

山西省国新能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011000515号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码: 京24J3UF4S16



山西省国新能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 1-2 |
| | 合并利润表 | 3 |
| | 合并现金流量表 | 4 |
| | 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| | 母公司资产负债表 | 7-8 |
| | 母公司利润表 | 9 |
| | 母公司现金流量表 | 10 |
| | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| | 财务报表附注 | 1-144 |



审计报告

大华审字[2024]0011000515号

山西省国新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西省国新能源股份有限公司（以下简称国新能源）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国新能源2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最



为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定主营业务收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

参见财务报表附注三（三十七）和 附注（五）注释 38。

2023 年度国新能源营业收入为 1,719,795.77 万元；其中主营业务收入为 1,680,297.18 万元，占营业收入总额的比重为 97.70%。主营业务收入金额重大，为利润表的重要组成项目，固有风险较高，且为国新能源关键绩效指标之一，因此我们将国新能源主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对主营业务收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）复核国新能源收入确认政策是否符合企业会计准则并一贯执行；

（3）执行分析性复核程序，包括将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较；按月度对本期和上期的主营业务收入、毛利率等进行比较分析等；

（4）执行细节测试，选取样本检查与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、交接记录、结算单等外部证据，检查收款记录；

（5）结合应收账款审计，选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证，并执行了期后回款查证程序；



(6) 实施截止性测试，对资产负债表日前后的主营业务收入交易选取样本进行截止测试，以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

国新能源管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国新能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重



大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张新发



(项目合伙人)

张新发

中国注册会计师：

董振星



董振星

二〇二四年四月二十五日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 3,312,287,006.87 | 4,236,972,626.79 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释2 | 1,858,275,668.47 | 1,625,145,076.16 |
| 应收款项融资 | 注释3 | 138,564,748.47 | 117,702,152.13 |
| 预付款项 | 注释4 | 489,904,689.06 | 885,842,779.35 |
| 其他应收款 | 注释5 | 36,283,253.49 | 112,255,252.80 |
| 存货 | 注释6 | 325,594,357.05 | 429,400,085.44 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释7 | 373,745,659.00 | 596,322,879.21 |
| 流动资产合计 | | 6,534,655,382.41 | 8,003,640,851.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释8 | 1,019,575,488.34 | 1,051,921,855.81 |
| 其他权益工具投资 | 注释9 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 注释10 | 163,588,829.54 | 170,866,226.66 |
| 固定资产 | 注释11 | 19,572,386,076.59 | 20,163,549,953.97 |
| 在建工程 | 注释12 | 615,279,196.09 | 760,887,137.61 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释13 | 64,287,161.75 | 75,276,215.34 |
| 无形资产 | 注释14 | 777,214,167.91 | 799,589,623.17 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 注释15 | 4,129,646.33 | 4,129,646.33 |
| 长期待摊费用 | 注释16 | 693,901.87 | 1,393,969.86 |
| 递延所得税资产 | 注释17 | 83,275,908.66 | 74,367,296.08 |
| 其他非流动资产 | 注释18 | 102,587,434.44 | 195,632,710.58 |
| 非流动资产合计 | | 22,407,517,811.52 | 23,302,114,635.41 |
| 资产总计 | | 28,942,173,193.93 | 31,305,755,487.29 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注五 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|---------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释19 | 2,934,779,663.84 | 7,288,598,874.96 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 注释20 | 1,336,420,416.74 | 827,094,953.11 |
| 应付账款 | 注释21 | 685,186,722.96 | 473,560,936.57 |
| 预收款项 | 注释22 | | 294,293.89 |
| 合同负债 | 注释23 | 895,047,999.62 | 1,125,991,149.55 |
| 应付职工薪酬 | 注释24 | 195,413,913.10 | 187,424,167.41 |
| 应交税费 | 注释25 | 104,493,722.23 | 138,871,345.73 |
| 其他应付款 | 注释26 | 1,264,592,537.55 | 1,367,100,927.81 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释27 | 4,485,493,776.07 | 4,583,504,061.46 |
| 其他流动负债 | 注释28 | 80,554,319.97 | 101,339,203.46 |
| 流动负债合计 | | 11,981,983,072.08 | 16,093,779,913.95 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 注释29 | 12,421,777,557.79 | 10,086,274,234.17 |
| 应付债券 | 注释30 | | 499,703,361.02 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 注释31 | 57,081,364.98 | 67,427,474.25 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 注释32 | 391,257,785.04 | 386,241,265.65 |
| 递延所得税负债 | 注释17 | 2,676,627.07 | 4,242,251.13 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,872,793,334.88 | 11,043,888,586.22 |
| 负债合计 | | 24,854,776,406.96 | 27,137,668,500.17 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 注释33 | 1,377,994,126.00 | 1,377,994,126.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释34 | 1,381,854,382.37 | 1,471,112,507.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 注释35 | 65,732,049.06 | 60,219,933.55 |
| 盈余公积 | 注释36 | 78,838,306.01 | 68,412,824.09 |
| 未分配利润 | 注释37 | 778,620,736.99 | 711,060,932.36 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 3,683,039,600.43 | 3,688,800,323.80 |
| 少数股东权益 | | 404,357,186.54 | 479,286,663.32 |
| 股东权益合计 | | 4,087,396,786.97 | 4,168,086,987.12 |
| 负债和股东权益总计 | | 28,942,173,193.93 | 31,305,755,487.29 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2023年度

