审核确定为 43,810,499.22 元。目前该笔补偿款对应的担保物为 Energas Ltd. 持有的公司 5,544,876 股股票。公司和水发众兴集团已经通过诉讼方式要求派思投资尽快履行相关承诺。

		<p>事与上市公司已有业务构成竞争的业务、服务或其他经营活动，如有相关商业机会应无偿提供给上市公司，如违反该承诺，因此获得的收益归属上市公司所有。5、关于规范关联交易的承诺，承诺方及其一致行动人 EnergasLtd. 出具规范关联交易的承诺，将减少和规范与上市公司的关联交易，如关联交易不可避免，将依法进行信息披露，履行相关审批流程，确保交易公允，不利用关联交易损害上市公司及其他股东合法权益。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司 2022 年度预计的日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计	公告编号 2023-023
关于新增日常关联交易预计的公告	公告编号 2023-028

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

关于公司联合水发燃气集团共同参与的胜动集团破产重整事项完成。2023 年 8 月 2 日，根据山东省东营市中级人民法院出具的民事裁定书（(2020)鲁 05 破 10、12 号 (2021) 鲁 05 破 1-17 号之八）“本院认为，胜动集团等 19 家公司系实质合并重整，对照《重整计划》确定的重整计划执行完毕的标准，胜动集团等 19 家公司现金清偿已支付完毕或提存完毕。故胜动集团等 19 家公司管理人申请终结重整程序，符合《重整计划》规定和企业破产法重整挽救制度的目的，本院依法予以支持”

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

√适用 □不适用

2023年8月8日，公司召开第四届董事会第二十三次临时会议审议通过了公司向特定对象发行股票的相关议案。拟向关联方水发燃气集团发行股份，募集资金总额不超过人民币50,000.00万元（含本数），扣除发行费用后，将全部用于公司及子公司偿还有息负债。详细情况见《2023年度向特定对象发行股票预案》等（2023年8月9日披露的编号为2023-039至050号公告）

本次预案的披露不代表审批机关对于本次向特定对象发行股票相关事项的实质性判断、确认、批准或注册。本次预案所述向特定对象发行股票相关事项已取得水发集团有限公司的批准，尚需公司股东大会审议通过、上海证券交易所审核通过及中国证监会作出同意注册决定。

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
水发众兴燃气有限责任公司	水发派思燃气股份有限公司	平原新星燃气有限公司51%股权		2019年11月27日		31,793.46	按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	增加收入	是	股东的子公司
水发众兴燃气	水发派思燃气	烟台聚力燃气		2019年11月27		20,952.28	按照被托管公	增加收入	是	股东的子公司



有限责任公司	股份有限公司	股份有限公司 51.17% 股权		日			司审计后年度营业收入的万分之五计算			
深圳市鑫金珠投资发展有限公司	水发派思燃气股份有限公司	北海市管道燃气有限公司 84.73% 股权		2019年 11月27 日		73,518. 43	按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	增加收入	是	股东的子公司
深圳市鑫金珠投资发展有限公司	水发派思燃气股份有限公司	广西泛北物流有限公司 80.49% 股权		2019年 11月27 日		5,209.3 5	按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	增加收入	是	股东的子公司
深圳市天辰双联投资有限公司	水发派思燃气股份有限公司	北海市管道燃气有限公司 15.27% 股权		2019年 11月27 日		73,518. 43	按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	增加收入	是	股东的子公司
深圳市天辰双联投资有限公司	水发派思燃气股份有限公司	广西泛北物流有限公司 14.51% 股权		2019年 11月27 日		5,209.3 5	按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	增加收入	是	股东的子公司
水发能源集团有限公司	水发派思燃气股份有限公司	禄丰神州燃气有限公司 80%股 权		2019年 11月27 日		16,197. 08	按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	增加收入	是	股东的子公司
水发能源集团有限公司	水发派思燃气股份有限公司	利津辛河天然气技术服务有		2019年 11月27 日		20,767. 71	按照被托管公司审计后年度	增加收入	是	股东的子公司

		限公司 69.18% 股权					营业收入的 万分之五 计算			
水发能源集团有限公司	水发派思燃气股份有限公司	曹县水发启航燃气有限公司51%股权		2019年 11月27 日		7,211.4 7	按照被 托管公 司审计 后年度 营业收入的 万分之五 计算	增加收入	是	股东的 子公司
水发能源集团有限公司	水发派思燃气股份有限公司	曹县东合新能源有限公司51%股权		2019年 11月27 日		87,691. 96	按照被 托管公 司审计 后年度 营业收入的 万分之五 计算	增加收入	是	股东的 子公司
济南岷通股权投资合伙企业（有限合伙）	水发派思燃气股份有限公司	霍林郭勒岷通天然气有限公司51%股权		2022年3 月24日		66,937. 63	按照被 托管公 司审计 后年度 营业收入的 万分之五 计算	增加收入	是	联营公 司

#### 托管情况说明

2019年，公司拟进行非公开发行股份事项，为避免同业竞争，水发集团有限公司下属企业将其现存的与本公司构成潜在同业竞争的资产托管给本公司，本公司于2019年11月27日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于签署股权托管协议暨关联交易的议案》，同日公司与相关委托方签订《股权托管协议》，协议约定托管方将其所合法拥有的被托管公司股权，于本协议生效之日起至不存在与乙方发生同业竞争情形之日为止的托管期限内委托与受托方管理。委托方向公司每年支付托管费费用，托管费用按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算。该托管费用包括公司完成本协议项下托管事项所需的所有费用及相应的税费。具体情况参见公司编号为2019-103号公告。

2022年公司第三次临时股东大会审议通过《关于签署股权托管协议暨关联交易的议案》，同意将济南岷通股权投资合伙企业（有限合伙）持有的岷通天然气51%股权委托与公司管理。具体情况参见公司编号为2022-009号公告。

2022年6月7日，山东鲁控能源发展有限公司已注销，不再与公司构成同业竞争，相关托管协议自动终止。

2023年7月24日，曹县水发启航燃气有限公司51%股权由水发能源集团有限公司转让给水发燃气集团，水发能源集团有限公司与水发燃气集团均为水发集团控制企业，上述托管关系持续有效。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
通辽市隆圣峰天然气有限公司	控股子公司	辽宁新大新实业有限公司	90,000,000.00	2019-06-15	2019-06-25	2020-06-25	连带责任担保	已逾期	否	否	是	90,000,000.00	通辽隆圣峰原股东用现金做反担保	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
90,000,000.00															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
384,804,544.10															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
1,059,004,544.10															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
1,149,004,544.10															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
68.99															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
57,200,000.00															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
334,514,888.12															

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	391,714,888.12
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

备注：上述担保金额为本金，不含对应利息。

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

√适用 □不适用

公司原控股股东大连派思投资 2020 年度业绩承诺未完成所涉及的业绩补偿方案以其一致行动人 Energas Ltd. 持有的水发燃气的股票抵顶给水发燃气，抵顶数量为 5,304,002 股，根据《中华人民共和国公司法》第一百四十二条的规定，该笔股票于 2023 年 8 月 22 日由水发燃气回购注销，本次回购注销完成后，公司总股本由 464,374,926 股变更为 459,070,924 股，同时导致公司 2022 年度每股净资产增加 0.0334 元，基本每股收益增加 0.0016 元（该等数据暂未经审计）。（详细情况参见公司编号 2023-037、051 号公告）

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	1,674,877	1,674,877	-	0	非公开发行	2023 年 6 月 26 日
诺德基金—广发证券股份有限公司—诺德基金浦江 588 号单一资产管理计划	1,477,833	1,477,833	-	0	非公开发行	2023 年 6 月 26 日
诺德基金—中国华电集团资本控股有限公	492,611	492,611	-	0	非公开发行	2023 年 6 月 26 日

司一诺德基金浦江797号单一资产管理计划						
诺德基金—华宝证券股份有限公司—诺德基金浦江200号单一资产管理计划	472,906	472,906	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—中信证券股份有限公司—诺德基金浦江688号单一资产管理计划	197,044	197,044	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—首创证券股份有限公司—诺德基金浦江202号单一资产管理计划	197,044	197,044	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—纯达定增精选十号私募证券投资基金—诺德基金纯达定增精选10号单一资产管理计划	197,044	197,044	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—长城证券股份有限公司—诺德基金浦江668号单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—王熙—诺德基金浦江358号单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—林金涛—诺德基金浦江789号单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—蓝墨专享1号私募投资基金—诺德基金浦江873号单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—江西铜业(北京)国际投资有限公司—诺德基金浦江722号单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—江苏苏豪投资集团有限公司—诺德基金苏豪多元均衡2号单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—光大证券股份有限公司—诺德基金浦江288号单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日
诺德基金—纯达定增精选十五号私募证券	98,522	98,522	-	0	非公开发行	2023年6月26日

投资基金—诺德基金 纯达定增精选 15 号单 一资产管理计划						
诺德基金—申万宏源 证券有限公司—诺德 基金浦江 89 号单一资 产管理计划	68,966	68,966	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
诺德基金—招商证券 股份有限公司—诺德 基金股债平衡 1 号单 一资产管理计划	49,261	49,261	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
诺德基金—蓝墨专享 1 号私募投资基金— 诺德基金浦江 787 号 单一资产管理计划	49,261	49,261	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
诺德基金—刘依睿— 诺德基金浦江 794 号 单一资产管理计划	19,705	19,705	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
诺德基金—胡吉阳— 诺德基金浦江 505 号 单一资产管理计划	19,705	19,705	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
诺德基金—通怡东风 10 号私募证券投资基金— 诺德基金浦江 624 号单一资产管理 计划	9,852	9,852	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
财通基金—吉祥人寿 保险股份有限公司— 万能产品—财通基金 玉泉 978 号单一资产 管理计划	1,477,833	1,477,833	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
财通基金—华泰证券 股份有限公司—财通 基金君享永熙单一资 产管理计划	886,700	886,700	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
财通基金—长城证券 股份有限公司—财通 基金天禧定增 56 号单 一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
财通基金—李海荣— 财通基金安吉 515 号 单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
财通基金—蒋杰—财 通基金天禧定增 99 号 单一资产管理计划	98,522	98,522	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
财通基金—光大银行 —西南证券股份有限 公司	98,522	98,522	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
财通基金—陈灵霞— 财通基金天禧定增 60	98,522	98,522	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日



号单一资产管理计划						
财通基金—蔡纪超— 财通基金天禧定增 139 号单一资产管理 计划	98,522	98,522	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
UBS AG	1,280,788	1,280,788	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
建信基金—兴业银行 —建信基金—东源投 资再融资主题精选策 略集合资产管理计划	788,177	788,177	-	0	非公开 发行	2023 年 6 月 26 日
合计	98,523	98,523	-	0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	40,546
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
水发众兴集 团有限公司	0	120,950,353	26.05	0	质押	60,113,184	国有法人
山东水发控 股集团有限 公司	0	75,526,333	16.26	75,526,333	质押	75,526,333	国有法人
大连派思投 资有限公司	0	27,996,175	6.03	27,996,175	冻结	27,996,175	境内非国 有法人
Energas Ltd.	0	12,348,878	2.66	12,348,878	冻结	12,348,878	境外法人
刘银莉	605,900	1,976,900	0.43	0	无	0	境内自然 人
诺德基金— 华泰证券股 份有限公司 —诺德基金 浦江 120 号 单一资产管 理计划	0	1,674,877	0.36	0	无	0	其他
遇文芳	783,300	1,609,577	0.35	0	无	0	境内自然 人

财通基金—吉祥人寿保险股份有限公司—万能产品—财通基金玉泉978号单一资产管理计划	0	1,477,833	0.32	0	无	0	其他
王志宏	300	1,229,400	0.26	0	无	0	境内自然人
王九生	-82,223	1,125,593	0.24	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
水发众兴集团有限公司	120,950,353			人民币普通股	120,950,353		
大连派思投资有限公司	27,996,175			人民币普通股	27,996,175		
Energas Ltd.	12,348,878			人民币普通股	12,348,878		
刘银莉	1,976,900			人民币普通股	1,976,900		
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江120号单一资产管理计划	1,674,877			人民币普通股	1,674,877		
遇文芳	1,609,577			人民币普通股	1,609,577		
财通基金—吉祥人寿保险股份有限公司—万能产品—财通基金玉泉978号单一资产管理计划	1,477,833			人民币普通股	1,477,833		
王志宏	1,229,400			人民币普通股	1,229,400		
王九生	1,125,593			人民币普通股	1,125,593		
张盛平	1,072,000			人民币普通股	1,072,000		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 水发控股与上市公司控股股东水发众兴集团均为水发集团控股，水发控股与水发众兴集团有关联关系。 2. 派思投资的实际控制人谢冰与 EnergasLtd. 的股东 XieJing 是兄妹，派思投资与 EnergasLtd. 有关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东水发控股集团有限公司	75,526,333	2025年11月28日	75,526,333	股份发行完成之日起36个月内不得上市交易或转让。

上述股东关联关系或一致行动的说明	水发控股与上市公司控股股东水发众兴集团均为水发集团控股，水发控股与水发众兴集团有关联关系。
------------------	---

备注：水发控股已将其持有的 75,526,333 股股票质押给山东能源集团有限公司，水发控股及质权人山东能源集团有限公司已确认知悉相关股份具有潜在的业绩承诺补偿义务，并同意质押的股份优先用于履行业绩补偿承诺。上述质押不会影响公司收购水发控股持有的鄂尔多斯市水发燃气有限公司 40.21% 股权时水发控股做出的相关业绩承诺补偿义务。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

其它情况说明

适用  不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### (三) 其他说明

适用  不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用  不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：水发派思燃气股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十节、七、1	395,957,109.15	442,155,487.77
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	第十节、七、4	21,779,355.40	27,944,600.00
应收账款	第十节、七、5	285,233,211.47	253,165,245.74
应收款项融资	第十节、七、6	10,680,000.00	9,448,689.06
预付款项	第十节、七、7	142,524,278.32	197,903,575.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十节、七、8	46,559,334.82	32,839,106.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十节、七、9	150,122,021.61	137,982,103.33
合同资产		52,820,083.93	54,151,475.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十节、七、13	4,483,296.90	2,385,182.39
流动资产合计		1,110,158,691.60	1,157,975,466.28
<b>非流动资产：</b>			
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	第十节、七、17	262,396,208.37	291,350,722.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	第十节、七、20	20,534,642.51	21,192,528.23
固定资产	第十节、七、21	1,554,958,363.43	1,595,320,118.68
在建工程	第十节、七、22	73,013,388.69	74,015,854.65
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	第十节、七、25	1,857,611.04	2,757,358.58
无形资产	第十节、七、26	71,096,383.27	71,977,068.05
开发支出			
商誉	第十节、七、28	1,120,372,955.70	1,120,372,955.70
长期待摊费用	第十节、七、29	1,078,990.17	1,091,771.32
递延所得税资产	第十节、七、30	13,464,966.59	15,830,124.27
其他非流动资产	第十节、七、31	1,804,866.94	1,804,866.94
非流动资产合计		3,120,578,376.71	3,195,713,368.59
资产总计		4,230,737,068.31	4,353,688,834.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十节、七、32	793,916,113.88	847,181,491.68
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	第十节、七、35	55,000,000.00	113,460,000.00
应付账款	第十节、七、36	166,908,363.82	190,672,924.30
预收款项			
合同负债	第十节、七、38	114,180,568.82	157,416,109.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十节、七、39	27,200,288.39	53,479,638.30
应交税费	第十节、七、40	25,741,871.41	53,652,968.25
其他应付款	第十节、七、41	261,576,802.05	233,223,135.38
其中：应付利息			
应付股利		23,887,108.26	18,487,108.26
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	第十节、七、43	200,514,545.63	192,798,711.25
其他流动负债	第十节、七、44	20,049,026.11	38,170,412.97
流动负债合计		1,665,087,580.11	1,880,055,391.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第十节、七、45	109,600,000.00	93,739,060.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第十节、七、47	83,838.31	83,838.31
长期应付款	第十节、七、48	528,773,479.94	522,001,256.15
长期应付职工薪酬			
预计负债	第十节、七、50	10,496,371.55	10,496,371.55
递延收益	第十节、七、51	19,133,950.86	19,507,310.82
递延所得税负债	第十节、七、52	18,610,016.68	19,211,571.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		686,697,657.34	665,039,408.28

负债合计		2,351,785,237.45	2,545,094,799.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	第十节、七、53	464,374,926.00	464,374,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节、七、55	1,035,082,990.49	1,035,082,990.49
减：库存股			
其他综合收益	第十节、七、57	-305,168.21	3,590.44
专项储备	第十节、七、58	17,940,527.37	12,625,797.45
盈余公积	第十节、七、59	27,679,699.10	27,679,699.10
一般风险准备			
未分配利润	第十节、七、60	84,206,337.21	49,694,225.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,628,979,311.96	1,589,461,228.80
少数股东权益		249,972,518.90	219,132,806.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,878,951,830.86	1,808,594,035.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,230,737,068.31	4,353,688,834.87

公司负责人：朱先磊 主管会计工作负责人：闫凤蕾 会计机构负责人：周树旺

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：水发派思燃气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		175,907,412.50	135,122,349.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,500,000.00	4,172,300.00
应收账款	第十节、十七、1	147,985,846.77	132,196,505.80
应收款项融资			
预付款项		4,281,874.97	5,393,449.09
其他应收款	第十节、十七、2	532,957,108.43	538,764,002.42
其中：应收利息			
应收股利		115,500,000.00	70,000,000.00
存货		22,948,615.18	34,562,649.72
合同资产		26,110,836.17	20,388,401.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		919,691,694.02	870,599,658.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节、十七、3	2,406,868,042.80	2,435,794,170.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		100,221,276.93	103,847,338.65
固定资产		1,358,369.65	1,534,753.56
在建工程		441,592.93	441,592.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,638,072.15	2,531,566.05
无形资产		70,780.29	119,540.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		156,025.75	188,485.31
递延所得税资产		4,805,457.16	3,787,138.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,515,559,617.66	2,548,244,585.06
资产总计		3,435,251,311.68	3,418,844,243.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		275,000,000.00	337,049,222.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	110,000,000.00
应付账款		20,976,931.17	16,944,482.50
预收款项			
合同负债		6,495,671.95	13,672,314.77
应付职工薪酬		6,652,462.13	15,099,856.22
应交税费		2,011,666.28	3,709,005.57
其他应付款		1,360,354,717.66	1,358,771,474.42
其中：应付利息			
应付股利		2,487,108.26	2,487,108.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,308,224.29	22,821,923.66
其他流动负债		9,830,006.45	5,465,870.34
流动负债合计		1,826,629,679.93	1,883,534,149.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		33,600,000.00	33,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		68,575,337.07	6,431,383.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,334,000.60	9,707,360.56
递延所得税负债		4,304.06	4,304.06
其他非流动负债			

非流动负债合计		111,513,641.73	49,743,048.24
负债合计		1,938,143,321.66	1,933,277,197.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		464,374,926.00	464,374,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		964,518,798.17	964,518,798.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,495,182.66	4,354,220.83
盈余公积		27,679,699.10	27,679,699.10
未分配利润		37,039,384.09	24,639,401.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,497,107,990.02	1,485,567,045.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,435,251,311.68	3,418,844,243.18

公司负责人：朱先磊主管会计工作负责人：闫凤蕾会计机构负责人：周树旺

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	第十节、七、61	1,578,573,809.87	1,387,720,886.85
其中：营业收入		1,578,573,809.87	1,387,720,886.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,464,943,998.12	1,261,912,975.03
其中：营业成本	第十节、七、61	1,357,517,098.08	1,173,763,166.03
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	第十节、七、62	5,666,754.25	6,234,560.62
销售费用	第十节、七、63	6,159,097.27	6,665,769.55
管理费用	第十节、七、64	50,670,740.72	39,820,258.27
研发费用	第十节、七、	9,330,663.45	3,885,177.66



	65		
财务费用	第十节、七、66	35,599,644.35	31,544,042.90
其中：利息费用		42,740,301.14	49,332,795.98
利息收入		2,300,557.76	16,971,566.56
加：其他收益	第十节、七、67	1,739,234.48	2,001,062.85
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、七、68	10,359,686.20	-21,771.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,359,686.20	-48,250.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十节、七、71	-13,106,765.88	-14,531,604.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十节、七、72	-13,021,851.57	-13,295,535.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十节、七、73	9,058.79	-456.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,609,173.77	99,959,607.32
加：营业外收入	第十节、七、74	36,454.14	74,324.01
减：营业外支出	第十节、七、75	138,819.33	146,630.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,506,808.58	99,887,300.80
减：所得税费用	第十节、七、76	28,754,984.42	33,501,229.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,751,824.16	66,386,070.86
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,751,824.16	66,386,070.86
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）		34,512,111.89	32,588,505.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,239,712.27	33,797,565.41
六、其他综合收益的税后净额		-308,758.65	-27,845.19

(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-308,758.65	-27,845.19
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-308,758.65	-27,845.19
(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		-308,758.65	-27,845.19
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,443,065.51	66,358,225.67
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		34,203,353.24	32,560,660.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额		36,239,712.27	33,797,565.41
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.09
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.09

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。

公司负责人：朱先磊主管会计工作负责人：闫凤蕾会计机构负责人：周树旺

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	第十节、十七、4	115,156,106.69	66,296,163.59
减：营业成本	第十节、十七、4	109,073,026.84	45,629,318.27
税金及附加		757,944.99	1,489,654.29
销售费用		286,611.73	215,729.96
管理费用		12,164,962.92	11,003,009.61
研发费用			726,146.21

财务费用		30,872,217.39	23,731,069.03
其中：利息费用		37,668,158.41	38,605,532.42
利息收入		1,091,608.20	12,864,548.27
加：其他收益		406,360.65	602,498.86
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、十七、5	55,918,614.99	38,888,492.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,388,072.54	
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）		-5,974,930.99	-7,439,749.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-969,723.49	-10,199,038.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-442.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,381,663.98	5,352,997.12
加：营业外收入			34,105.97
减：营业外支出			138.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,381,663.98	5,386,964.11
减：所得税费用		-1,018,318.99	-2,625,502.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,399,982.97	8,012,466.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,399,982.97	8,012,466.62
（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			
（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		12,399,982.97	8,012,466.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱先磊主管会计工作负责人：闫凤蕾会计机构负责人：周树旺

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,670,160,332.69	1,740,461,614.98
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		13,612,022.15	45,203,760.10
收到其他与经营活动有关的现金	第十节、七、78	99,555,481.10	156,359,680.87
经营活动现金流入小计		1,783,327,835.94	1,942,025,055.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,480,025,667.42	1,509,259,335.56
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			
支付给职工及为职工支付的现金		79,486,527.80	54,993,548.89
支付的各项税费		101,273,327.09	57,799,747.96
支付其他与经营活动有关的现金	第十节、七、78	59,011,421.49	48,407,743.05
经营活动现金流出小计		1,719,796,943.80	1,670,460,375.46
经营活动产生的现金流量净额		63,530,892.14	271,564,680.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,314,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,197,200.72
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,327,200.00	15,197,200.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,594,870.14	29,661,206.11
投资支付的现金			204,000,000.00
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			3,049,761.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,594,870.14	236,710,967.44
投资活动产生的现金流量净额		-267,670.14	-221,513,766.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		938,800,000.00	994,995,179.60
收到其他与筹资活动有关的现金	第十节、七、78	25,300.00	
筹资活动现金流入小计		938,825,300.00	994,995,179.60
偿还债务支付的现金		926,356,809.80	920,462,419.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,310,588.73	83,906,632.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,334,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	第十节、七、78	4,920,000.00	1,600,000.00
筹资活动现金流出小计		977,587,398.53	1,005,969,052.37
筹资活动产生的现金流量净额		-38,762,098.53	-10,973,872.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		588,531.35	412,466.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,089,654.82	39,489,507.06
加：期初现金及现金等价物余额		211,357,099.97	125,946,577.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		236,446,754.79	165,436,084.32

公司负责人：朱先磊主管会计工作负责人：闫凤蕾会计机构负责人：周树旺

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		85,670,325.64	69,098,288.01
收到的税费返还		9,506,550.61	1,268,992.57

收到其他与经营活动有关的现金		17,337,207.95	1,225,210,391.60
经营活动现金流入小计		112,514,084.20	1,295,577,672.18
购买商品、接受劳务支付的现金		100,685,812.53	98,113,981.83
支付给职工及为职工支付的现金		14,265,612.62	16,064,280.25
支付的各项税费		6,340,786.01	3,723,320.48
支付其他与经营活动有关的现金		9,139,339.41	839,377,350.49
经营活动现金流出小计		130,431,550.57	957,278,933.05
经营活动产生的现金流量净额		-17,917,466.37	338,298,739.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	118,820.33
取得投资收益收到的现金		9,390,325.00	56,970,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,903.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,390,325.00	57,139,723.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,249.29	475,698.80
投资支付的现金			247,373,751.79
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			
投资活动现金流出小计		52,249.29	247,849,450.59
投资活动产生的现金流量净额		39,338,075.71	-190,709,727.15
<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		539,800,000.00	684,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		964,380,683.38	
筹资活动现金流入小计		1,504,180,683.38	684,400,000.00
偿还债务支付的现金		466,257,431.58	789,378,860.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,371,848.52	44,945,275.94
支付其他与筹资活动有关的现金		973,800,133.38	600,000.00
筹资活动现金流出小计		1,467,429,413.48	834,924,136.05
筹资活动产生的现金流量净额		36,751,269.90	-150,524,136.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,933.16	182,248.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		58,189,812.40	-2,752,875.10
加：期初现金及现金等价物余额		20,819,421.68	38,757,554.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,009,234.08	36,004,679.41

公司负责人：朱先磊 主管会计工作负责人：闫凤蕾 会计机构负责人：周树旺

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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														
	实收资本 (或股本)	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	464,374,926.00				1,035,082,990.49		3,590.44	12,625,797.45	27,679,699.10		49,694,225.32		1,589,461,228.80	219,132,806.63	1,808,594,035.43
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	464,374,926.00				1,035,082,990.49		3,590.44	12,625,797.45	27,679,699.10		49,694,225.32		1,589,461,228.80	219,132,806.63	1,808,594,035.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-308,758.65	5,314,729.92			34,512,111.89		39,518,083.16	30,839,712.27	70,357,795.43
(一)综合收益总额							-308,758.65				34,512,111.89		34,203,353.24	36,239,712.27	70,443,065.51
(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															





项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	378,011,155.00				604,724,680.31		226,180.55	7,941,751.65	27,679,699.10		14,385,435.06		1,032,968,901.67	453,208,420.65	1,486,177,322.32
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	378,011,155.00				604,724,680.31		226,180.55	7,941,751.65	27,679,699.10		14,385,435.06		1,032,968,901.67	453,208,420.65	1,486,177,322.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-27,845.19	5,060,821.84			23,202,160.22		28,235,136.87	154,193,981.17	182,429,118.04
（一）综合收益总额							-27,845.19				32,588,505.45		32,560,660.26	33,797,565.41	66,358,225.67
（二）所有者投入和减少资本														135,930,415.76	135,930,415.76
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														135,930,415.76	135,930,415.76
（三）利润分配											-9,317,678.83		-9,317,678.83	-15,534,000.00	-24,851,678.83

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									-9,317,678.83		-9,317,678.83	-15,534,000.00	-24,851,678.83
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							5,060,821.84				5,060,821.84		5,060,821.84
1. 本期提取							9,994,239.39				9,994,239.39		9,994,239.39
2. 本期使用							4,933,417.55				4,933,417.55		4,933,417.55
（六）其他									-68,666.40		-68,666.40		-68,666.40
四、本期期末余额	378,011,155.00				604,724,680.31	198,335.36	13,002,573.49	27,679,699.10	37,587,595.28		1,061,204,038.54	607,402,401.82	1,668,606,440.36

公司负责人：朱先磊 主管会计工作负责人：闫凤蕾 会计机构负责人：周树旺

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,374,926.00				964,518,798.17			4,354,220.83	27,679,699.10	24,639,401.12	1,485,567,045.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,374,926.00				964,518,798.17			4,354,220.83	27,679,699.10	24,639,401.12	1,485,567,045.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-859,038.17		12,399,982.97	11,540,944.80
（一）综合收益总额										12,399,982.97	12,399,982.97
（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								-859,038.17			-859,038.17
1. 本期提取											