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 注释38 | 17,197,957,669.37 | 15,588,452,024.48 |
| 减：营业成本 | 注释38 | 15,556,417,974.32 | 13,847,329,781.36 |
| 税金及附加 | 注释39 | 65,769,500.40 | 60,446,829.03 |
| 销售费用 | 注释40 | 62,202,679.46 | 62,013,953.68 |
| 管理费用 | 注释41 | 703,291,626.00 | 766,753,566.11 |
| 研发费用 | 注释42 | 26,493,345.26 | 13,063,254.40 |
| 财务费用 | 注释43 | 818,833,281.13 | 952,423,279.53 |
| 其中：利息费用 | 注释43 | 852,647,641.12 | 944,586,480.66 |
| 利息收入 | 注释43 | 46,945,215.40 | 47,024,416.50 |
| 加：其他收益 | 注释44 | 310,861,556.31 | 258,374,682.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释45 | -51,342,547.17 | -68,478,904.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 注释45 | -54,681,395.53 | -69,535,812.29 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | 注释46 | -39,667,488.06 | -26,501,342.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释47 | -4,167,541.93 | -11,906,171.33 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释48 | 12,564,839.30 | 11,107.33 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 193,198,081.25 | 37,920,732.27 |
| 加：营业外收入 | 注释49 | 11,010,530.91 | 13,065,865.46 |
| 减：营业外支出 | 注释50 | 9,102,106.15 | 6,003,167.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 195,106,506.01 | 44,983,430.39 |
| 减：所得税费用 | 注释51 | 135,193,194.74 | 124,681,308.40 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 59,913,311.27 | -79,697,878.01 |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | 7,060,334.87 | 9,651,886.64 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 59,913,311.27 | -79,697,878.01 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 77,985,286.55 | 65,591,748.71 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -18,071,975.28 | -145,289,626.72 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 一揽子处置了公司在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 59,913,311.27 | -79,697,878.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 77,985,286.55 | 65,591,748.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -18,071,975.28 | -145,289,626.72 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.06 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.06 | 0.05 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 20,255,166,648.65 | 19,505,911,931.38 |
| 收到的税费返还 | | 84,543,635.34 | 507,511,237.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释52 | 594,899,577.77 | 557,503,395.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,934,609,861.76 | 20,570,926,564.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,706,916,179.83 | 16,561,505,241.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 839,980,552.34 | 733,173,721.51 |
| 支付的各项税费 | | 513,683,660.42 | 582,912,722.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释52 | 360,026,226.10 | 379,250,428.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,420,606,618.69 | 18,256,842,113.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,514,003,243.07 | 2,314,084,451.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,511,351,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12,011,043.68 | 10,022,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 31,329,927.02 | 1,763,257.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释52 | 50,028,827.89 | 1,705,957.08 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,604,720,798.59 | 13,491,714.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 430,771,560.51 | 473,850,378.69 |
| 投资支付的现金 | | 1,386,367,000.00 | 349,992,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 注释52 | 4,840,400.00 | 27,027,300.42 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,821,978,960.51 | 850,869,679.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -217,258,161.92 | -837,377,965.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 25,910,000.00 | 20,580,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 25,910,000.00 | 20,580,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 10,822,249,564.84 | 10,818,160,616.67 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释52 | 4,063,242.57 | 3,107,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,852,222,807.41 | 10,841,847,616.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,593,508,407.49 | 11,843,967,286.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 846,219,082.10 | 817,991,778.16 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 80,477,318.37 | 22,445,323.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释52 | 514,437,180.90 | 1,111,155,910.23 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,954,164,670.49 | 13,773,114,974.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,101,941,863.08 | -2,931,267,358.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 1,085.12 | 1,399.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -805,195,696.81 | -1,454,559,472.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,082,626,623.20 | 4,537,186,095.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 2,277,430,926.39 | 3,082,626,623.20 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|--------------------|------------------|-----|----|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,377,994,128.00 | | | 1,408,517,807.80 | | 59,332,235.03 | 67,952,095.93 | 732,068,404.72 | 481,950,294.65 | 4,105,814,705.13 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | 64,594,900.00 | | 887,698.52 | 460,757.16 | -21,007,412.35 | 17,236,398.67 | 62,272,231.99 |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,377,994,128.00 | | | 1,473,112,507.80 | | 60,219,933.55 | 68,412,852.09 | 711,060,992.36 | 479,286,693.32 | 4,168,086,887.12 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | 89,258,125.43 | | 5,512,115.51 | 10,425,481.92 | 67,559,804.63 | -74,529,475.78 | -80,890,200.15 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | -95,790,700.00 | | | | | 25,910,000.00 | -69,880,700.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | 25,910,000.00 | 25,910,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | -95,790,700.00 | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 10,425,481.92 | -10,425,481.92 | | -80,221,318.37 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 10,425,481.92 | -10,425,481.92 | | -80,221,318.37 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | 5,512,115.51 | | | -3,980,838.62 | 1,531,276.89 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 62,745,584.77 | | | 12,295,255.66 | 75,040,810.43 |
| (六)其他 | | | | | | 57,233,439.26 | | | -18,276,092.28 | -73,509,531.54 |
| 四、本年年末余额 | 1,377,994,128.00 | | | 1,562,370,633.23 | | 65,732,049.06 | 78,838,334.01 | 778,620,796.99 | 404,557,188.54 | 4,087,396,786.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:








编制单位：山西新能源股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| | 上期金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|--------|
| | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,377,994,126.00 | | 1,401,098,883.24 | | 50,990,693.47 | 64,505,689.12 | 699,402,239.54 | 630,061,683.64 | 4,230,053,256.01 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | 64,594,900.00 | | 650,333.22 | 460,757.16 | -22,926,795.56 | 11,746,071.45 | 54,525,266.27 | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,377,994,126.00 | | 1,465,693,783.24 | | 51,640,992.69 | 64,966,428.28 | 676,475,463.98 | 647,807,755.09 | 4,284,578,522.28 | |
| 三、本年增减变动金额 | | | 5,418,749.56 | | 8,578,940.86 | 3,446,397.81 | 34,585,468.38 | -16,521,091.77 | -116,481,535.16 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 3,446,397.81 | -31,006,280.33 | | -27,146,557.99 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 3,446,397.81 | -3,446,397.81 | | -22,445,323.98 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -50,005,206.50 | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | 8,578,940.86 | | | | 13,342,356.87 | |
| 2. 本期使用 | | | | | 59,983,461.60 | | | | 78,940,000.53 | |
| (六)其他 | | | | | 51,404,530.74 | | | | -65,598,573.66 | |
| 四、本年年末余额 | 1,377,994,126.00 | | 1,471,112,532.80 | | 60,219,933.55 | 68,412,824.09 | 711,060,332.36 | 479,286,663.32 | 4,168,096,987.12 | |

后附财务报表及附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山西省新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,654,897,327.35 | 908,385,279.24 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释1 | 109,388,921.07 | 904,516,361.82 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,506,876.30 | 7,541,149.74 |
| 其他应收款 | 注释2 | 200,289,295.84 | 197,725.18 |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 200,494,310.94 | 1,694,455,949.18 |
| 流动资产合计 | | 2,167,576,731.50 | 3,515,096,465.16 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 2,431,650,000.00 | 912,620,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释3 | 6,953,487,356.33 | 6,907,868,423.41 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 801,121.04 | 801,417.39 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 9,385,938,477.37 | 7,821,289,840.80 |
| 资产总计 | | 11,553,515,208.87 | 11,336,386,305.96 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十四 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | 897,156,666.66 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | 996,496,172.15 |
| 预收款项 | | | 294,293.89 |
| 合同负债 | 2,813,183.20 | 2,781,997.70 | |
| 应付职工薪酬 | 3,061,721.77 | 2,181,528.00 | |
| 应交税费 | 1,035,896.26 | 3,020,529.54 | |
| 其他应付款 | 2,553,803,584.16 | 1,459,546,590.19 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 210,100,000.00 | 307,900,000.00 | |
| 其他流动负债 | 253,186.49 | 250,379.79 | |
| 流动负债合计 | | 2,871,067,571.88 | 3,669,628,157.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 2,163,900,000.00 | 1,336,300,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,163,900,000.00 | 1,336,300,000.00 |
| 负债合计 | | 5,034,967,571.88 | 5,005,928,157.92 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 1,377,994,126.00 | 1,377,994,126.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4,769,677,113.35 | 4,819,848,880.43 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 102,108,127.84 | 78,282,002.24 | |
| 未分配利润 | 268,768,269.80 | 54,333,139.37 | |
| 股东权益合计 | | 6,518,547,636.99 | 6,330,458,148.04 |
| 负债和股东权益总计 | | 11,553,515,208.87 | 11,336,386,305.96 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：山西省华远新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 注释4 | 75,080,066.58 | 60,994,827.92 |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 1,168,634.81 | 2,565,099.72 |
| 销售费用 | | 9,009.72 | 9,009.72 |
| 管理费用 | | 24,862,384.80 | 22,409,807.41 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 14,275,911.42 | 10,147,348.97 |
| 其中：利息费用 | | 29,997,724.06 | 25,954,262.82 |
| 利息收入 | | 15,811,451.68 | 15,891,564.32 |
| 加：其他收益 | | 192,309.70 | 111,524.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释5 | 201,378,843.68 | 21,189,682.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | 11,858.98 | 39,990.16 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 236,347,138.19 | 47,204,759.34 |
| 加：营业外收入 | | 2,946,384.13 | 1.37 |
| 减：营业外支出 | | 1,032,266.29 | 30,333.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 238,261,256.03 | 47,174,427.71 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 238,261,256.03 | 47,174,427.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 238,261,256.03 | 47,174,427.71 |
| （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净变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 238,261,256.03 | 47,174,427.71 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.17 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.17 | 0.03 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,505,653,819.67 | 2,892,106,931.07 |
| 收到的税费返还 | | | 27,818,590.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,096,245,123.48 | 51,780,121.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,601,898,943.15 | 2,971,705,643.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,612,832,832.94 | 2,615,447,308.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,365,117.95 | 17,066,037.31 |
| 支付的各项税费 | | 7,535,411.98 | 16,009,107.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,009,846.59 | 819,357,870.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,645,743,209.46 | 3,467,880,323.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 956,155,733.69 | -496,174,679.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,511,351,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,378,843.68 | 50,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 655.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 12,593,732.30 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,133,008,894.94 | 1,785,367,077.90 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,645,739,393.62 | 1,847,960,810.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 173,338.95 | 269,978.14 |
| 投资支付的现金 | | 1,457,157,700.00 | 528,992,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,230,000,000.00 | 1,850,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,687,331,038.95 | 2,379,261,978.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -41,591,645.33 | -531,301,167.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,150,000,000.00 | 1,950,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,150,000,000.00 | 1,950,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,220,200,000.00 | 1,804,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 93,778,219.73 | 115,249,404.44 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,074,905.64 | 3,115,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,318,053,125.37 | 1,922,564,404.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -168,053,125.37 | 27,435,595.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,085.12 | 1,399.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 746,512,048.11 | -1,000,038,852.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 908,385,279.24 | 1,908,424,132.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,654,897,327.35 | 908,385,279.24 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