2023 年半年度报告

2. 本期使用								859,038.17			859,038.17
(六) 其他											
四、本期期末余额	464,374,926.00				964,518,798.17			3,495,182.66	27,679,699.10	37,039,384.09	1,497,107,990.02

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	378,011,155.00				534,206,803.75			6,010,600.82	27,679,699.10	28,555,806.99	974,464,065.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	378,011,155.00				534,206,803.75			6,010,600.82	27,679,699.10	28,555,806.99	974,464,065.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-239,634.73		-1,305,212.21	-1,544,846.94
（一）综合收益总额										8,012,466.62	8,012,466.62
（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										-9,317,678.83	-9,317,678.83
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,317,678.83	-9,317,678.83
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								-239,634.73			-239,634.73
1. 本期提取											
2. 本期使用								239,634.73			239,634.73
(六) 其他											
四、本期期末余额	378,011,155.00				534,206,803.75			5,770,966.09	27,679,699.10	27,250,594.78	972,919,218.72

公司负责人：朱先磊主管会计工作负责人：闫凤蕾会计机构负责人：周树旺

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

水发派思燃气股份有限公司，曾用名大连派思燃气系统股份有限公司，（以下简称“本公司”或“公司”）系经大连经济技术开发区经济贸易局《关于大连派思燃气系统有限公司变更设立为大连派思燃气系统股份有限公司的批复》（大开经贸[2011]107号）、《关于大连派思燃气系统有限公司注册资本币种变更及增资的批复》（大开经贸[2011]118号）批准，由大连派思燃气系统有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司成立时注册资本 8,500 万元，其中：大连派思投资有限公司（以下简称“派思投资”）出资 5,950 万元，占公司注册资本的 70%；Energas Ltd. 出资 2,550 万元，占公司注册资本的 30%。

2015 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]555 号文《关于核准大连派思燃气系统股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司在上海证券交易所上市交易公开发行普通股股票 3,010.00 万股，每股发行价格为人民币 6.52 元，证券代码为 603318。发行后，公司股本变更为人民币 12,040.00 万元，本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]2136 号验资报告验证。

2016 年 4 月，根据公司 2016 年第二次临时股东大会和第二届董事会第三次会议以及《关于公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，并经中国证券监督管理委员会同意，本公司按照 19.97 元/股的价格授予激励对象限制性股票 194 万股，实际授予 169 万股，其中首次授予 150 万股，预留 19 万股。截至 2016 年 4 月 15 日，公司已收到股东以货币出资认缴的股款人民币 2,995.50 万元，其中股本 150.00 万元，资本公积 2,845.50 万元，变更后注册资本为人民币 12,190.00 万元。上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2016）第 210ZC0218 号验资报告。

2016 年 5 月，根据公司年度股东大会决议，本公司审议通过《公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，同意以资本公积、未分配利润转增股本，以公司 2016 年限制性股票授予登记完成后的总股本 12,190 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 24,380 万股，变更后注册资本为人民币 36,570.00 万元。

2016 年 7 月，根据公司 2016 年第二届董事会第六次临时会议、2016 年第三次临时股东大会，本公司审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，公

司同意将原激励对象齐晓忠已获授的股份共计 45 万股进行回购注销，回购注销限制性股票 45 万股，变更后注册资本为人民币 36,525.00 万元。

2017 年 4 月，根据公司第二届董事会第十七次会议、2016 年度股东大会决议，本公司审议通过《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司同意将现有全体激励对象（指吕文哲、李启明、姚健华、张风华、任胜全、胡海昕和邱庚岫）已获授予但未达到解锁条件的限制性股票共计 121.50 万股进行回购注销，回购注销限制性股票 121.50 万股，变更后注册资本为人民币 36,403.50 万元。

2017 年 5 月，根据公司第二届董事会第十九次会议、2017 年第二次临时股东大会决议，本公司审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，公司同意将现有激励对象任胜全已获授予但未达到解锁条件的限制性股票共计 31.50 万股进行回购注销处理，回购注销限制性股票 31.50 万股，变更后注册资本为人民币 36,372.00 万元。

2017 年 7 月，根据公司第三届董事会第二次会议、2017 年第三次临时股东大会，本公司审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，公司同意将现有激励对象胡海昕已获授但未达到解锁条件的限制性股票共计 52.50 万股进行回购注销处理，回购注销限制性股票 52.50 万股，变更后注册资本为人民币 36,319.50 万元。

2017 年 9 月，根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准大连派思燃气系统股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1637 号）核准，本公司向特定投资者李涛发行人民币普通股 4,061,302 股，向上海擎达投资中心（有限合伙）发行人民币普通股 4,674,329 股，向太平资产管理有限公司-太平资产定增 22 号资管产品[太平资产-招商银行-粤财信托-定增宝 1 号基金集合资金信托计划]发行人民币普通股 11,448,275 股，向中意资产-招商银行-定增精选 48 号资产管理产品发行人民币普通股 15,325,670 股，向常州翔嘉中舟投资中心（有限合伙）发行人民币普通股 4,597,701 股，每股面值为人民币 1 元，申请增加注册资本合计人民币 4,010.73 万元，变更后注册资本为人民币 40,330.23 万元。

2019 年 6 月，派思投资及其一致行动人 EnergasLtd.、本公司原实际控制人谢冰与水发众兴集团签订了《大连派思燃气系统股份有限公司 29.99%股份转让框架协议补充协议书（三）》，根据协议本公司控股股东由派思投资变更为水发众兴集团，本公司实际控制人由谢冰变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2019年4月，根据公司第三届董事会第二十一次会议及2018年度股东大会决议，因未满足公司层面的业绩考核要求，根据《限制性股票激励计划》，公司将未达到第三批解锁条件的限制性股票回购注销，回购注销限制性股票114万股，变更后注册资本为人民币40,216.23万元。

2021年4月，根据公司第八次临时股东大会审议通过《关于原控股股东变更承诺事项的议案》、《关于签署水发燃气2019年业绩补偿协议书的议案》、《关于2019年度业绩承诺未完成所涉及的业绩补偿方案暨拟回购注销股份的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》等议案，以1.00元总价回购注销EnergasLtd.持有的公司2,415.11万股，变更后注册资本为人民币37,801.12万元。

2022年11月，根据公司第四届董事会第七次会议决议、第四届董事会第九次会议决议、2022年第六次临时股东大会决议、第四届董事会第十八次临时会议决议、2022年第七次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2877号文核准，公司发行人民币普通股（A股）7,552.63万股股份购买鄂尔多斯市水发燃气有限公司40.21%股权，变更后的注册资本为人民币45,353.75万元。上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2022）第210C000706号验资报告。

2022年12月，根据公司第四届董事会第七次会议决议、第四届董事会第九次会议决议、2022年第六次临时股东大会决议、2022年第七次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2877号《关于核准水发派思燃气股份有限公司向山东水发控股集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司拟向不超过35名符合条件的特定投资者，以询价的方式非公开发行股份募集配套资金不超过11,000万元。本次发行最终确定发行股数10,837,438股，每股面值为人民币1元，申请增加注册资本合计人民币1,083.74万元，变更后注册资本为人民币46,437.49万元。上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2022）第210C000769号验资报告。

2023年2月28日召开第四届董事会第二十次临时会议，审议通过《关于变更公司注册资本的议案》和《关于修改公司章程的议案》。根据公司2022年发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项和2020年度业绩补偿方案定向回购注销事项导致的股份变动情况，公司股份总数由378,011,155股变更为459,070,924股，注册资本由人民币378,011,155元变更为459,070,924元，并相应修订了公司章程。

截至2023年6月30日，本公司注册资本为人民币45,907.09万元。



公司注册地址：大连经济技术开发区振鹏工业城 73#；法定代表人：朱先磊。

本公司业务范围为：煤气、燃气系统工程设备的生产及安装自产产品；管道燃气销售及安装；LNG 贸易；供气管道经营，LNG 液化天然气、CNG、重烃、氦气生产、销售；分布式能源开发、投资、设计、安装、调试和运维一站式综合服务；（涉及有行政许可证的，须经批准后方可开业经营）。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 23 家，本期减少 1 家，详见十节、八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司对自报告期起 12 个月内的持续经营能力进行了评估，未发生影响本公司持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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，具体会计政策见十节、五、23、29、38。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (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留存收益。

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. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (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，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。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次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，先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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量



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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 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十节、五、30。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

##### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

应收账款组合 1：燃气设备业务组合

应收账款组合 2：其他组合（主要包括 LNG 业务、燃气运营业务等）

##### C、合同资产

合同资产组合 1：燃气设备业务组合

合同资产组合 2：其他组合（主要包括 LNG 业务、燃气运营业务等）

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

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

#### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收关联方款项、保证金等

其他应收款组合 2：应收其他款项

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

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收其他长期应收款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收其他长期应收款划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 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。

### (8) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

请参见第十节、五、10

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

请参见第十节、五、10

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

请参见第十节、五、10

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参见第十节、五、10

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### (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，原材料发出时采用先进先出法计价；库存商品发出时采用个别计价；本公司其他存货发出时采用加权平均法计价。周转材料按预计使用次数进行摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

### (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。本公司通常按照类别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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

请参见第十节、五、10

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参见第十节、五、10

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资**

**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资**

**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款**

**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，计提资产减值的方法见十节、五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
土地使用权	50		2.00

计提资产减值方法见十节、五、30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见十节、五、30。

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。

### 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10.00%	3.00%-4.50%
输气管网	年限平均法	20-30	0%-10.00%	3.33%-5.00%
机器设备	年限平均法	5-30	10.00%	3.00%-18.00%
运输设备	年限平均法	4-5	0%-10.00%	18.00%-25.00%
电子设备	年限平均法	3-5	0%-10.00%	18.00%-33.33%
办公设备	年限平均法	3-5	0%-10.00%	18.00%-33.33%
其他	年限平均法	3-5	10.00%	18.00%-30.00%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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十节、五、30。

**工程物资**

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见十节、五、30。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企

业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

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

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见十节、五、30。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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。

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	3-5	年限平均法

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十节、五、30。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

具体研发项目的资本化条件：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

方法见十节、五、42

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### ① . 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

a. 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。

b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

c. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

a. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

b. 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。

c. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

d. 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。

e. 客户已接受该商品或服务。

f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节、五、30）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## ② . 具体方法

本公司在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入，具体原则如下：

### a. 燃气设备业务

国内设备销售，对不需要提供安装服务的设备产品，于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入；对需要提供安装服务的设备产品，于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

国外设备销售，向海关报关出口，取得提单（运单）和报关单时确认收入。

b. LNG 业务：LNG 产品提交给客户时确认收入。

c. 燃气运营业务：燃气销售收入于客户使用燃气时确认。对于工业用户，月末公司根据双方共同确认的抄表量和销售单价确认收入；对于居民用户，公司要求用户先向 IC 燃气卡进行充值，用户在使用燃气过程中 IC 燃气卡自动扣款，月末公司根据使用的燃气量和销售单价确认收入。

d. 燃气管输业务：根据双方确认的输送量确认管道运输收入，即完成管道运输服务时，确认管输收入。

### e. 分布式能源服务业务：

分布式能源服务业务采用的是 B00 模式（建设、拥有、运营），公司投资建设并运营天然气分布式能源站，为用能单位持续提供电力、热能（蒸汽、热水）和冷能能源综合服务。收入确认参照商品销售收入确认方法，依据每月定期抄表并确认电力、热能、冷能使用量及约定单价，确认当月分布式能源站运行收入。

本公司提供劳务确认收入的具体原则如下：

a. 技术服务业务，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询及实施等业务。没有明确服务期限的，在提供技术服务并获取客户确认的相关证据，确认收入；有明确服务期限的，根据服务的期限，分期确认技术服务收入。

b. 燃气安装业务，根据终端用户的需要及用气特点，与用户签订燃气安装工程合同，鉴于燃气安装工程业务数量多、合同金额小、施工工期短等特点，公司燃气安装收入在工程竣工验收，收到款项或取得收款权利时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

#### 40. 政府补助

适用 不适用

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；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。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。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### ①租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### ②本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见十节、五、28。

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

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。



## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### ③本公司作为出租人

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

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

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

## 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### A、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

##### （1）燃气装备销售业务

- ①营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2%提取。
- ②营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取。
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。
- ④营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取。
- ⑤营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

##### （2）天然气销售业务

- ①营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取。
- ②营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取。
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取。

④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

### (3) 天然气管输业务

按上年度实际营业收入的 1.5%平均逐月提取。

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

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

## B、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。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(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

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.50%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
水发派思燃气股份有限公司	15
大连派思燃气设备有限公司	15
派思燃气(香港)有限公司	8.25
大连水发燃气有限公司	25
水发新能源有限公司	25
四平水发新能源有限公司	5
山东派思新能源发展有限公司	25
松原水发新能源有限公司	5
鄂尔多斯市水发燃气有限公司	15
雅安水发燃气有限公司	5
伊川水发燃气有限公司	5
方城水发燃气有限公司	5
山东美源辰能源有限公司	25
山东豪迈新能源有限公司	25
淄博绿周能源有限公司	25
高密豪佳燃气有限公司	25

水发派思金泰（深圳）天然气有限公司	5
新疆水发派思能源技术有限公司	5
通辽隆圣峰天然气有限公司	15
铁岭隆圣峰天然气有限公司	25
内蒙古博王故里天然气有限公司	5
神木水发元鑫燃气有限公司	15
通辽宏泰天然气有限公司	5

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2022 年 12 月，本公司通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202221201594），有效期三年，企业所得税执行 15%的税率。

2021 年 12 月，本公司之全资子公司大连派思燃气设备有限公司通过高新技术企业认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202121200996），有效期三年，企业所得税执行 15%的税率。

本公司之子公司山东美源辰能源有限公司、山东豪迈新能源有限公司为持股平台公司，为小规模纳税人，享受小规模纳税人税收优惠政策。

本公司之子公司四平水发新能源有限公司，松原水发新能源有限公司，雅安水发燃气有限公司，伊川水发燃气有限公司，方城水发燃气有限公司，水发派思金泰（深圳）天然气有限公司，新疆水发派思能源技术有限公司、通辽宏泰天然气有限公司为小微企业，享受小微企业税收优惠政策。

本公司之子公司派思燃气（香港）有限公司实行两级税制，即利润在 200 万港币以内所得税率为 8.25%，超过 200 万港币部分正常征收所得税税率 16.50%。

本公司之子公司鄂尔多斯市水发燃气有限公司、通辽市隆圣峰天然气有限公司、神木水发元鑫燃气有限公司根据财政部、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）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，企业所得税执行 15%的税率。

本公司之子公司通辽隆圣峰天然气有限公司、铁岭隆圣峰天然气有限公司根据财政部、国家税务总局发布的财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件 3 第二条第（一）款的规定，《国家税务总局昌图县税务局税务事项通知书》昌税通（2018）206 号通知，提供的管道运输服务，其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,934.43	96,607.03
银行存款	236,380,667.36	212,026,016.62
其他货币资金	159,512,507.36	230,032,864.12
<b>合计</b>	<b>395,957,109.15</b>	<b>442,155,487.77</b>
其中：存放在境外的款项总额	2,517,634.82	11,462,455.69
存放财务公司存款		

其他说明：

(1) 期末存放在境外的款项系本公司之子公司派思燃气（香港）有限公司的货币资金。

(2) 受限资金明细：

种类	期末余额	上年年末余额
保证金	98,310,354.36	124,295,416.03
定期存单	60,000,000.00	105,202,315.10
冻结存款	1,200,000.00	1,300,656.67
<b>合计</b>	<b>159,510,354.36</b>	<b>230,798,387.80</b>

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,779,355.40	27,944,600.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>21,779,355.40</b>	<b>27,944,600.00</b>

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,733,264.10	9,500,000.00
商业承兑票据		
合计	20,733,264.10	9,500,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	253,070,802.98
1 年以内小计	253,070,802.98
1 至 2 年	31,127,019.83
2 至 3 年	13,800,264.00
3 至 4 年	9,304,931.76
4 至 5 年	17,772,125.97
5 年以上	19,169,996.91
合计	344,245,141.45

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	13,174,880.25	3.83	13,174,880.25	100.00		3,890,017.00	1.30	3,890,017.00	100.00	
其中：										
Alghanim Cobra Tedagua Sojitz Power and Water LLC	4,892,387.58	1.42	4,892,387.58	100.00						
Markwell Industries Sdn.Bhd.	2,332,580.73	0.68	2,332,580.73	100.00						
北京东正捷燃气有限公司天然气分公司	2,099,247.60	0.61	2,099,247.60	100.00		2,099,247.60	0.70	2,099,247.60	100.00	
FIRMAMENT SDN. BHD.	2,059,894.94	0.60	2,059,894.94	100.00						
山东聚合赢信石油化工有限公司	1,066,509.00	0.31	1,066,509.00	100.00		1,066,509.00	0.36	1,066,509.00	100.00	
榆林市广汇石化有限公司	724,260.40	0.21	724,260.40	100.00		724,260.40	0.24	724,260.40	100.00	
按组合计提坏账准备	331,070,261.20	96.17	45,837,049.73	13.85	285,233,211.47	295,013,657.04	98.70	41,848,411.30	14.19	253,165,245.74
其中：										
燃气设备业务组合	203,909,334.71	59.23	37,584,083.32	18.43	166,325,251.39	180,971,379.22	60.55	34,252,508.84	18.93	146,718,870.38
其他业务组合	127,160,926.49	36.94	8,252,966.41	6.49	118,907,960.08	114,042,277.82	38.15	7,595,902.46	6.66	106,446,375.36
合计	344,245,141.45	/	59,011,929.98	/	285,233,211.47	298,903,674.04	/	45,738,428.30	/	253,165,245.74



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Alghanim Cobra Tedagua Sojitz Power and Water LLC	4,892,387.58	4,892,387.58	100.00	无法收回
Markwell Industries Sdn. Bhd.	2,332,580.73	2,332,580.73	100.00	无法收回
北京东正捷燃气有限公司天然气分公司	2,099,247.60	2,099,247.60	100.00	无法收回
FIRMAMENT SDN. BHD.	2,059,894.94	2,059,894.94	100.00	无法收回
山东聚合赢信石油化工有限公司	1,066,509.00	1,066,509.00	100.00	无法收回
榆林市广汇石化有限公司	724,260.40	724,260.40	100.00	无法收回
合计	13,174,880.25	13,174,880.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 燃气设备业务组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,265,207.53	4,986,942.63	3.58
1 至 2 年	20,155,225.37	2,400,045.73	11.91
2 至 3 年	12,868,714.00	2,491,383.03	19.36
3 至 4 年	340,425.10	110,331.77	32.41
4 至 5 年	12,285,370.30	8,600,987.75	70.01
5 年以上	18,994,392.41	18,994,392.41	100.00
合计	203,909,334.71	37,584,083.32	18.43

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 其他业务组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,805,595.45	5,674,332.42	4.99
1 至 2 年	10,971,794.46	1,012,179.45	9.23
2 至 3 年	931,550.00	422,275.00	45.33
3 至 4 年	182,102.08	93,151.04	51.15
4 至 5 年	1,094,280.00	875,424.00	80.00
5 年以上	175,604.50	175,604.50	100.00
合计	127,160,926.49	8,252,966.41	6.49

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,890,017.00	9,284,863.25				13,174,880.25
组合计提	41,848,411.30	3,991,767.94	222,542.28		219,412.77	45,837,049.73
合计	45,738,428.30	13,276,631.19	222,542.28		219,412.77	59,011,929.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
GEGlobalParts&ProductsGmbH	35,646,879.02	10.36	1,187,041.06
高密市柏城镇人民政府	13,668,400.00	3.97	991,820.00
SiemensEnergyGlobalGmbH&Co. KG	13,337,407.41	3.87	822,425.52
高密市夏庄镇人民政府	12,843,200.00	3.73	642,160.00
GEESGmbH-KoreaBranch	12,657,539.65	3.68	727,017.35
合计	88,153,426.08	25.61	4,370,463.93

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末收账款质押详见第十节、七、81。

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,680,000.00	9,448,689.06
<b>合计</b>	<b>10,680,000.00</b>	<b>9,448,689.06</b>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	136,047,600.08	95.46	193,045,596.45	97.55
1 至 2 年	4,302,860.88	3.02	1,448,952.23	0.73
2 至 3 年	80,265.37	0.06	2,048,927.97	1.04
3 年以上	2,093,551.99	1.47	1,360,099.26	0.68
<b>合计</b>	<b>142,524,278.32</b>	<b>100.00</b>	<b>197,903,575.91</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山西安液能源有限责任公司	18,906,999.75	13.27
靖边县塔冷通天然气有限公司	13,556,272.20	9.51
中国石油化工股份有限公司华北油气分公司	12,841,206.20	9.01
陕西太豪能源科技有限公司	11,938,900.80	8.38
宁夏新珂源能源利用有限公司	10,615,451.34	7.45
<b>合计</b>	<b>67,858,830.29</b>	<b>47.61</b>

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,559,334.82	32,839,106.57
合计	46,559,334.82	32,839,106.57

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	19,411,096.67

1 年以内小计	19,411,096.67
1 至 2 年	25,441,533.50
2 至 3 年	1,318,651.28
3 至 4 年	3,713,475.92
4 至 5 年	200.00
5 年以上	5,042,609.30
<b>合计</b>	<b>54,927,566.67</b>

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,807,522.17	28,271,894.86
往来款	11,045,256.91	11,281,016.01
其他	2,074,787.59	1,601,750.58
<b>合计</b>	<b>54,927,566.67</b>	<b>41,154,661.45</b>

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	8,315,554.88			8,315,554.88
2023年1月1日余额在本期	8,315,554.88			8,315,554.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,431.20			54,431.20
本期转回	1,754.23			1,754.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,368,231.85			8,368,231.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,100,000.00					3,100,000.00
组合计提	5,215,554.88	54,431.20	1,754.23			5,268,231.85
合计	8,315,554.88	54,431.20	1,754.23			8,368,231.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
北银金融租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2年	36.41	60,000.00
重庆石油天然气交易中心有限公司	保证金	9,539,951.17	1年以内, 1-2年	17.37	28,619.85
光大金融租赁股份有限公司	保证金	8,000,000.00	1年以内	14.56	24,000.00
北京中油国门油料销售有限公司	往来款	5,020,626.30	5年以上	9.14	5,020,626.30
葫芦岛茂华生物有限公司	往来款	3,100,000.00	1-4年, 5年以上	5.64	3,100,000.00
合计	/	45,660,577.47	/	83.13	8,233,246.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,371,827.49	44,799.98	67,327,027.51	67,096,968.37	44,799.98	67,052,168.39
在产品	44,126,252.66		44,126,252.66	28,865,282.61		28,865,282.61
库存商品	38,389,720.00		38,389,720.00	37,572,292.31		37,572,292.31
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	279,021.44		279,021.44	4,492,360.02		4,492,360.02
合计	150,166,821.59	44,799.98	150,122,021.61	138,026,903.31	44,799.98	137,982,103.33

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	44,799.98					44,799.98
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	44,799.98					44,799.98

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
燃气设备业务组合	88,400,202.85	35,580,118.92	52,820,083.93	91,071,250.39	36,919,774.88	54,151,475.51
合计	88,400,202.85	35,580,118.92	52,820,083.93	91,071,250.39	36,919,774.88	54,151,475.51

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	原因
减值准备	4,312,930.24	6,291,078.67		638,492.47	
合计	4,312,930.24	6,291,078.67		638,492.47	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用



其他说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：燃气设备业务组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	15,814,926.43	526,637.05	3.33	14,920,505.50	495,360.78	3.32
1 至 2 年	14,876,912.16	1,784,766.92	12.00	19,231,920.10	1,928,961.59	10.03
2 至 3 年	17,202,233.92	3,330,352.48	19.36	16,215,577.82	2,568,547.52	15.84
3 至 4 年	11,792,042.06	3,821,800.83	32.41	2,731,986.93	796,100.99	29.14
4 至 5 年	8,661,309.25	6,063,782.61	70.01	21,701,954.43	14,861,498.39	68.48
5 年以上	20,052,779.03	20,052,779.03	100.00	16,269,305.61	16,269,305.61	100.00
合计	88,400,202.85	35,580,118.92	40.25	91,071,250.39	36,919,774.88	40.54

#### 11、持有待售资产

□适用 √不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	3,966,889.71	2,336,648.36
多交或预缴的税款	516,407.19	23,586.99
其他		24,947.04
<b>合计</b>	<b>4,483,296.90</b>	<b>2,385,182.39</b>

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
淄博绿博亿丰燃气有限公司	2,796,205.28			-28,386.34						2,767,818.94	
济南岷通股权投资合伙企业(有限合伙)	55,039,507.13			1,073,872.54						56,113,379.67	
东营胜动股权投资合伙企业(有限合伙)	233,515,009.76		30,000,000.00	9,314,200.00			9,314,200.00			203,515,009.76	
小计	291,350,722.17		30,000,000.00	10,359,686.20			9,314,200.00			262,396,208.37	
合计	291,350,722.17		30,000,000.00	10,359,686.20			9,314,200.00			262,396,208.37	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	34,358,763.53	1,851,151.05		36,209,914.58
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	34,358,763.53	1,851,151.05		36,209,914.58
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	14,283,096.85	734,289.50		15,017,386.35
2. 本期增加金额	639,374.22	18,511.50		657,885.72
(1) 计提或摊销	639,374.22	18,511.50		657,885.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,922,471.07	752,801.00		15,675,272.07
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	19,436,292.46	1,098,350.05		20,534,642.51
2. 期初账面价值	20,075,666.68	1,116,861.55		21,192,528.23

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末投资性房地产抵押、担保情况详见第十节、七、81。

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,554,947,224.90	1,595,320,118.68
固定资产清理	11,138.53	
合计	1,554,958,363.43	1,595,320,118.68

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	输气管网	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:								
1. 期初余额	352,126,377.85	896,550,735.20	616,478,686.96	13,336,560.20	14,986,570.05	2,694,157.53	5,953,650.07	1,902,126,737.86
2. 本期增加金额		15,086,133.76	77,450,115.13	480,003.98	136,113.88	82,778.55		93,235,145.30
(1) 购置			783,273.24	480,003.98	136,113.88	82,778.55		1,482,169.65
(2) 在建工程转入		15,086,133.76	76,666,841.89					91,752,975.65

(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额			81,296,323.47		17,964.61	5,800.00	3,978.49		81,324,066.57
(1) 处置或报废					17,964.61	5,800.00	3,978.49		27,743.10
(2) 转入在建工程			81,296,323.47						81,296,323.47
4. 期末余额	352,126,377.85	911,636,868.96	612,632,478.62	13,816,564.18	15,104,719.32	2,771,136.08	5,949,671.58		1,914,037,816.59
二、累计折旧									
1. 期初余额	77,493,714.17	89,922,039.47	117,975,824.68	8,068,040.58	6,961,727.03	1,497,166.03	4,888,107.22		306,806,619.18
2. 本期增加金额	7,752,345.75	17,964,170.19	18,933,546.20	599,378.50	721,902.38	311,992.98	189,450.73		46,472,786.73
(1) 计提	7,752,345.75	17,964,170.19	18,933,546.20	599,378.50	721,902.38	311,992.98	189,450.73		46,472,786.73
3. 本期减少金额			9,176,203.58		6,826.08	2,203.92	3,580.64		9,188,814.22
(1) 处置或报废					6,826.08	2,203.92	3,580.64		12,610.64
(2) 转入在建工程			9,176,203.58						9,176,203.58
4. 期末余额	85,246,059.92	107,886,209.66	127,733,167.30	8,667,419.08	7,676,803.33	1,806,955.09	5,073,977.31		344,090,591.69
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额			15,000,000.00						15,000,000.00
(1) 计提			15,000,000.00						15,000,000.00
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额			15,000,000.00						15,000,000.00
四、账面价值									
1. 期末账面价值	266,880,317.93	803,750,659.30	469,899,311.32	5,149,145.10	7,427,915.99	964,180.99	875,694.27		1,554,947,224.90
2. 期初账面价值	274,632,663.68	806,628,695.73	498,502,862.28	5,268,519.62	8,024,843.02	1,196,991.50	1,065,542.85		1,595,320,118.68