2023年度

除特别注明外，金额单位均为人民币元。

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|-----|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 优先股 | 普通股 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,377,994,126.00 | | | 4,819,848,880.43 | | | | 78,282,002.24 | 54,333,139.37 | 6,330,458,148.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,377,994,126.00 | | | 4,819,848,880.43 | | | | 78,282,002.24 | 54,333,139.37 | 6,330,458,148.04 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | -50,171,767.08 | | | | 23,826,125.60 | 238,261,256.03 | 238,261,256.03 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 23,826,125.60 | -23,826,125.60 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,377,994,126.00 | | | 4,769,677,113.35 | | | | 102,106,127.84 | 268,768,269.80 | 6,518,547,636.99 |

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分
 企业法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  





母公司股东权益变动表

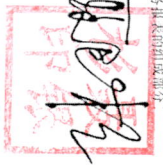
2023年度

除特别注明外，金额单位均为人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|--------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,377,994,126.00 | | | 4,819,848,880.43 | | | 73,564,559.47 | 39,436,036.95 | 6,310,843,602.85 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,377,994,126.00 | | | 4,819,848,880.43 | | | 73,564,559.47 | 39,436,036.95 | 6,310,843,602.85 | |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | 4,717,442.77 | 14,897,102.42 | 19,614,545.19 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 4,717,442.77 | 14,897,102.42 | 19,614,545.19 | |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | 4,717,442.77 | -32,277,326.29 | -27,559,882.52 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,717,442.77 | -4,717,442.77 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -27,559,882.52 | -27,559,882.52 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,377,994,126.00 | | | 4,819,848,880.43 | | | 78,282,002.24 | 54,333,139.37 | 6,330,458,148.04 | |

（后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山西省国新能源股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西省国新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海联华合纤股份有限公司，于 1992 年 4 月经上海市经济委员会(92)292 号文批准，采用公开募集方式由中外合资经营企业改制设立的股份有限公司。公司于 1992 年 10 月 13 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91140000607220384L 的营业执照。

根据公司 2013 年 7 月 2 日与山西天然气股份有限公司（现更名为“山西天然气有限公司”，以下简称“天然气公司”）全部 3 名股东签署的《上海联华合纤股份有限公司发行股份购买资产协议》，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1545 号文批准，公司以 8.89 元/股的价格，向天然气公司全体 3 名股东发行股份 395,842,666 股，于 2013 年 12 月 20 日收购了天然气公司 100% 股权，公司股本由人民币 167,194,800.00 元变更为人民币 563,037,466.00 元，注册资本由人民币 167,194,800.00 元变更为人民币 563,037,466.00 元。

2013 年 12 月 16 日，各方签订了资产交割确认书。

2013 年 12 月 20 日，天然气公司在山西省工商行政管理局办理完毕工商变更手续，其 100% 的股权过户至本公司名下。

2013 年 12 月 20 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具信会师报字（2013）第 114198 号《验资报告》。

2013 年 12 月 23 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，申请增加注册资本 30,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1545 号文批准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，募集发行股份购买资产的配套资金，每股面值 1.00 元，发行价格 16.00 元/股，变更后的注册资本为人民币 593,037,466.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字（2014）第 110039 号验资报告。

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 593,037,466 股为基数，以资本公积每 10 股转增 7 股，变更后注册资本为人民币 1,008,163,692.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 115673 号验资报告。



根据公司 2014 年第三次临时股东大会决议，申请增加注册资本 76,500,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2087 号文批准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）76,500,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格 13.14 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,084,663,692.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 115625 号验资报告。

2014 年 7 月 8 日，公司名称由“上海联合华纤股份有限公司”变更为“山西省国新能源股份有限公司”，公司注册地址由上海市陆家浜路 1378 号变更为山西示范区中心街 6 号。

根据公司 2020 年 7 月 20 召开的第九届董事会第八次会议、2020 年 11 月 20 日召开的第九届董事会第十二次会议、2020 年 8 月 19 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]104 号文《关于核准山西省国新能源股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司非公开发行股份 293,330,434 股，每股面值 1.00 元，发行价格 3.45 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,377,994,126.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2021]000115 号验资报告。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,377,994,126 股，注册资本为 1,377,994,126.00 元。

本公司的母公司为华新燃气集团有限公司（原名：山西省国新能源发展集团有限公司，以下简称“华新燃气”），集团最终实际控制人为山西省国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属燃气生产和供应业，主要产品和服务为天然气、煤层气及液化、压缩天然气。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 63 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开



发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（二）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上，且金额大于 1,000 万元 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上，且金额大于 300 万元 |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程预算金额超过 5,000 万元的在建工程 |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额、收入总额超过集团总资产、总收入 5%以上的子公司 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 被投资单位的长期股权投资账面价值超过公司归属于母公司净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益（绝对值）占公司合并利润总额 10%以上 |



| 项目 | 重要性标准 |
|---------------|--|
| 重要的预付款项 | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 2%以上,且金额大于 500 万元 |
| 重要的合同负债 | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 2%以上,且金额大于 500 万元 |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款 / 其他应付款占应付账款 / 其他应付款总额的 2%以上且金额大于 1,000 万元 |

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至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; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制, 为非同一控制下的企业



合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。



(6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已



确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次



处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方



之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十二) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，



其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失



以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损



益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、



(2) 之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。



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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。



金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；



- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；



(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三) 应收票据

由于应收票据期限较短，违约风险较低，债务人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。在考虑应收票据历史实际损失率以及对应收票据未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司确定应收票据的预期损失率为零。

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---|------------------------------|
| 低风险组合 | 华新燃气合并范围内关联方客户应收款项、联营、合营企业应收款项以及应收政府部门的款项 | 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计提 |
| 信用风险组合 | 包括除上述组合之外的应收款项，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按预期损失率计提 |

(十五) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信



用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---|------------------------------|
| 低风险组合 | 华新燃气合并范围内关联方客户应收款项及联营、合营企业应收款项、应收政府部门的款项以及应收供气保证金、金融租赁保证金及各类押金等款项 | 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计提 |
| 信用风险组合 | 包括除上述组合之外的应收款项，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按预期损失率计提 |

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本及委托加工物资等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品天然气及煤层气发出时按先进先出法计价，CNG 及 LNG 发出时按移动加权平均法计价；原材料、周转材料、合同履约成本及委托加工物资等发出时按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终



用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(二十) 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金