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
山东派思力诺项目固定资产	54,154,355.98	11,567,956.42	15,000,000.00	27,586,399.56	

2023 年 8 月 25 日，公司收到山东省济南市中级人民法院出具的（2023）鲁 01 民终 3185 号《民事判决书》，终审判决：驳回公司全资孙公司山东派思新能源发展有限公司上诉，维持原判。山东派思新能源发展有限公司应当对力诺集团股份有限公司实际损失 13,909,102.21 元承担 70% 的责任，即赔偿损失金额为 9,736,371.55 元（公司在 2022 年度已对上述赔偿责任计提预计负债 9,736,371.55 元）。同时判决解除《力诺集团股份有限公司天然气分布式能源站供能服务合同》，公司后续需将涉案能源站自行搬离力诺集团股份有限公司园区，基于此，报告期内预提资产减值准备 1,500 万。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末固定资产抵押、担保情况详见第十节、七、81。

固定资产清理

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备	11,138.53	
合计	11,138.53	

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,239,633.30	73,192,299.21
工程物资	773,755.39	823,555.44
合计	73,013,388.69	74,015,854.65

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
方城燃气管道及气化站搭建项目	24,399,484.15		24,399,484.15	19,298,587.28		19,298,587.28
伊川燃气管道项目	21,125,213.50		21,125,213.50	18,671,338.85		18,671,338.85
雅安燃气管道项目	14,182,767.99		14,182,767.99	13,445,686.99		13,445,686.99
金航点供站项目	3,718,940.89		3,718,940.89	3,674,129.57		3,674,129.57
中俄东线	3,668,350.84		3,668,350.84	3,668,350.84		3,668,350.84
淄博绿周能源燃气管道工程	1,669,406.83		1,669,406.83	1,320,903.81		1,320,903.81
博王故里燃气管道工程	912,554.19		912,554.19	10,178,465.63		10,178,465.63
高密豪佳燃气管道工程	731,284.65		731,284.65	630,726.68		630,726.68
服务器及机房项目	441,592.93		441,592.93	441,592.93		441,592.93
用友 U8cloud 系统	398,477.22		398,477.22	305,535.16		305,535.16
东郊门站	266,733.85		266,733.85	266,733.85		266,733.85
变压器改造	182,184.86		182,184.86			
高密豪佳 SCADA 系统	128,238.33		128,238.33	128,238.33		128,238.33
碳素厂	102,870.87		102,870.87			
佳鸿点供站项目	102,506.69		102,506.69	102,506.69		102,506.69
华昌点供站项目	99,515.63		99,515.63	99,515.63		99,515.63
木里图管网	60,075.47		60,075.47			
荣高点供站项目	49,434.41		49,434.41	94,245.73		94,245.73
科尔沁区管网工程项目				865,741.24		865,741.24
合计	72,239,633.30		72,239,633.30	73,192,299.21		73,192,299.21



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
方城燃气管道及气化站搭建项目	42,859,621.89	19,298,587.28	5,100,896.87			24,399,484.15	77.48	77.48				自筹
伊川燃气管道项目	62,837,921.42	18,671,338.85	2,453,874.65			21,125,213.50	49.04	49.04				自筹
雅安燃气管道项目	78,000,000.00	13,445,686.99	737,081.00			14,182,767.99	75.14	75.14				自筹
合计	183,697,543.31	51,415,613.12	8,291,852.52			59,707,465.64	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	773,755.39		773,755.39	823,555.44		823,555.44
合计	773,755.39		773,755.39	823,555.44		823,555.44

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,603,820.16	188,223.55	5,792,043.71
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,603,820.16	188,223.55	5,792,043.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,015,297.25	19,387.88	3,034,685.13
2. 本期增加金额	894,900.56	4,846.98	899,747.54
(1) 计提	894,900.56	4,846.98	899,747.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,910,197.81	24,234.86	3,934,432.67
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	1,693,622.35	163,988.69	1,857,611.04
2. 期初账面价值	2,588,522.91	168,835.67	2,757,358.58

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	78,425,946.59			3,874,640.87	82,300,587.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	78,425,946.59			3,874,640.87	82,300,587.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,574,195.34			3,749,324.07	10,323,519.41
2. 本期增加金额	829,584.22			51,100.56	880,684.78
(1) 计提	829,584.22			51,100.56	880,684.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,403,779.56			3,800,424.63	11,204,204.19
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	71,022,167.03			74,216.24	71,096,383.27
2. 期初账面价值	71,851,751.25			125,316.80	71,977,068.05

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
雅安水发燃气有限公司	42,493,995.63			42,493,995.63
伊川水发燃气有限公司	30,500,638.81			30,500,638.81
方城水发燃气有限公司	7,185,585.73			7,185,585.73
山东美源辰能源有限公司	457,452,775.55			457,452,775.55
山东豪迈新能源有限公司	447,497,603.18			447,497,603.18
通辽市隆圣峰天然气有限公司	96,546,863.74			96,546,863.74
铁岭市隆圣峰天然气有限公司	65,915,920.10			65,915,920.10
神木水发元鑫燃气有限公司	858,646.64			858,646.64
<b>合计</b>	<b>1,148,452,029.38</b>			<b>1,148,452,029.38</b>

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
雅安水发燃气有限公司	18,324,060.64			18,324,060.64
伊川水发燃气有限公司	4,534,215.61			4,534,215.61
方城水发燃气有限公司	5,220,797.43			5,220,797.43
<b>合计</b>	<b>28,079,073.68</b>			<b>28,079,073.68</b>

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
检测费	801,886.80		141,509.46		660,377.34
保险费	31,459.66		18,876.00		12,583.66
装修费	234,186.39	133,401.37	77,263.99		290,323.77
其他	24,238.47	109,070.00	17,603.07		115,705.40
合计	1,091,771.32	242,471.37	255,252.52		1,078,990.17

其他说明：

无

## 30、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,036,942.08	295,418.75	5,955,158.89	282,670.82
坏账减值准备	76,057,495.47	12,291,172.06	62,425,208.97	10,158,462.37
存货减值准备	44,800.00	11,200.00	44,799.98	11,200.00
递延收益	3,896,500.40	584,475.06	4,052,360.40	607,854.06
未支付的超额业绩奖励	1,754,974.72	282,700.72	19,703,919.88	4,769,937.02
合计	87,790,712.67	13,464,966.59	92,181,448.12	15,830,124.27

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	90,661,697.26	17,999,986.52	93,697,671.69	18,597,352.30
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧暂时性差异	2,122,152.04	610,030.16	2,680,025.63	614,219.05
合计	92,783,849.30	18,610,016.68	96,377,697.32	19,211,571.35

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,914,635.40	28,548,549.09
可抵扣亏损	322,658,060.07	301,458,662.04
<b>合计</b>	<b>349,572,695.47</b>	<b>330,007,211.13</b>

## (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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	226,864.14	298,302.32	
2024 年	57,269,142.26	57,900,338.36	
2025 年	32,639,607.73	32,255,727.35	
2026 年	75,978,253.42	78,839,820.14	
2027 年	110,099,074.02	132,164,473.87	
2028 年	46,445,118.50		
<b>合计</b>	<b>322,658,060.07</b>	<b>301,458,662.04</b>	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税负债主要系非同一控制下合并，在合并报表层面将被合并方资产按照公允价值调整后形成的资产价值与计税基础的差异所致，其中：

①2020 年 10 月本公司合并美源辰能源，将被合并方资产按照公允价值调整后资产价值与计税基础暂时性差异 8,652,375.62 元，计提递延所得税负债 2,163,093.90 元；

②2020 年 10 月本公司合并豪迈新能源，将被合并方资产按照公允价值调整后资产价值与计税基础暂时性差异 21,704,165.70 元，计提递延所得税负债 5,426,041.41 元；

③2022 年 2 月本公司合并通辽隆圣峰，将被合并方资产按照公允价值调整后资产价值与计税基础暂时性差异 48,270,656.10 元，计提递延所得税负债 7,240,598.42 元；

④2022 年 2 月本公司合并铁岭隆圣峰，将被合并方资产按照公允价值调整后资产价值与计税基础暂时性差异 15,070,474.27 元，计提递延所得税负债 3,767,618.57 元。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						

合同资产					
预付土地款	1,804,866.94		1,804,866.94	1,804,866.94	1,804,866.94
<b>合计</b>	<b>1,804,866.94</b>		<b>1,804,866.94</b>	<b>1,804,866.94</b>	<b>1,804,866.94</b>

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,200,000.00	87,200,000.00
抵押借款	130,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	516,600,000.00	475,600,000.00
信用借款		
应付利息	116,113.88	609,191.68
未终止确认的票据	100,000,000.00	113,772,300.00
<b>合计</b>	<b>793,916,113.88</b>	<b>847,181,491.68</b>

短期借款分类的说明：

①本公司之子公司鄂尔多斯市水发燃气有限公司以其账面价值 8,830.65 万元的固定资产-房屋建筑物和账面价值 629.40 万元的无形资产-土地作为抵押，向鄂尔多斯市农村商业银行股份有限公司东环路支行取得短期借款 8,000.00 万元，同时本公司和山东水发控股集团有限公司为其提供连带责任保证。

②本公司之子公司大连水发燃气有限公司以本公司 5,000.00 万元大额定期存单作为质押物，向韩亚银行（中国）有限公司青岛经济技术开发区支行取得借款 4,720.00 万元。

③本公司以账面价值 2,375.93 万元固定资产-房屋建筑物、账面价值 909.44 万元无形资产-土地以及子公司大连派思燃气设备有限公司账面价值 1,932.97 万投资性房地产作抵押，取得上海浦东银行发展有限公司大连分行短期借款 5,000.00 万元。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	55,000,000.00	113,460,000.00
合计	55,000,000.00	113,460,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	88,666,158.37	126,450,480.21
服务费	23,012,629.21	34,308,022.56
工程款	54,626,438.39	28,310,385.62
其他	603,137.85	1,604,035.91
合计	166,908,363.82	190,672,924.30

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨电气股份有限公司	13,351,674.75	尚未结算
北京中油实业有限公司	4,228,733.00	尚未结算
TechnacalAsiaPteLtd	3,503,405.86	尚未结算
廊坊市纵横能源技术有限责任公司	2,288,158.71	尚未结算
北京中油实业公司	2,000,000.00	尚未结算
合计	25,371,972.32	/

其他说明：

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	106,480,741.07	135,699,071.71



预收工程款	7,699,827.75	21,717,037.32
合计	114,180,568.82	157,416,109.03

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,433,794.55	52,988,226.82	79,284,591.71	27,137,429.66
二、离职后福利-设定提存计划	45,843.75	4,914,667.73	4,897,652.75	62,858.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,479,638.30	57,902,894.55	84,182,244.46	27,200,288.39

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,477,760.96	35,688,017.37	53,215,390.07	15,950,388.26
二、职工福利费		2,788,063.41	2,788,063.41	
三、社会保险费	70,240.59	2,696,456.09	2,747,953.63	18,743.05
其中：医疗保险费	69,176.40	2,255,625.06	2,307,782.00	17,019.46
工伤保险费	1,064.19	285,670.19	285,059.46	1,674.92
生育保险费		112,701.53	112,652.86	48.67
大病保险		42,459.31	42,459.31	
四、住房公积金	35,995.36	2,849,667.02	2,859,256.50	26,405.88
五、工会经费和职工教育经费	19,845.46	481,623.10	489,756.48	11,712.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	17,948,945.16		16,948,945.16	1,000,000.00
八、长期利润分享计划	1,754,974.72	8,276,765.19		10,031,739.91
九、劳务费	126,032.30	207,634.64	235,226.46	98,440.48
合计	53,433,794.55	52,988,226.82	79,284,591.71	27,137,429.66

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	43,890.35	4,611,242.01	4,620,969.87	34,162.49
2、失业保险费	1,953.40	247,329.72	247,754.88	1,528.24
3、企业年金缴费		56,096.00	28,928.00	27,168.00
合计	45,843.75	4,914,667.73	4,897,652.75	62,858.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,105,485.98	16,190,107.47
企业所得税	16,214,783.68	33,905,012.64
城市维护建设税	358,388.00	1,096,667.49
房产税	256,161.43	301,436.60
土地使用税	102,471.60	106,701.26
其他	704,580.72	2,053,042.79
合计	25,741,871.41	53,652,968.25

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	23,887,108.26	18,487,108.26
其他应付款	237,689,693.79	214,736,027.12
合计	261,576,802.05	233,223,135.38

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,887,108.26	18,487,108.26
合计	23,887,108.26	18,487,108.26

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	163,000,000.00	163,000,000.00
往来款	72,982,805.43	50,697,128.42
其他	1,706,888.36	1,038,898.70
合计	237,689,693.79	214,736,027.12

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,255,247.47	3,474,414.14
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	192,339,553.81	187,441,241.87
1年内到期的租赁负债	1,919,744.35	1,883,055.24
合计	200,514,545.63	192,798,711.25

其他说明：

**(1) 一年内到期的长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,255,247.47	3,474,414.14
抵押借款	4,000,000.00	

**(2) 一年内到期的长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	192,339,553.81	187,441,241.87

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	10,549,026.11	13,998,112.97

期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分	9,500,000.00	24,172,300.00
<b>合计</b>	<b>20,049,026.11</b>	<b>38,170,412.97</b>

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	95,855,247.47	97,074,414.14
信用借款		139,060.10
<b>小计</b>	<b>115,855,247.47</b>	<b>97,213,474.24</b>
一年内到期的长期借款	-6,255,247.47	-3,474,414.14
<b>合计</b>	<b>109,600,000.00</b>	<b>93,739,060.10</b>

长期借款分类的说明：

本公司之子公司通辽市隆圣峰天然气有限公司以其账面价值 3,987.07 万元的土地作为抵押取得通辽市科尔沁区农村信用联社长期借款 2,000.00 万元，水发新能源有限公司提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,919,744.35	1,883,055.24
土地使用权	83,838.31	83,838.31
小计	2,003,582.66	1,966,893.55
一年内到期的租赁负债	-1,919,744.35	-1,883,055.24
合计	83,838.31	83,838.31

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	523,941,801.94	517,169,578.15
专项应付款	4,831,678.00	4,831,678.00
合计	528,773,479.94	522,001,256.15

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	716,281,355.75	698,179,436.40
应付长期借款		6,431,383.62
小计	716,281,355.75	704,610,820.02
一年内到期长期应付款	-192,339,553.81	-187,441,241.87
合计	523,941,801.94	517,169,578.15

其他说明：

①本公司之子公司鄂尔多斯市水发燃气有限公司以其账面价值 36,229.72 万元的固定资产作为抵押，向远东国际融资租赁有限公司、光大金融租赁股份有限公司融资共计 30,000.00 万元，截至 2023 年 06 月 30 日，应付融资租赁款余额为 27,604.88 万元。

②本公司之子公司通辽市隆圣峰天然气有限公司以其账面价值 41,758.81 万元的固定资产、子公司铁岭市隆圣峰天然气有限公司以其账面价值 51.71 万元的固定资产作为抵押，同时以两家子公司对外提供天然气销售、代输或其他服务产生的应收账款全部收益作为质押（截至 2023 年 06 月 30 日两家子公司应收账款账面价值合计 1,786.45 万元），向北银金融租赁有限公司融资共计 40,000.00 万元，另本公司和山东水发控股集团有限公司提供连带责任担保，截至 2023 年 06 月 30 日，应付融资租赁款余额为 30,178.25 万元。

③本公司以子公司大连派思燃气设备有限公司账面价值 651.59 万元的固定资产、子公司四平水发新能源有限公司账面价值 1,056.68 万元的固定资产、子公司松原水发新能源有限公司账面价值 871.09 万元的固定资产作为抵押，向中信金融租赁有限公司融资 5,000.00 万元，另水发集团有限公司提供连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，应付融资租赁款余额为 892.35 万元。

④本公司之子公司铁岭市隆圣峰天然气有限公司以其账面价值 10,194.75 元的固定资产作为抵押，向中航租赁有限公司融资共计 3,000.00 万元，2023 年 06 月 30 日，应付融资租赁款余额为 2,869.76 万元。

⑤本公司以子公司鄂尔多斯市水发燃气有限公司账面价值 10,994.19 万元的固定资产作为抵押，向中建投租赁股份有限公司融资 10,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，应付融资租赁款余额为 10,082.89 万元。

#### 专项应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中低压纯氢与掺氢燃气管道输送及其应用技术研	4,831,678.00			4,831,678.00	
合计	4,831,678.00			4,831,678.00	/

其他说明：

该专项应付款为财政部、科技局按照通财科（2021）160 号规定拨付的中低压纯氢与掺氢燃气管道输送及其应用技术研专用设备购置款。针对城镇地区用氢需求，开展中低压纯氢与掺氢（5%~20%）燃气管道输送及其应用技术研究。

#### 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

#### 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			

未决诉讼	9,736,371.55	9,736,371.55	详见说明
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	760,000.00	760,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,496,371.55</b>	<b>10,496,371.55</b>	<b>/</b>

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据（2022）鲁0112民初6184号民事判决书：山东派思新能源发展有限公司向力诺集团股份有限公司赔偿支付因合同解除而导致前期履约准备工作的投入损失9,736,371.55元，基于谨慎性原则山东派思公司计提预计负债9,736,371.55元。2023年8月25日，公司收到山东省济南市中级人民法院出具的（2023）鲁01民终3185号《民事判决书》，终审判决：驳回公司全资孙公司山东派思新能源发展有限公司上诉，维持原判。山东派思新能源发展有限公司应当对力诺集团股份有限公司实际损失 13,909,102.21元承担70%的责任，即赔偿损失金额为9,736,371.55元。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,507,310.82		373,359.96	19,133,950.86	项目资助金
<b>合计</b>	<b>19,507,310.82</b>		<b>373,359.96</b>	<b>19,133,950.86</b>	<b>/</b>

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目资助资金	18,485,753.44			335,802.58		18,149,950.86	与资产相关
项目贴息资金	1,021,557.38			37,557.38		984,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

（1）根据大连市经济技术开发区财政局《关于拨付财政扶持资金的通知》（开财会发[2010]206号文件），本公司2010年度收到大连市经济技术开发区财政局拨付的项目扶持资金2,000,000.00元。



(2) 根据大连市经济技术开发区财政局《关于拨付第二批科技计划项目资助资金的通知》（开财会发[2010]287号文件），本公司2010年度收到大连市经济技术开发区财政局拨付的2010年度第二批科技计划项目资助资金6,000,000.00元。

(3) 根据大连市金州新区财政局《关于拨付2011年沿海经济带重点园区产业项目贴息资金的通知》（大金财企[2013]187号），本公司2013年度收到大连市金州新区财政局拨付的贴息资金1,574,400.00元。

(4) 根据大连市金州新区财政局《关于拨付2013年新兴产业发展促进基金项目第七批资助资金的通知》（大金财企发[2013]805号），本公司2013年度收到大连市金州新区财政局拨付的2013年度第七批新兴产业发展促进基金项目资助资金1,820,000.00元。

(5) 根据大连市财政局《关于下达2014工程实验室项目建设资金的通知》（大财指建[2014]14号-20（企）），本公司2014年度收到大连市财政局拨付的发电系统装备及微型燃气轮机工程实验室项目资金1,050,000.00元。

(6) 根据大连市金州新区财政局《关于拨付2014年民营及中小企业项目补助资金的通知》（大金财企发【2015】34号），本公司2015年度收到大连市金州新区经济发展局拨付的2014年民营及中小企业项目补助资金2,840,000.00元。

(7) 本公司之子公司通辽隆圣峰2018年9月份收到通辽市经济技术开发区财政拨付东俄东线连接费用补助资金1,000,000.00元。

(8) 本公司之子公司通辽隆圣峰2016年7月份收到通辽市经济技术开发区财政拨付双通主管线改线费用补助资金9,565,163.32元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	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	464,374,926.00	-	-	-	-	-	464,374,926.00

其他说明：

公司原控股股东大连派思投资2020年度业绩承诺未完成所涉及的业绩补偿方案以其一致行动人Energas Ltd.持有的水发燃气的股票抵顶给水发燃气，抵顶数量为5,304,002股，根据《中华人民共和国公司法》第一百四十二条的规定，该笔股票于2023年8月22日由水发燃气回购注销，本次回购注销完成后，公司股份总数由464,374,926股变更为459,070,924股。（详细情况参见公司编号2023-037、051号公告）

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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）	967,837,135.20			967,837,135.2
其他资本公积	67,245,855.29			67,245,855.3
合计	1,035,082,990.49			1,035,082,990.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	3,590.44	-308,758.65				-308,758.65		-305,168.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,590.44	-308,758.65				-308,758.65		-305,168.21
其他综合收益合计	3,590.44	-308,758.65				-308,758.65		-305,168.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,625,797.45	11,200,852.15	5,886,122.23	17,940,527.37
合计	12,625,797.45	11,200,852.15	5,886,122.23	17,940,527.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,679,699.10			27,679,699.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,679,699.10			27,679,699.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	49,694,225.32	14,385,435.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	49,694,225.32	14,385,435.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,512,111.89	44,626,469.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,317,678.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	84,206,337.21	49,694,225.32

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。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,573,971,365.42	1,356,700,742.85	1,381,143,446.92	1,172,726,753.87
其他业务	4,602,444.45	816,355.23	6,577,439.93	1,036,412.16
合计	1,578,573,809.87	1,357,517,098.08	1,387,720,886.85	1,173,763,166.03

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,320,226.23	1,617,366.83
教育费附加	974,500.88	1,169,283.64
资源税	10,230.00	26,667.50
房产税	1,222,640.05	1,215,330.24
土地使用税	782,059.18	803,562.30
车船使用税	6,382.69	21,583.90
印花税	753,610.80	1,057,746.90
其他	597,104.42	323,019.31
合计	5,666,754.25	6,234,560.62

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,756,598.64	3,576,561.24

差旅费	746,932.58	310,802.55
租赁费用	317,127.43	710,605.63
宣传展销费	106,012.06	44,694.79
其他	1,232,426.56	2,023,105.34
<b>合计</b>	<b>6,159,097.27</b>	<b>6,665,769.55</b>

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,656,461.48	22,888,409.78
折旧及摊销	3,962,677.31	5,250,718.38
中介服务费	2,493,687.74	2,163,754.05
租赁费	1,758,664.13	796,716.24
办公费	1,299,500.65	1,182,827.62
业务招待费	1,109,496.22	1,246,236.56
差旅费	1,099,199.53	800,948.24
车辆费用	757,251.35	738,051.53
培训费	6,776.04	31,060.05
其他	4,527,026.27	4,721,535.82
<b>合计</b>	<b>50,670,740.72</b>	<b>39,820,258.27</b>

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,681,590.61	3,655,998.56
折旧费	102,057.42	101,696.90
材料费	5,452,936.89	
其他	94,078.53	127,482.20
<b>合计</b>	<b>9,330,663.45</b>	<b>3,885,177.66</b>

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,740,301.14	49,332,795.98
利息收入	-2,300,557.76	-16,971,566.56
汇兑损益	-5,634,642.18	-1,794,121.88
手续费及其他	794,543.15	976,935.36
<b>合计</b>	<b>35,599,644.35</b>	<b>31,544,042.90</b>

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,566,930.31	1,969,119.43
代扣个人所得税手续费及其他	172,304.17	31,943.42
<b>合计</b>	<b>1,739,234.48</b>	<b>2,001,062.85</b>

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	10,359,686.20	-48,250.24
处置长期股权投资产生的投资收益		26,479.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
<b>合计</b>	<b>10,359,686.20</b>	<b>-21,771.11</b>

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-13,054,088.91	-13,059,840.02
其他应收款坏账损失	-52,676.97	-1,471,764.27
债权投资减值损失		



其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-13,106,765.88	-14,531,604.29

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,978,148.43	-13,295,535.06
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-15,000,000.00	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,021,851.57	-13,295,535.06

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	9,058.79	-456.89
合计	9,058.79	-456.89

其他说明：

□适用 √不适用

## 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

其他	36,454.14	74,324.01	36,454.14
<b>合计</b>	<b>36,454.14</b>	<b>74,324.01</b>	<b>36,454.14</b>

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	397.85	6,286.17	397.85
其中：固定资产处置损失	397.85	6,286.17	397.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		90,000.00	
其他	138,421.48	50,344.36	138,421.48
<b>合计</b>	<b>138,819.33</b>	<b>146,630.53</b>	<b>138,819.33</b>

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,518,587.43	37,006,683.45
递延所得税费用	-1,763,603.01	-3,505,453.51
<b>合计</b>	<b>28,754,984.42</b>	<b>33,501,229.94</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	99,506,808.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,926,021.29
子公司适用不同税率的影响	4,319,072.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-765,220.98
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	19,598,678.31
权益法核算的合营企业和联营企业损益	7,096.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-9,330,663.45

所得税费用	28,754,984.42
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注第十节、七、57。

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	92,674,524.14	63,649,333.32
往来款及其他	4,328,063.12	82,543,805.52
利息收入	2,351,893.84	9,692,011.21
政府补助	201,000.00	474,530.82
合计	99,555,481.10	156,359,680.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	29,533,017.32	19,437,152.65
付现在管理费用及销售费用	19,605,727.21	14,619,541.12
往来款及其他	9,872,676.96	14,351,049.28
合计	59,011,421.49	48,407,743.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息返还	25,300.00	

合计	25,300.00
----	-----------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	4,350,000.00	
股票发行费用	350,000.00	
少数股东减资	210,000.00	
融资租赁手续费	10,000.00	1,000,000.00
贷款手续费		600,000.00
合计	4,920,000.00	1,600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,751,824.16	66,386,070.86
加：资产减值准备	13,021,851.57	13,295,535.06
信用减值损失	13,106,765.88	14,531,604.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,130,672.45	41,673,767.28
使用权资产摊销	899,747.54	906,780.84
无形资产摊销	880,684.78	765,695.26
长期待摊费用摊销	255,252.52	366,924.49
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）	-9,058.79	456.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	397.85	6,286.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,740,301.14	48,920,329.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,359,686.20	21,771.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,365,157.68	-4,664,263.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-601,554.67	11,135,232.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,139,918.28	48,966,715.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,531,095.49	-6,332,513.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,042,640.98	35,584,286.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,530,892.14	271,564,680.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	236,446,754.79	165,436,084.32
减：现金的期初余额	211,357,099.97	125,946,577.26
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	25,089,654.82	39,489,507.06

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	236,446,754.79	211,357,099.97
其中：库存现金	63,934.43	96,607.03
可随时用于支付的银行存款	236,380,667.36	210,725,359.95
可随时用于支付的其他货币资金	2,153.00	535,132.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	236,446,754.79	211,357,099.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	159,510,354.36	定期存单、票据保证金、保函保证金、冻结存款
应收票据		
存货		
固定资产	1,097,533,066.92	抵押借款、融资租赁抵押
无形资产	55,330,924.58	抵押借款
投资性房地产	19,329,730.09	抵押借款
应收账款	17,864,547.27	融资租赁质押

合计	1,349,568,623.22	/
----	------------------	---

其他说明：

详见第十节、七、1、32、45、48

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,093,234.49	7.2258	15,125,293.78
欧元	339,811.62	7.8771	2,676,730.11
港币	78,813.46	0.9220	72,664.43
应收账款			
其中：美元	14,970,577.00	7.2258	108,174,395.29
欧元	3,558,024.04	7.8771	28,026,911.17
合同资产			
其中：美元	2,008,000.00	7.2258	14,509,406.40
欧元	169,000.00	7.8771	1,331,229.90
应付账款			
其中：美元	2,008,000.00	7.2258	14,509,406.40
欧元	169,000.00	7.8771	1,331,229.90
英镑	275,000.00	9.1432	2,514,380.00

其他说明：

无

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用  不适用

本公司境外子公司派思香港公司主要经营地在香港，经营的贸易业务以美元结算为主，选择美元作为记账本位币。

## 83、 套期

适用  不适用

## 84、 政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目资助资金	335,802.58	其他收益	335,802.58
项目贴息资金	37,557.38	其他收益	37,557.38
稳岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
增值税即征即退	992,570.35	其他收益	992,570.35