融工具减值。

(二十一)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）

6.金融工具减值。

(二十二)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照



原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，



区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十三）投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 30 | 2.00 | 3.27 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

（二十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。



2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 10-30 | 2-10 | 3.17-9.80 |
| 输气管线 | 平均年限法 | 30 | 0-5 | 3.33-3.17 |
| 专用设备 | 平均年限法 | 5-20 | 2-5 | 4.75-19.60 |
| 通用设备 | 平均年限法 | 3-20 | 2-10 | 4.75-32.67 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5-10 | 2-10 | 9.00-19.60 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。



(4) 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。

(二十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

(二十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。



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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。



本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十九）长期资产减值。

（二十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权及外购软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|------------|---------|
| 软件 | 2-10 年 | 预计受益年限 |
| 土地使用权 | 25.75-50 年 | 土地使用权期限 |
| 特许经营权 | 30 年 | 特许经营期限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。



(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十九)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资



产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（三十）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-----|-------|----|
| 装修费 | 2-5 年 | |

（三十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本



养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(三十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



(三十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。



4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权



处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (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。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十七) 收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部



的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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

公司主要销售收入为天然气及煤层气销售收入。下游客户包括城市燃气运营商、直供工业用户及公福用户等。公司对下游客户的供气量，双方每日进行交接确认，并在计量单上签字盖章；天然气及煤层气的销售价格实行政府指导价，公司与下游客户在政府指导价的基础上协商并签订销售合同；业务部门根据供气计量单与销售合同约定价格出具气款结算单，财务部收到气款结算单并复核无误后开具销售发票，确认销售收入。

公司 LNG 及 CNG 用户分为充值用户及零散用户。在公司提供加气业务后，用户根据流量计显示的加气量和加气金额结算，公司向用户开具销售小票，确认销售收入。

公司发电收入为向电网公司销售电力产品收入。电力产品上网销售后，电网公司按月出具电量结算报表；公司对电量结算核对无误后，根据结算电价开具销售发票，确认销售收入。

公司燃气工程安装收入，公司根据用户类型及需求，与终端用户签订燃气工程安装合同并组织施工，相关工程竣工并交付验收；公司按照实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气工程安装收入。



(三十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十九) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶



持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(四十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。



对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(四十一) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。



(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目 | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|------|---------------|
| 短期租赁 | 房屋建筑物、土地、运输设备 |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。



应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，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。

(四十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司



在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十三) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(四十四) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他



成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(四十五)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--|-----|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》 | 根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）执行 | (1) |

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本期内财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响



2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
|---------|---|-------------|----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 1%、5%、7% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 2.5%、5%、25% | |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------------------------|---------|
| 永和国新燃销售有限公司（以下简称“永和国新”） | 2.5% |
| 山西中昊泰能源有限公司（原阳城县晋能能源有限公司，以下简称“中昊泰”） | 2.5%、5% |
| 山西华泰联合能源有限公司（原阳城县中泰燃气有限公司，以下简称“华泰联合”） | 2.5%、5% |

（二）税收优惠政策及依据

（1）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：



对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定：一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

公司子公司天然气公司、山西国化能源有限责任公司（以下简称“国化能源”）、山西国际能源集团燃气输配有限公司（以下简称“燃气输配”）、山西国化科思燃气有限公司（以下简称“国化科思”）享受增值税即征即退政策。

(3) 2019 年 11 月 8 日，财政部、税务总局发布了《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号），2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。2022 年 5 月 23 日，财政部、税务总局发布了《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），将生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

公司子公司山西华新阳光科技咨询有限公司（以下简称“华新阳光”）2022 年度按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

(4) 2023 年 1 月 9 日国家税务总局下发《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）：符合《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、1 号公告规定的生活性服务业纳税人，应在年度首次确认适用 10% 加计抵减政策时，通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 10% 加计抵减政策的声明》。

公司子公司华新阳光 2023 年度按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

(5) 根据国家税务总局财税[2008]5 号《关于有机肥产品免征增值税的通知》的要求，公司子公司山西华新生物质能源开发有限公司（以下简称“生物质”）沼渣销售收入免征增值税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条：企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

公司子公司生物质生物质气收入减按 90% 计入所得税应纳税所得额。



五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 32,801.96 | 106,987.07 |
| 银行存款 | 2,276,494,855.39 | 3,093,008,145.22 |
| 其他货币资金 | 1,035,759,349.52 | 1,143,857,494.5 |
| 合计 | 3,312,287,006.87 | 4,236,972,626.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

货币资金说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 935,478,195.41 | 836,091,639.96 |
| 信用证保证金 | 60,000,000.00 | 300,096,619.16 |
| 履约保证金 | 39,368,885.07 | 7,637,209.52 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 9,000.00 | |
| 诉讼冻结银行存款 | | 10,520,534.95 |
| 合计 | 1,034,856,080.48 | 1,154,346,003.59 |

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,442,536,983.96 | 1,177,901,887.79 |
| 1—2 年 | 179,136,345.81 | 333,885,706.58 |
| 2—3 年 | 200,184,368.67 | 82,656,703.16 |
| 3—4 年 | 64,389,231.02 | 44,377,839.40 |
| 4—5 年 | 28,616,922.38 | 48,474,978.65 |
| 5 年以上 | 86,140,256.74 | 42,617,723.20 |
| 小计 | 2,001,004,108.58 | 1,729,914,838.78 |
| 减：坏账准备 | 142,728,440.11 | 104,769,762.62 |
| 合计 | 1,858,275,668.47 | 1,625,145,076.16 |



2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 91,633,878.00 | 4.58 | 28,497,353.57 | 31.10 | 63,136,524.43 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,909,370,230.58 | 95.42 | 114,231,086.54 | 5.98 | 1,795,139,144.04 |
| 其中：低风险组合 | 1,222,852,407.13 | 61.11 | | | 1,222,852,407.13 |
| 信用风险组合 | 686,517,823.45 | 34.31 | 114,231,086.54 | 16.64 | 572,286,736.91 |
| 合计 | 2,001,004,108.58 | 100.00 | 142,728,440.11 | | 1,858,275,668.47 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,438,843.10 | 0.08 | 1,438,843.10 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,728,475,995.68 | 99.92 | 103,330,919.52 | 5.98 | 1,625,145,076.16 |
| 其中：低风险组合 | 1,122,691,691.30 | 64.90 | | | 1,122,691,691.30 |
| 信用风险组合 | 605,784,304.38 | 35.02 | 103,330,919.52 | 17.06 | 502,453,384.86 |
| 合计 | 1,729,914,838.78 | 100.00 | 104,769,762.62 | 6.06 | 1,625,145,076.16 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------------------|---------------|---------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 90,195,034.90 | 27,058,510.47 | 30.00 | 按预计可回收金额计提 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款合计 | 1,438,843.10 | 1,438,843.10 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 合计 | 91,633,878.00 | 28,497,353.57 | | |

按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 946,402,917.26 | | |
| 1—2 年 | 123,243,593.96 | | |
| 2—3 年 | 97,328,112.71 | | |
| 3—4 年 | 10,204,704.20 | | |



| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4—5 年 | 17,067,334.00 | | |
| 5 年以上 | 28,605,745.00 | | |
| 合计 | 1,222,852,407.13 | | |