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023年6月27日，杭州水发派思储能科技有限公司注销。

**6、其他**

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	
大连派思燃气设备有限公司	辽宁	大连	设备制造	100.00		同一控制下企业合并
派思燃气(香港)有限公司	香港	香港	贸易投资	100.00		设立
水发新能源有限公司	山东	济南	燃气运营	100.00		设立
鄂尔多斯市水发燃气有限公司	内蒙古	鄂尔多斯	LNG 生产与销售	100.00		设立
大连水发燃气有限公司	辽宁	大连	LNG 贸易		100.00	设立
四平水发新能源有限公司	吉林	四平	分布式能源		100.00	设立
山东派思新能源发展有限公司	山东	济南	分布式能源		100.00	设立
松原水发新能源有限公司	吉林	松原	分布式能源		100.00	设立
雅安水发燃气有限公司	四川	雅安	燃气运营		100.00	非同一控制下企业合并
伊川水发燃气有限公司	河南	伊川	燃气运营		100.00	非同一控制下企业合并
方城水发燃气有限公司	河南	方城	燃气运营		100.00	非同一控制下企业合并
山东美源辰能源有限公司	山东	济南	企业管理		100.00	非同一控制下企业合并
山东豪迈新能源有限公司	山东	济南	企业管理		100.00	非同一控制下企业合并
淄博绿周能源有限公司	山东	淄博	燃气运营		80.00	非同一控制下企业合并
高密豪佳燃气有限公司	山东	高密	燃气运营		80.00	非同一控制下企业合并
水发派思金泰(深圳)天然气有限公司	佛山	深圳	分布式能源	65.00		设立
新疆水发派思能源技术	新疆	巴州库尔勒	供燃气发电	100.00		设立



有限公司						
铁岭市隆圣峰天然气有限公司	辽宁	铁岭	燃气运营		51.00	非同一控制下企业合并
通辽市隆圣峰天然气有限公司	内蒙古	通辽	燃气运营		51.00	非同一控制下企业合并
内蒙古博王故里天然气有限公司	内蒙古	通辽	燃气运营		51.00	非同一控制下企业合并
通辽宏泰天然气有限公司	内蒙古	通辽	燃气运营		26.01	非同一控制下企业合并
神木水发元鑫燃气有限公司	陕西	神木	天然气勘探		50.10	非同一控制下企业合并
恩平水发燃气有限公司	广东	恩平	燃气运营		33.15	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

水发派思金泰（深圳）天然气有限公司成立于 2021 年 2 月 8 日，公司持股比例 65%，京鹏（佛山）能源有限公司持股 35%，按照公司章程公司分红按照实缴出资比例分红，报告期内，京鹏（佛山）能源有限公司未出资，公司按照 100%比例合并报表分享收益\承担亏损。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
铁岭市隆圣峰天然气有限公司	49	443.15		3,798.64
通辽市隆圣峰天然气有限公司	49	2,113.87		12,672.86
淄博绿周能源有限公司	20	602.05		3,068.09
高密豪佳燃气有限公司	20	588.73	540.00	2,292.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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
铁岭市隆圣峰天然气有限公司	872.01	10,399.32	11,271.33	1,451.88	2,029.53	3,481.41	137.63	10,653.27	10,790.90	3,904.05		3,904.05
通辽市隆圣峰天然气有限公司	12,265.78	55,055.42	67,321.20	16,262.68	25,063.16	41,325.84	11,655.35	55,930.25	67,585.60	18,381.72	27,607.27	45,988.99
淄博绿周	17,597.37	7,678.54	25,275.91	9,760.44	8.38	9,768.82	15,718.02	8,008.79	23,726.81	11,388.27	8.38	11,396.65

能源有限公司												
高密豪佳燃气有限公司	19,558.76	8,461.72	28,020.48	16,396.98	53.06	16,450.04	20,120.55	8,871.12	28,991.67	17,721.97	53.06	17,775.03

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
铁岭市隆圣峰天然气有限公司	1,850.78	904.38	904.38	1,231.76	939.93	224.44	224.44	39.45
通辽市隆圣峰天然气有限公司	29,610.37	4,194.41	4,194.41	8,726.66	14,623.04	1,294.33	1,294.33	3,152.69
淄博绿周能源有限公司	19,199.47	3,010.27	3,010.27	2,453.59	18,716.14	2,984.90	2,984.90	1,719.57
高密豪佳燃气有限公司	14,784.77	2,943.67	2,943.67	17.59	19,168.69	3,858.86	3,858.86	4,785.85

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
济南岷通股权投资合伙企业(有限合伙)	山东	济南	项目投资	25.00		权益法
东营胜动股权投资合伙企业(有限合伙)	山东	东营	项目投资	29.93		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	济南岷通股权投资合伙企业(有限合伙)	东营胜动股权投资合伙企业(有限合伙)	济南岷通股权投资合伙企业(有限合伙)	东营胜动股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	32,291,875.48	680,071,712.88	56,903,948.49	780,242,441.59
非流动资产	897,198,131.73	0.99	909,725,081.68	

资产合计	929,490,007.21	680,071,713.87	966,629,030.17	780,242,441.59
流动负债	374,918,336.59	1,942,457.12	420,622,736.85	3,952.86
非流动负债	356,673,557.06		356,734,840.06	
负债合计	731,591,893.65	1,942,457.12	777,357,576.91	3,952.86
少数股东权益	127,341,576.04		123,115,726.51	
归属于母公司股东权益	70,556,537.52	678,129,256.75	66,155,726.75	780,238,488.73
按持股比例计算的净资产份额	17,639,134.38	202,964,086.55	16,538,931.69	233,525,379.68
调整事项	-38,474,245.29	-550,923.21	-38,500,575.44	10,369.92
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-38,474,245.29	-550,923.21	-38,500,575.44	10,369.92
对联营企业权益投资的账面价值	56,113,379.67	203,515,009.76	55,039,507.13	233,515,009.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	141,907,780.01	28,769,470.65	17,731,441.93	100,513,246.26
净利润	8,420,149.32	28,616,879.13	-2,679,480.65	10,367,579.05
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,420,149.32	28,616,879.13	-2,679,480.65	10,367,579.05
本年度收到的来自联营企业的股利		9,314,200.00		

其他说明

无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润		
一其他综合收益		
一综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,767,818.94	2,796,205.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	-283,863.40	-1,914,940.04
一其他综合收益		
一综合收益总额	-283,863.40	-1,914,940.04

其他说明

公司持股 49%联营企业陕西派思燃气产业装备制造有限公司经营陕西省西安市中级人民法院裁定于 2023 年 3 月 31 日破产，破产前对该联营企业长期股权投资账面价值 0 元，该公司破产对公司无重大影响。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。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。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

### （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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 55.59%（2022 年 12 月 31 日：58.46%）

## 十一、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			10,680,000.00	10,680,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）应收款项融资			10,680,000.00	10,680,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			10,680,000.00	10,680,000.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于持有的应收票据，本公司认为其公允价值与原账面价值差异较小，采用票面金额确认其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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 (%)
水发众兴集团有限公司	山东济南	水的生产与供应	234,122.63	26.05	26.05

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见第十节、九、1

## 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

√适用 □不适用

详见第十节、九、3

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

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
水发集团有限公司	其他
水发集团（上海）资产管理有限公司	其他
山东水发控股集团有限公司	其他
水发众兴燃气有限责任公司	母公司的控股子公司
深圳市鑫金珠投资发展有限公司	母公司的控股子公司
深圳市天辰双联投资有限公司	母公司的控股子公司
水发能源集团有限公司	集团兄弟公司
鲁控水务集团有限公司	集团兄弟公司
山东水发明德物业管理有限公司	集团兄弟公司
山东水发人才发展集团有限公司	集团兄弟公司
山东省山青世界青少年实践活动中心有限公司	集团兄弟公司
山东水利置业有限公司	集团兄弟公司

水发燃气集团有限公司	集团兄弟公司
水发物联科技有限公司	集团兄弟公司
山东水文印务有限公司济南分公司	集团兄弟公司
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	集团兄弟公司
胜利油田胜利环海机械有限责任公司	集团兄弟公司
霍林郭勒岷通天然气有限公司	集团兄弟公司
山东胜动环保设备有限公司	集团兄弟公司
济南岷通股权投资合伙企业（有限合伙）	集团兄弟公司
大连派思投资有限公司	参股股东
Eenergas Ltd.	参股股东
大连欧谱纳透平动力科技有限公司	股东的子公司
无锡欧谱纳燃气轮机科技有限公司	股东的子公司
RMG Messtechnik GmbH	股东的子公司
懋喆（上海）计量技术有限公司	股东的子公司
大连派思新动贸易有限公司	股东的子公司

#### 其他说明

（1）水发集团（上海）资产管理有限公司为水发众兴集团有限公司控股股东。水发集团（上海）资产管理有限公司为山东水发控股集团有限公司控股股东。水发集团有限公司为水发集团（上海）资产管理有限公司控股股东。

（2）大连欧谱纳透平动力科技有限公司、无锡欧谱纳燃气轮机科技有限公司、懋喆（上海）计量技术有限公司、RMG Messtechnik GmbH、大连派思新动贸易有限公司均为股东大连派思投资有限公司与 ENER GAS LTD. 实际控制人或与其关系密切的家庭成员控制其他企业。

## 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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
霍林郭勒岷通天然气有限公司	天然气	5,896,690.28	100,000,000.00	否	
山东水发人才发展集团有限公司	劳务派遣薪酬及服务费用	152,269.25	4,340,000.00	否	131,719.95
山东水发明德物业管理有限公司	物业费、水电费及餐费	229,472.68			199,010.39

山东省山青世界青少年实践活动中心有限公司	活动费	113.21			
山东水利置业有限公司	餐费管理费	45,090.57			
水发物联科技有限公司	维保费				3,679.25
山东水文印务有限公司 济南分公司	打印费				342.23
山东水发控股集团有限公司	担保费	500,135.22	4,000,000.00	否	
水发集团有限公司	担保费	139,373.69			
水发众兴燃气有限责任公司	担保费	32,494.76			
懋喆（上海）计量技术有限公司	流量计、服务费等	51,592.92	6,100,000.00	否	26,548.67

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
胜利油田胜利环海机械有限责任公司	LNG	378,497.65	
懋喆（上海）计量技术有限公司	备件	1,736,691.16	3,006,354.00
霍林郭勒岷通天然气有限公司	天然气、管输费、咨询费等	13,422,324.85	7,915,854.76

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

水发能源集团有限公司	水发派思燃气股份有限公司	股权托管	2019年11月27日		按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	131,868.21
深圳市鑫金球投资发展有限公司	水发派思燃气股份有限公司	股权托管	2019年11月27日		按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	78,727.78
水发众兴燃气有限责任公司	水发派思燃气股份有限公司	股权托管	2019年11月27日		按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	52,745.73
深圳市天辰双联投资有限公司	水发派思燃气股份有限公司	股权托管	2019年11月27日		按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	78,727.78
济南岷通股权投资合伙企业(有限合伙)	水发派思燃气股份有限公司	股权托管	2022年3月24日		按照被托管公司审计后年度营业收入的万分之五计算	66,937.63

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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
大连欧谱纳透平动力科技有限公司	房屋租赁		229,033.04
山东胜动环保设备有限公司	房屋租赁	229,033.04	

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

出租方名	租赁资产种类	简化处理的短期租	未纳入租赁负债计	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
------	--------	----------	----------	-------	-------------	----------

称		赁和低价 值资产租 赁的租金 费用（如适 用）		量的可变 租赁付款 额（如适 用）							
		本 期 发 生 额	上 期 发 生 额	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额
山东水利置业有限公司	房屋租赁							36,689.11	78,660.64		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(1) 本公司以协议定价作为计价依据。

(2) 山东水发民生商业运营管理有限公司更名为山东水利置业有限公司。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东水发控股集团有限公司	300,000,000.00	2022-02-23	2027-02-22	否
山东水发控股集团有限公司	92,000,000.00	2022-12-14	2025-12-14	否
山东水发控股集团有限公司、鄂尔多斯市水发燃气有限公司	80,000,000.00	2023-02-24	2024-02-24	否
山东水发控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
山东水发控股集团有限公司	60,000,000.00	2022-04-28	2025-04-04	否
山东水发控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-08-29	2023-08-28	否
山东水发控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-12-22	2023-12-14	否
山东水发控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-07-26	2023-07-25	是
水发集团有限公司	50,000,000.00	2022-12-09	2023-12-08	否
水发集团有限公司	50,000,000.00	2023-06-16	2024-06-16	否
水发集团有限公司	45,000,000.00	2022-12-21	2023-12-12	否
山东水发控股集团有限公司	30,000,000.00	2023-06-21	2024-06-21	否
山东水发控股集团有限公司	30,000,000.00	2022-12-22	2023-12-21	否
山东水发控股集团有限公司	28,310,072.32	2023-01-04	2027-01-04	否

山东水发控股集团有限公司	28,000,000.00	2022-03-16	2025-03-15	否
山东水发控股集团有限公司	20,000,000.00	2023-05-30	2024-05-29	否
山东水发控股集团有限公司	9,900,000.00	2022-9-27	2023-9-26	否
山东水发控股集团有限公司	9,900,000.00	2022-9-26	2023-9-25	否
山东水发控股集团有限公司	9,900,000.00	2022-9-27	2023-9-26	否
山东水发控股集团有限公司	9,900,000.00	2022-9-26	2023-9-25	否
水发集团有限公司	8,937,843.49	2020-12-11	2023-12-11	否
山东水发控股集团有限公司	7,800,000.00	2022-03-29	2025-03-28	否
水发集团有限公司	3,987,108.00	2021-07-07	2023-12-31	否
水发集团有限公司	2,557,600.00	2023-02-14	2023-12-31	否
水发集团有限公司	1,011,467.20	2023-03-31	2025-12-31	否
水发集团有限公司	919,384.00	2021-11-23	2023-12-31	否
水发集团有限公司	859,857.00	2021-11-23	2023-12-31	否
水发集团有限公司	714,870.00	2022-08-11	2025-04-05	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
水发燃气集团有限公司	100,000,000.00	2023-01-13	2023-05-04	
水发燃气集团有限公司	9,000,000.00	2023-01-20	2023-05-04	
水发燃气集团有限公司	10,000,000.00	2023-03-21	2023-05-09	
水发燃气集团有限公司	16,000,000.00	2023-03-24	2023-05-09	
水发燃气集团有限公司	10,000,000.00	2023-03-27	2023-05-09	
水发燃气集团有限公司	5,000,000.00	2023-04-19	2023-05-13	
水发燃气集团有限公司	15,000,000.00	2023-04-28	2023-05-13	
水发燃气集团有限公司	5,000,000.00	2023-04-28	2023-05-13	
水发燃气集团有限公司	10,000,000.00	2023-05-06	2023-05-13	
水发燃气集团有限公司	50,000,000.00	2023-05-30	2023-06-25	
水发燃气集团有限公司	20,000,000.00	2023-06-02	2023-07-12	
水发燃气集团有限公司	9,800,000.00	2023-06-06	2024-06-06	
水发燃气集团有限公司	10,000,000.00	2023-06-16	2024-06-16	