(2) 信用风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 495,268,286.73 | 24,763,414.38 | 5.00 |
| 1—2 年 | 36,710,297.68 | 3,671,029.77 | 10.00 |
| 2—3 年 | 72,334,735.61 | 14,466,947.12 | 20.00 |
| 3—4 年 | 15,210,788.62 | 7,605,394.31 | 50.00 |
| 4—5 年 | 10,898,046.17 | 7,628,632.32 | 70.00 |
| 5 年以上 | 56,095,668.64 | 56,095,668.64 | 100.00 |
| 合计 | 686,517,823.45 | 114,231,086.54 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|-------|----|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,438,843.10 | 27,058,510.47 | | | | 28,497,353.57 |
| 按组合计提坏账准备 | 103,330,919.52 | 10,900,167.02 | | | | 114,231,086.54 |
| 其中：低风险组合 | | | | | | |
| 信用风险组合 | 103,330,919.52 | 10,900,167.02 | | | | 114,231,086.54 |
| 合计 | 104,769,762.62 | 37,958,677.49 | | | | 142,728,440.11 |

4. 本期实际核销的应收账款：无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 已计提应收账款和合同资产坏账准备余额 |
|---------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------------|
| 太原燃气集团有限公司 | 314,124,811.92 | | 314,124,811.92 | 15.70 | |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 258,838,171.29 | | 258,838,171.29 | 12.94 | |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 90,195,898.90 | | 90,195,898.90 | 4.50 | 27,058,510.47 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 97,016,822.33 | | 97,016,822.33 | 4.85 | |
| 清徐县环保局 | 80,453,118.16 | | 80,453,118.16 | 4.02 | |
| 合计 | 840,628,822.60 | | 840,628,822.60 | 42.01 | 27,058,510.47 |



6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释3. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 138,564,748.47 | 117,702,152.13 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

于 2023 年 12 月 31 日，在考虑应收票据历史实际损失率以及对应收票据未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司确定应收票据的预期损失率为零。

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，应收款项融资系银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若，故期末以账面价值代替公允价值。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 315,468,137.74 | |

5. 期末公司已质押的应收票据：无

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 478,889,104.96 | 97.75 | 869,367,397.10 | 98.14 |
| 1 至 2 年 | 1,994,401.16 | 0.41 | 14,231,726.36 | 1.61 |
| 2 至 3 年 | 7,461,735.11 | 1.52 | 435,550.19 | 0.05 |
| 3 年以上 | 1,559,447.83 | 0.32 | 1,808,105.70 | 0.20 |
| 合计 | 489,904,689.06 | 100.00 | 885,842,779.35 | 100.00 |



2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------------|----------------|---------------|--------|-------|
| 中联煤层气有限责任公司 | 123,298,540.34 | 25.17 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 中国石油天然气股份有限公司天然气销售山西分公司 | 77,904,868.24 | 15.9 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 原平华新液化天然气有限公司 | 48,011,073.99 | 9.8 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 中海石油气电集团有限责任公司山西销售分公司 | 38,705,791.20 | 7.9 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 山西长城华新能源有限责任公司 | 32,518,703.33 | 6.64 | 2023 年 | 未到结算期 |
| 合计 | 320,438,977.10 | 65.41 | | |

注释5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 36,283,253.49 | 112,255,252.80 |
| 合计 | 36,283,253.49 | 112,255,252.80 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 15,118,717.40 | 51,386,244.28 |
| 1—2 年 | 4,006,695.15 | 13,112,928.96 |
| 2—3 年 | 908,118.39 | 32,028,042.86 |
| 3—4 年 | 5,278,279.71 | 5,699,057.81 |
| 4—5 年 | 4,261,568.64 | 4,872,874.94 |
| 5 年以上 | 57,365,414.53 | 56,123,359.43 |
| 小计 | 86,938,793.82 | 163,222,508.28 |
| 减：坏账准备 | 50,655,540.33 | 50,967,255.48 |
| 合计 | 36,283,253.49 | 112,255,252.80 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 81,597,954.71 | 82,791,052.39 |



| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 融资租赁保证金 | 1,752,000.00 | 26,752,000.00 |
| 项目保证金 | 3,290,889.17 | 4,184,289.17 |
| 竞拍保证金 | 297,949.94 | 10,997,949.94 |
| 资金中心存款 | | 38,497,216.78 |
| 小计 | 86,938,793.82 | 163,222,508.28 |
| 减：坏账准备 | 50,655,540.33 | 50,967,255.48 |
| 合计 | 36,283,253.49 | 112,255,252.80 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 33,316,875.29 | 38.32 | 32,905,415.29 | 98.77 | 411,460.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 53,621,918.53 | 61.68 | 17,750,125.04 | 33.10 | 35,871,793.49 |
| 其中：低风险组合 | 19,254,473.90 | 22.15 | | - | 19,254,473.90 |
| 信用风险组合 | 34,367,444.63 | 39.53 | 17,750,125.04 | 51.65 | 16,617,319.59 |
| 合计 | 86,938,793.82 | 100.00 | 50,655,540.33 | | 36,283,253.49 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 34,459,012.71 | 21.11 | 34,047,552.71 | 98.81 | 411,460.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 128,763,495.57 | 78.89 | 16,919,702.77 | 13.14 | 111,843,792.80 |
| 其中：低风险组合 | 96,272,129.51 | 58.98 | | | 96,272,129.51 |
| 信用风险组合 | 32,491,366.06 | 19.91 | 16,919,702.77 | 52.07 | 15,571,663.29 |
| 合计 | 163,222,508.28 | 100.00 | 50,967,255.48 | | 112,255,252.80 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 20,961,085.85 | 20,961,085.85 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计 | 12,355,789.44 | 11,944,329.44 | 96.67 | 收回可能性较小 |
| 合计 | 33,316,875.29 | 32,905,415.29 | | |



按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,585,014.95 | | |
| 1—2 年 | 1,169,543.11 | | |
| 2—3 年 | 20,801.19 | | |
| 3—4 年 | 132,840.03 | | |
| 4—5 年 | 1,831,082.62 | | |
| 5 年以上 | 14,515,192.00 | | |
| 合计 | 19,254,473.90 | | |

(2) 信用风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,082,990.10 | 597,123.77 | 4.94 |
| 1—2 年 | 2,685,241.46 | 268,524.15 | 10.00 |
| 2—3 年 | 755,296.14 | 150,989.23 | 19.99 |
| 3—4 年 | 3,972,123.72 | 1,966,862.27 | 49.52 |
| 4—5 年 | 350,558.63 | 245,391.04 | 70.00 |
| 5 年以上 | 14,521,234.58 | 14,521,234.58 | 100.00 |
| 合计 | 34,367,444.63 | 17,750,125.04 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 526,942.68 | 16,392,760.09 | 34,047,552.71 | 50,967,255.48 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | -526,942.68 | 526,942.68 | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 597,123.77 | 233,298.50 | 878,388.30 | 1,708,810.57 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 2,020,525.72 | 2,020,525.72 |



| 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) | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 597,123.77 | 17,153,001.27 | 32,905,415.29 | 50,655,540.33 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 34,047,552.71 | 878,388.30 | | 2,020,525.72 | | 32,905,415.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 16,919,702.77 | 830,422.27 | | | | 17,750,125.04 |
| 其中：低风险组合 | | | | | | |
| 信用风险组合 | 16,919,702.77 | 830,422.27 | | | | 17,750,125.04 |
| 合计 | 50,967,255.48 | 1,708,810.57 | | 2,020,525.72 | | 50,655,540.33 |

5. 本期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|---------------|--------------|
| 非重要的其他应收款实际核销 | 2,020,525.72 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 往来款 | 20,961,085.85 | 1-5 年 | 24.11 | 20,961,085.85 |
| 长治市明瑞宏能源发展有限公司 | 往来款 | 11,763,155.97 | 5 年以上 | 13.53 | |
| 杭州和隆 | 往来款 | 4,279,111.05 | 5 年以上 | 4.92 | 4,279,111.05 |
| 山西中油新捷天然气有限公司 | 往来款 | 3,157,613.96 | 2-5 年 | 3.63 | 3,157,613.96 |
| 山西阳大铁路有限责任公司 | 往来款 | 2,746,900.00 | 3-4 年 | 3.16 | 2,030,660.00 |
| 合计 | | 42,907,866.83 | | 49.35 | 30,428,470.86 |

7. 涉及政府补助的其他应收款：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无



注释6. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 46,145,629.43 | | 46,145,629.43 | 48,237,785.52 | | 48,237,785.52 |
| 周转材料 | 5,987,866.31 | | 5,987,866.31 | 6,133,192.38 | | 6,133,192.38 |
| 库存商品 | 189,332,541.85 | 4,167,541.93 | 185,164,999.92 | 151,958,077.53 | 10,038,340.03 | 141,919,737.50 |
| 合同履约成本 | 88,295,861.39 | | 88,295,861.39 | 233,109,370.04 | | 233,109,370.04 |
| 合计 | 329,761,898.98 | 4,167,541.93 | 325,594,357.05 | 439,438,425.47 | 10,038,340.03 | 429,400,085.44 |

2. 存货跌价准备

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 10,038,340.03 | 4,167,541.93 | | | 10,038,340.03 | | 4,167,541.93 |

注释7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 留抵进项税 | 152,017,644.11 | 198,202,036.10 |
| 预缴所得税 | 7,081,834.90 | 33,503,604.10 |
| 待抵扣进项税 | 2,343.51 | 60,218.78 |
| 待认证进项税 | 14,635,836.48 | 643,160.18 |
| 短期债权投资 | 200,008,000.00 | 349,992,000.00 |
| 法院强制清算子公司投资 | | 13,921,860.05 |
| 合计 | 373,745,659.00 | 596,322,879.21 |

其他流动资产说明：公司期末短期债权投资余额系进行国债逆回购投资余额。



注释8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 山西普华燃气有限公司 | 38,631,273.58 | | | | -8,493,674.44 | | | | | | | 30,137,599.14 | |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 264,991,460.31 | | | | -93,753,345.54 | | | | | | 3,561,441.48 | 174,799,556.25 | |
| 太原燃气集团有限公司 | 197,921,976.65 | | | | 718,557.92 | | | | | | 14,225.44 | 198,654,760.01 | |
| 河北新天国化燃气有限责任公司 | 47,355,890.46 | | | | 1,701,349.55 | | | | | | 2,927,864.27 | 51,985,104.28 | |
| 山西长城华新能源有限责任公司 | | | 25,000,000.00 | | 7,224,706.39 | | | | | | | 32,224,706.39 | |
| 小计 | 548,900,601.00 | | 25,000,000.00 | | -92,602,406.12 | | | | | | 6,503,531.19 | 487,801,726.07 | |
| 二. 联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 大同华润燃气有限公司 | 182,005,663.69 | | | | 12,127,751.11 | | | | | | 646,879.53 | 194,780,294.33 | |
| 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司（原山西中油压缩天然气有限公司） | 17,620,341.88 | | | | 17,046,221.93 | | | | -780,000.00 | | -99,689.94 | 33,786,873.87 | |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 25,515,633.54 | | | | -12,420,645.57 | | | | | | 318,057.43 | 13,413,045.40 | |
| 朔州京朔天然气管道有限公司 | 27,646,422.92 | | | | 6,579,763.17 | | | | -1,750,000.00 | | | 32,476,186.09 | |
| 霍州华润燃气有限公司 | 5,665,234.66 | | | | 58,772.04 | | | | | | 90,478.55 | 5,814,485.25 | |
| 阳泉华润燃气有限公司 | 53,838,003.36 | | | | 1,924,099.39 | | | | | | 496,448.60 | 56,258,551.35 | |
| 山西三晋新能源发展有限公司 | 53,610,977.12 | | | | 2,213,484.40 | | | | | | 404.94 | 55,824,866.46 | |
| 华新永和综合开发有限公司 | 5,065,495.04 | | | | 1,368,622.25 | | | | | | | 6,434,117.29 | |
| 古交市国新煤层气综合利用有限公司 | 23,971,076.57 | | | | 418,613.26 | | | | | | -56,464.65 | 24,333,225.18 | |



| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 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 |
| 山西中燃国新城市燃气有限公司 | 82,153,800.83 | | | | -389,609.66 | | | | | | 81,764,191.17 | |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 4,133,054.42 | | | | -469,630.80 | | | | | 67,582.41 | 3,731,006.03 | |
| 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 21,795,550.78 | | | | 9,463,569.07 | | | -8,102,200.00 | | | 23,156,919.85 | |
| 小计 | 503,021,254.81 | | | | 37,921,010.59 | | | -10,632,200.00 | | 1,463,696.87 | 531,773,762.27 | |
| 合计 | 1,051,921,855.81 | | 25,000,000.00 | | -54,681,395.53 | | | -10,632,200.00 | | 7,967,228.06 | 1,019,575,488.34 | |

长期股权投资说明：本期其他权益变动系被投资单位专项储备变动影响长期股权投资变动。



注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|----|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | |
| 洪洞华润恒富燃气有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 |

续：

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 洪洞华润恒富燃气有限公司 | | | | |

2. 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------|---------------------------|-----------|------|------|-----------------|-----------------|
| 洪洞华润恒富燃气有限公司 | | | | | | |

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项目 | 合计 |
|-------------|----------------|
| 一. 账面原值 | |
| 1. 期初余额 | 217,303,633.40 |
| 2. 本期增加金额 | |
| 3. 本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | 217,303,633.40 |
| 二. 累计折旧（摊销） | |
| 1. 期初余额 | 46,437,406.74 |
| 2. 本期增加金额 | 7,277,397.12 |
| 本期计提 | 7,277,397.12 |
| 3. 本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | 53,714,803.86 |
| 三. 减值准备 | |
| 1. 期初余额 | |
| 2. 本期增加金额 | |
| 3. 本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | |
| 四. 账面价值 | |



| 项目 | 合计 |
|-----------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 163,588,829.54 |
| 2. 期初账面价值 | 170,866,226.66 |

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

注释11. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 19,572,386,076.59 | 20,163,549,953.97 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 19,572,386,076.59 | 20,163,549,953.97 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。



1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 输气管线 | 运输设备 | 专用设备 | 通用设备 | 合计 |
|------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,232,979,965.91 | 14,339,082,054.80 | 122,167,463.43 | 7,040,627,179.39 | 737,882,656.39 | 26,472,739,319.92 |
| 2. 本期增加金额 | 114,179,862.85 | 243,177,883.76 | 251,687.71 | 132,756,488.05 | 30,390,389.52 | 520,756,311.89 |
| 重分类 | 53,927,418.66 | -139,054,927.59 | | 85,127,508.93 | | |
| 购置 | | | 251,687.71 | 9,745,816.63 | 14,933,073.18 | 24,930,577.52 |
| 在建工程转入 | 60,252,444.19 | 382,232,811.35 | | 37,883,162.49 | 15,457,316.34 | 495,825,734.37 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 11,135,738.76 | 1,962,033.02 | 20,152,551.88 | 29,165,822.32 | 8,127,084.03 | 70,543,230.01 |
| 处置或报废 | 11,135,738.76 | 1,962,033.02 | 20,152,551.88 | 29,165,822.32 | 8,127,084.03 | 70,543,230.01 |
| 融资租出 | | | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 转入投资性房地产 | | | | | | |
| 处置子公司 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,336,024,090.00 | 14,580,297,905.54 | 102,266,599.26 | 7,144,217,845.12 | 760,145,961.88 | 26,922,952,401.80 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 708,673,090.78 | 3,122,776,283.42 | 103,031,881.63 | 1,861,682,346.50 | 490,770,165.16 | 6,286,933,767.49 |
| 2. 本期增加金额 | 136,218,512.25 | 477,356,248.04 | 3,899,893.77 | 416,399,304.58 | 50,841,285.56 | 1,084,715,244.20 |
| 重分类 | | | | | | |
| 本期计提 | 136,218,512.25 | 477,356,248.04 | 3,899,893.77 | 416,399,304.58 | 50,841,285.56 | 1,084,715,244.20 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | | |