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连派思投资有限公司	应收款项转让		91,692,612.50



大连派思新动贸易有限公司	上海派思股权转让	60,000.00
--------------	----------	-----------

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	711.22	417.83

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期金额
水发燃气集团有限公司	资金占用费	2,724,403.16	7,900,142.65
水发众兴集团有限公司	资金占用费		634,423.20
水发集团有限公司	资金占用费		2,180,379.79
合计		2,724,403.16	10,714,945.64

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
预付账款	RMG Messtechnik GmbH	64,894.01		64,894.01	
预付账款	山东水发明德物业管理有限公司	51,720.00			
预付账款	山东水利置业有限公司	48,840.00			
应收账款	霍林郭勒岷通天然气有限公司	10,951,566.59	527,487.01		
应收账款	懋喆（上海）计量技术有限公司	540,000.00	175,014.00		
其他应收款	大连欧谱纳透平动力科技有限公司	1,211,321.92	62,802.14	1,211,321.92	61,702.14
其他应收款	水发能源集团有限公司	139,780.31	419.34	810,440.31	2,431.32
其他应收款	深圳市鑫金珠投资发展有限公司	472,388.55	1,417.16	388,937.10	1,166.81
其他应收款	水发众兴燃气有限责任公司	368,012.05	953.07	312,101.57	936.30
其他应收款	济南岷通股权投资合伙企业（有限合伙）	177,875.50	533.62	106,921.61	320.76

其他应收款	深圳市天辰双联投资有限公司	153,546.62	460.64	70,095.17	210.29
其他应收款	鲁控水务集团有限公司	25,048.02	75.14	25,048.02	75.14

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	懋喆（上海）计量技术有限公司		36,000.00
合同负债	懋喆（上海）计量技术有限公司	64,894.01	
合同负债	霍林郭勒岷通天然气有限公司		1,493,250.00
其他应付款	水发燃气集团有限公司	34,544,171.17	4,379,480.31
其他应付款	山东水发控股集团有限公司	1,264,542.97	764,407.75
其他应付款	Eenergias Ltd.	1,132,358.26	1,132,358.26
其他应付款	水发集团有限公司	1,019,367.75	6,879,994.06
其他应付款	水发众兴集团有限公司	223,532.49	191,037.73
其他应付款	大连派思投资有限公司	190,000.00	1,354,750.00
其他应付款	霍林郭勒岷通天然气有限公司		101,144.04
长期应付款	水发燃气集团有限公司		6,431,383.62

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 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

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(a) 担保情况详见第十节、十二、5 关联担保情况。

(b) 诉讼事项进展情况

序号	诉讼(仲裁)基本情况	起诉金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	对公司未来的影响
1	公司全资孙公司山东派思新能源发展有限公司反诉力诺集团股份有限公司服务合同纠纷	4,760.59	是	二审已判决	详见第十节、十五、4 其他资产负债表日后事项的说明
2	北京科亿宏华油气技术有限公司；香港宏华国际科技有限公司起诉水发燃气委托代理纠纷	1,437.53	否	一审阶段	该诉讼对公司不产生重大影响
3	葫芦岛银行股份有限公司银海支行起诉通辽隆圣峰清偿银行承兑汇票垫款 9000 万元及至实际清偿日的利息	12,213	否	一审阶段，法院裁定中止审理	该诉讼对公司不产生重大影响
4	长虹美菱日电科技有限公司起诉高密豪佳燃气有限公司买卖合同纠纷	330.38	否	一审阶段	该诉讼对公司不产生重大影响

5	大连水发燃气有限公司起诉刘莲星、刘鹏清算责任纠纷	72.43	否	二审阶段	该诉讼对公司不产生重大影响
6	鄂尔多斯市水发燃气有限公司与柴清元劳务合同纠纷	94.24	否	一审阶段	该诉讼对公司不产生重大影响
7	水发燃气与中机国能电力工程有限公司买卖合同纠纷仲裁案	797.63	否	仲裁申请已受理，等待排期开庭	款项的收回对公司产生积极影响
8	水发燃气起诉洛阳万众吉利热电有限公司买卖合同纠纷	27.62	否	一审阶段	该诉讼对公司不产生重大影响

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 关于公司联合水发燃气集团共同参与的胜动集团破产重整事项完成。2023年8月2日，根据山东省东营市中级人民法院出具的民事裁定书（(2020)鲁05破10、12号（2021）鲁05破1-17号之八）“本院认为，胜动集团等19家公司系实质合并重整，对照《重整计划》确定的重整计划执行完毕的标准，胜动集团等19家公司现金清偿已支付完毕或提存完毕。故胜动集团等

19 家公司管理人申请终结重整程序，符合《重整计划》规定和企业破产法重整挽救制度的目的，本院依法予以支持”。

(2) 2023 年 8 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次临时会议审议通过了公司向特定对象发行股票的相关议案。拟向关联方水发燃气集团发行股份，募集资金总额不超过人民币 50,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后，将全部用于公司及子公司偿还有息负债。详细情况见公司 2023 年 8 月 9 日披露的《2023 年度向特定对象发行股票预案》等公告。

本次预案的披露不代表审批机关对于本次向特定对象发行股票相关事项的实质性判断、确认、批准或注册。本次预案所述向特定对象发行股票相关事项已取得水发集团有限公司的批准，尚需公司股东大会审议通过、上海证券交易所审核通过及中国证监会作出同意注册决定。

(3) 2023 年 8 月 25 日，公司收到山东省济南市中级人民法院出具的（2023）鲁 01 民终 3185 号《民事判决书》，终审判决：驳回公司全资孙公司山东派思新能源发展有限公司上诉，维持原判。山东派思新能源发展有限公司应当对力诺集团股份有限公司实际损失 13,909,102.21 元承担 70% 的责任，即赔偿损失金额为 9,736,371.55 元（公司在 2022 年度已对上述赔偿责任计提预计负债 9,736,371.55 元）。同时判决解除《力诺集团股份有限公司天然气分布式能源站供能服务合同》，公司后续需将涉案能源站自行搬离力诺集团股份有限公司园区，基于此，报告期内预提资产减值准备 1,500 万。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）燃气设备业务；（2）分布式能源业务；（3）燃气运营业务；（4）LNG 业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	燃气设备	分布式能源	燃气运营	LNG 业务	分部间抵销	合计
营业收入	22,127.60	817.79	66,753.81	<b>81,121.34</b>	12,963.16	<b>157,857.38</b>
营业成本	18,338.60	797.27	50,150.85	<b>79,312.28</b>	12,847.29	<b>135,751.71</b>
资产总额	369,221.43	7,627.46	340,597.65	182,165.19	476,538.02	423,073.71
负债总额	205,240.01	4,185.53	149,571.49	82,145.30	205,963.81	235,178.52

## (3). 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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

## 租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	930,183.01

作为出租人

形成经营租赁的：

项目	本期发生额
租赁收入	229,033.04
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	112,913,904.71
1 年以内小计	112,913,904.71
1 至 2 年	18,301,122.09
2 至 3 年	1,457,443.86
3 至 4 年	4,892,387.58
4 至 5 年	4,392,475.67
5 年以上	31,845,696.14
合计	173,803,030.05

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	9,284,863.25	5.34	9,284,863.25	100.00						
其中：										
AlghanimCobraTedaguaSojitz PowerandWaterLLC	4,892,387.58		4,892,387.58	100.00						
FIRMAMENTS DN. BHD.	2,059,894.94		2,059,894.94	100.00						
Markwell Industries Sdn. Bhd.	2,332,580.73		2,332,580.73	100.00						
按组合计提坏账准备	164,518,166.80	94.66	16,532,320.03	10.05	147,985,846.77	152,046,197.62	100.00	19,849,691.82	13.06	132,196,505.80
其中：										
燃气设备业务组合	164,518,166.80	94.66	16,532,320.03	10.05	147,985,846.77	152,046,197.62	100.00	19,849,691.82	13.06	132,196,505.80
<b>合计</b>	<b>173,803,030.05</b>	<b>/</b>	<b>25,817,183.28</b>	<b>/</b>	<b>147,985,846.77</b>	<b>152,046,197.62</b>	<b>/</b>	<b>19,849,691.82</b>	<b>/</b>	<b>132,196,505.80</b>

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Alghanim Cobra Tedagua Sojitz Powerand Water LLC	4,892,387.58	4,892,387.58	100.00	无法收回
FIRMAMENTS DN. BHD.	2,059,894.94	2,059,894.94	100.00	无法收回
Markwell Industries Sdn. Bhd.	2,332,580.73	2,332,580.73	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>9,284,863.25</b>	<b>9,284,863.25</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：燃气设备业务组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
燃气设备业务组合	164,518,166.80	16,532,320.03	10.05
合计	164,518,166.80	16,532,320.03	10.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,913,904.71	3,760,033.03	3.33
1 至 2 年	18,301,122.09	1,412,240.67	7.72
2 至 3 年	1,457,443.86	255,301.97	17.52
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	31,845,696.14	11,104,744.36	34.87
合计	164,518,166.80	16,532,320.03	10.05

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		9,284,863.25				9,284,863.25
组合计提	19,849,691.82		3,317,371.79			16,532,320.03
合计	19,849,691.82	9,284,863.25	3,317,371.79			25,817,183.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	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
GE Global Parts&Products GmbH	35,646,879.02	20.51	1,187,041.06
派思燃气(香港)有限公司	27,441,485.26	15.79	
Siemens Energy Global GmbH&Co.KG	13,337,407.41	7.67	822,425.52
GE GS GmbH-Korea Branch	12,657,539.65	7.28	727,017.35
广东粤电大亚湾综合能源有限公司	12,229,600.00	7.04	407,245.68
合计	101,312,911.34	58.29	3,143,729.61

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	115,500,000.00	70,000,000.00
其他应收款	417,457,108.43	468,764,002.42
合计	532,957,108.43	538,764,002.42

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
鄂尔多斯市水发燃气有限公司	65,000,000.00	35,000,000.00
水发新能源有限公司	50,500,000.00	35,000,000.00
合计	115,500,000.00	70,000,000.00

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	16,075,319.29
1年以内小计	16,075,319.29
1至2年	339,579,615.96
2至3年	28,189,362.28
3至4年	33,627,234.06
4至5年	
5年以上	21,983.00
合计	417,493,514.59

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	414,000,460.59	468,156,652.05
保证金	3,451,571.00	596,971.00
押金	14,500.00	10,000.00
其他	26,983.00	29,346.00
合计	417,493,514.59	468,792,969.05

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	28,966.63			28,966.63
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,439.53			7,439.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	36,406.16			36,406.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	28,966.63	7,439.53				36,406.16
合计	28,966.63	7,439.53				36,406.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
水发新能源有限公司	往来款	320,425,618.48	1 年以内, 1-2 年	76.75	
方城水发燃气有限公司	往来款	23,079,234.96	1 年以内, 1-4 年	5.53	
雅安水发燃气有限公司	往来款	22,864,586.29	1 年以内, 1-4 年	5.48	
伊川水发燃气有限公司	往来款	19,676,943.54	1 年以内, 1-4 年	4.71	
松原水发新能源有限公司	往来款	16,219,037.00	1 年以内, 1-4 年	3.88	
合计	/	402,265,420.27	/	96.35	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,147,239,653.37		2,147,239,653.37	2,147,239,653.37		2,147,239,653.37
对联营、合营企业投资	259,628,389.43		259,628,389.43	288,554,516.89		288,554,516.89
合计	2,406,868,042.80		2,406,868,042.80	2,435,794,170.26		2,435,794,170.26

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
水发新能源有限公司	1,056,151,737.00			1,056,151,737.00		
鄂尔多斯市水发燃气有限公司	927,327,692.22			927,327,692.22		
大连派思燃气设备有限公司	156,602,090.15			156,602,090.15		
水发派思金泰（深圳）天然气有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
新疆水发派思能源技术有限公司	650,000.00			650,000.00		
派思燃气（香港）有限公司	8,134.00			8,134.00		
合计	2,147,239,653.37			2,147,239,653.37		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
济南岷通股 权投资合伙 企业（有限 合伙）	55,039,50 7.13			1,073,872 .54						56,113,37 9.67	
东营胜动股 权投资合伙 企业（有限 合伙）	233,515,0 09.76		30,000, 000.00	9,314,200 .00			9,314,200 .00			203,515,0 09.76	
小计	288,554,5 16.89		30,000, 000.00	10,388,07 2.54			9,314,200 .00			259,628,3 89.43	
合计	288,554,5 16.89		30,000, 000.00	10,388,07 2.54			9,314,200 .00			259,628,3 89.43	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,841,708.90	105,446,965.12	55,374,456.60	41,918,071.79
其他业务	5,314,397.79	3,626,061.72	10,921,706.99	3,711,246.48
合计	115,156,106.69	109,073,026.84	66,296,163.59	45,629,318.27

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	45,500,000.00	49,470,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,388,072.54	
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,581,507.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	30,542.45	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	55,918,614.99	38,888,492.80

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用



## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,058.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	746,664.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	409,007.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,365.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-11,078.95	
少数股东权益影响额（税后）	-37,574.02	
<b>合计</b>	<b>1,111,017.85</b>	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	2.14	0.07	0.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.07	0.07
-------------------------	------	------	------

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：朱先磊

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用