| 项目 | 房屋及建筑物 | 输气管线 | 运输设备 | 专用设备 | 通用设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | 2,752,666.98 | 560,534.31 | 17,118,100.92 | 15,684,483.75 | 7,222,498.98 | 43,338,284.94 |
| 处置或报废 | 2,752,666.98 | 560,534.31 | 17,118,100.92 | 15,684,483.75 | 7,222,498.98 | 43,338,284.94 |
| 融资租出 | | | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 转入投资性房地产 | | | | | | |
| 处置子公司 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 842,138,936.05 | 3,599,571,997.15 | 89,813,674.48 | 2,262,397,167.33 | 534,388,951.74 | 7,328,310,726.75 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,887,056.08 | | 49,735.97 | 20,316,146.98 | 2,659.43 | 22,255,598.46 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 重分类 | | | | | | |
| 本期计提 | | | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 融资租出 | | | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 转入投资性房地产 | | | | | | |
| 处置子公司 | | | | | | |



| 项目 | 房屋及建筑物 | 输气管线 | 运输设备 | 专用设备 | 通用设备 | 合计 |
|-----------|------------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|
| 4. 期末余额 | 1,887,056.08 | | 49,735.97 | 20,316,146.98 | 2,659.43 | 22,255,598.46 |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,491,998,097.87 | 10,980,725,908.39 | 12,403,188.81 | 4,861,504,530.81 | 225,754,350.71 | 19,572,386,076.59 |
| 2. 期初账面价值 | 3,522,419,819.05 | 11,216,305,771.38 | 19,085,845.83 | 5,158,628,685.91 | 247,109,831.80 | 20,163,549,953.97 |



2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|------------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,907,869,364.38 | 正在办理中 |

注释12. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 500,539,147.82 | 642,031,009.57 |
| 工程物资 | 114,740,048.27 | 118,856,128.04 |
| 合计 | 615,279,196.09 | 760,887,137.61 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

| 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 |
| 吉县一延长输气管道项目（一期工程） | 116,871,113.48 | | 116,871,113.48 | 37,115,774.12 | | 37,115,774.12 |
| 端氏-长子项目 | | | | 47,083,886.32 | | 47,083,886.32 |
| 柿庄输气站-国化公司固县站输气管道工程项目 | 40,027,119.62 | | 40,027,119.62 | 35,662,823.18 | | 35,662,823.18 |
| 永和-隰县输气管道项目 | | | | 132,849,309.35 | | 132,849,309.35 |
| 太谷县天然气利用工程项目 | 55,477,507.63 | | 55,477,507.63 | 40,334,978.88 | | 40,334,978.88 |
| 山西农谷综合能源供应燃气利用工程项目 | 14,573,535.36 | | 14,573,535.36 | 11,932,901.35 | | 11,932,901.35 |
| 晋钢专线项目 | | | | 61,650,998.69 | | 61,650,998.69 |
| 其他 | 368,096,016.12 | 94,506,144.39 | 273,589,871.73 | 369,906,482.07 | 94,506,144.39 | 275,400,337.68 |
| 合计 | 595,045,292.21 | 94,506,144.39 | 500,539,147.82 | 736,537,153.96 | 94,506,144.39 | 642,031,009.57 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 吉县一延长输气管道项目（一期工程） | 37,115,774.12 | 79,755,339.36 | | | 116,871,113.48 |
| 端氏-长子项目 | 47,083,886.32 | 8,033,599.53 | 55,117,485.85 | | |
| 柿庄输气站-国化公司固县站输气管道 | 35,662,823.18 | 4,364,296.44 | | | 40,027,119.62 |



| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 工程项目 | | | | | |
| 永和-隰县输气管道项目 | 132,849,309.35 | 16,293,480.89 | 149,142,790.24 | | |
| 太谷县天然气利用工程项目 | 40,334,978.88 | 16,625,751.90 | 1,483,223.15 | | 55,477,507.63 |
| 山西农谷综合能源供应燃气利用工程项目 | 11,932,901.35 | 2,735,266.15 | 94,632.14 | | 14,573,535.36 |
| 晋钢专线项目 | 61,650,998.69 | 34,464,601.87 | 96,115,600.56 | | |
| 其他 | 369,906,482.07 | 192,061,536.48 | 193,872,002.43 | | 368,096,016.12 |
| 合计 | 736,537,153.96 | 354,333,872.62 | 495,825,734.37 | | 595,045,292.21 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占 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 |
|-----------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|------------|
| 吉县一延长输气管道项目（一期工程） | 34,900.00 | 33.48 | 工程中期 | 5,343,700.64 | 2,649,295.10 | 3.66 | 金融机构 贷款 |
| 端氏-长子项目 | 32,179.00 | 109.42 | 完工转固 | | | | 自有资金 |
| 柿庄输气站-国化公司固县站输气管道工程项目 | 7,704.63 | 51.95 | 工程中期 | 6,778,123.31 | 940,445.50 | 3.66 | 金融机构 贷款 |
| 永和-隰县输气管道项目 | 23,405.54 | 63.72 | 完工转固 | 12,187,353.54 | 3,217,587.48 | 3.74 | 金融机构 贷款 |
| 太谷县天然气利用工程项目 | 28,816.54 | 44.23 | 部分完工 | 2,902,477.62 | | | 金融机构 贷款 |
| 山西农谷综合能源供应燃气利用工程项目 | 8,989.31 | 75.10 | 部分完工 | 876,798.65 | | | 金融机构 贷款 |
| 晋钢专线项目 | 18,600.00 | 51.68 | 完工转固 | 9,672,222.79 | 3,503,387.79 | 4.00 | 金融机构 贷款 |
| 其他 | | | | 20,402,630.22 | 233,097.16 | | 金融机构 贷款 |
| 合计 | | | | 58,163,306.77 | 10,543,813.03 | | |

3. 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计提金额 | 期末余额 | 计提原因 |
|-------------|---------------|--------|---------------|----------|
| 国化燃气加气站 | 46,132,524.99 | | 46,132,524.99 | 项目处于停建状态 |
| 太太路 LCNG 项目 | 30,355,700.85 | | 30,355,700.85 | 项目处于停建状态 |
| 郑村加气站 | 18,017,918.55 | | 18,017,918.55 | 项目处于停建状态 |
| 合计 | 94,506,144.39 | | 94,506,144.39 | |



(二) 工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 42,888,706.82 | | 42,888,706.82 | 44,232,088.95 | | 44,232,088.95 |
| 专用设备 | 64,865,196.90 | | 64,865,196.90 | 66,988,773.16 | | 66,988,773.16 |
| 工器具 | 6,837,140.66 | | 6,837,140.66 | 7,174,491.16 | | 7,174,491.16 |
| 委托加工物资 | 149,003.89 | | 149,003.89 | 460,774.77 | | 460,774.77 |
| 合计 | 114,740,048.27 | | 114,740,048.27 | 118,856,128.04 | | 118,856,128.04 |

注释13. 使用权资产

| 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 | 75,931,488.96 | 14,711,821.30 | 90,643,310.26 |
| 2. 本期增加金额 | 14,134,610.98 | 2,840,526.80 | 16,975,137.78 |
| 重分类 | | | |
| 租赁 | 14,134,610.98 | 2,840,526.80 | 16,975,137.78 |
| 非同一控制下企业合并 | | | |
| 股东投入 | | | |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 20,276,446.63 | 1,953,063.14 | 22,229,509.77 |
| 租赁到期 | 20,276,446.63 | 865,797.41 | 21,142,244.04 |
| 处置子公司 | | | |
| 其他减少 | | 1,087,265.73 | 1,087,265.73 |
| 4. 期末余额 | 69,789,653.31 | 15,599,284.96 | 85,388,938.27 |
| 二. 累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 12,889,541.87 | 2,477,553.05 | 15,367,094.92 |
| 2. 本期增加金额 | 7,791,012.84 | 1,731,659.01 | 9,522,671.85 |
| 重分类 | | | |
| 本期计提 | 7,791,012.84 | 1,731,659.01 | 9,522,671.85 |
| 非同一控制下企业合并 | | | |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,976,775.55 | 811,214.70 | 3,787,990.25 |
| 租赁到期 | 2,976,775.55 | 748,821.73 | 3,725,597.28 |
| 处置子公司 | | | |
| 其他减少 | | 62,392.97 | 62,392.97 |



| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 17,703,779.16 | 3,397,997.36 | 21,101,776.52 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 重分类 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | |
| 其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 租赁到期 | | | |
| 处置子公司 | | | |
| 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 52,085,874.15 | 12,201,287.60 | 64,287,161.75 |
| 2. 期初账面价值 | 63,041,947.09 | 12,234,268.25 | 75,276,215.34 |

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 874,854,033.99 | 84,771,902.23 | 1,240,000.00 | 960,865,936.22 |
| 2. 本期增加金额 | 9,908,166.23 | 385,312.84 | | 10,293,479.07 |
| 购置 | 9,908,166.23 | 385,312.84 | | 10,293,479.07 |
| 内部研发 | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 股东投入 | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 其他原因增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 5,973,632.80 | 70,337.09 | | 6,043,969.89 |
| 处置 | 5,973,632.80 | 70,337.09 | | 6,043,969.89 |
| 处置子公司 | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 其他原因减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 878,788,567.42 | 85,086,877.98 | 1,240,000.00 | 965,115,445.40 |



| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 二. 累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 115,848,168.27 | 45,187,033.79 | 241,110.99 | 161,276,313.05 |
| 2. 本期增加金额 | 19,505,775.99 | 8,463,142.82 | 41,333.40 | 28,010,252.21 |
| 本期计提 | 19,505,775.99 | 8,463,142.82 | 41,333.40 | 28,010,252.21 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 股东投入 | | | | |
| 其他原因增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,314,950.68 | 70,337.09 | | 1,385,287.77 |
| 处置 | 1,314,950.68 | 70,337.09 | | 1,385,287.77 |
| 处置子公司 | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 其他原因减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 134,038,993.58 | 53,579,839.52 | 282,444.39 | 187,901,277.49 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 股东投入 | | | | |
| 其他原因增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 处置子公司 | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 转让 | | | | |
| 其他原因减少 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 744,749,573.84 | 31,507,038.46 | 957,555.61 | 777,214,167.91 |
| 2. 期初账面价值 | 759,005,865.72 | 39,584,868.44 | 998,889.01 | 799,589,623.17 |

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 33,511,611.85 | 正在办理中 |



注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

| 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 | 处置 | |
| 山西临县国新燃气有限公司（以下简称“临县燃气公司”） | 22,267,305.67 | | | 22,267,305.67 |
| 山西煤层气（天然气）集输有限公司（以下简称“煤层气公司”） | 11,348,736.03 | | | 11,348,736.03 |
| 长子县华新城市燃气有限公司（原长子县森众燃气有限公司以下简称“长子城燃”） | 3,533,120.80 | | | 3,533,120.80 |
| 山西沁水国新煤层气综合利用有限公司（以下简称“沁水国新”） | 5,410,983.00 | | | 5,410,983.00 |
| 忻州市宏业管道工程有限公司（以下简称“宏业管道公司”） | 576,442.53 | | | 576,442.53 |
| 合计 | 43,136,588.03 | | | 43,136,588.03 |

2. 商誉减值准备

| 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 | |
| 临县燃气公司 | 22,267,305.67 | | | 22,267,305.67 |
| 煤层气公司 | 11,348,736.03 | | | 11,348,736.03 |
| 长子城燃 | 1,982,300.00 | | | 1,982,300.00 |
| 沁水国新 | 3,408,600.00 | | | 3,408,600.00 |
| 合计 | 39,006,941.70 | | | 39,006,941.70 |

期末公司进行商誉减值测算时，首先确定资产组，然后选择相应方法测算不包含商誉的资产组的可收回金额，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值进行比较，以确定资产组是否发生减值，再对包含商誉的资产组进行减值测试，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）进行比较，以确定商誉是否发生减值。具体测算过程如下：

资产组确认：根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，将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，确定为与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合。

可收回金额方法的确定：根据持续经营的基本假设，结合资产特点，首先公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算。以收益法测算结果与对应资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）进行比较，若资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）高于收益法测算结果，则可以认为本公司存在合并商誉减值，反之，不存在商誉减值。

减值测试结果：期末本公司对宏业管道公司包含商誉的资产组组合进行减值测试，经



计算预计可收回金额大于包含本公司及归属于宏业管道公司少数股东商誉价值的资产组组合的账面价值，故无需对宏业管道公司形成的商誉计提减值准备。

临县燃气公司及煤层气公司商誉已全额计提减值准备。

通过对历史数据的分析及对市场发展的预测，依据考虑了行业及企业特定风险后的折现率，将未来净现金流量折现；最终参照专业评估机构的评估结果确认长子城燃商誉减值 198.23 万元，确认沁水国新商誉减值 340.86 万元。

注释16. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----|--------------|-------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 1,393,969.86 | | 700,067.99 | | 693,901.87 |

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 135,322,694.24 | 33,830,673.56 | 118,873,631.04 | 29,718,407.76 |
| 固定资产折旧 | 6,433,411.52 | 1,608,352.88 | 6,971,546.24 | 1,742,886.56 |
| 应付职工薪酬-职工教育经费 | 2,535,836.16 | 633,959.04 | 2,535,836.16 | 633,959.04 |
| 无形资产摊销 | 116,730.96 | 29,182.74 | 1,097,459.44 | 274,364.86 |
| 政府补助 | 133,698,726.76 | 33,424,681.69 | 120,476,208.04 | 30,119,052.01 |
| 跨期扣除费用 | 55,626,040.32 | 13,906,510.08 | 42,808,532.48 | 10,702,133.12 |
| 租赁负债 | 61,809,012.88 | 15,452,253.22 | 69,718,452.20 | 17,429,613.05 |
| 合计 | 395,542,452.84 | 98,885,613.21 | 362,481,665.60 | 90,620,416.40 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 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 | 7,522,448.76 | 1,880,612.19 | 7,967,366.08 | 1,991,841.52 |
| 使用权资产 | 61,046,296.88 | 15,261,574.22 | 69,183,922.92 | 17,295,980.73 |
| 固定资产折旧 | 4,576,580.84 | 1,144,145.21 | 4,830,196.80 | 1,207,549.20 |
| 合计 | 73,145,326.48 | 18,286,331.62 | 81,981,485.80 | 20,495,371.45 |



3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和 负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期末余额 | 递延所得税资产和 负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 15,609,704.55 | 83,275,908.66 | 16,253,120.32 | 74,367,296.08 |
| 递延所得税负债 | 15,609,704.55 | 2,676,627.07 | 16,253,120.32 | 4,242,251.13 |

注释18. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地购置款、工 程款及工程物资款 | 98,583,811.57 | | 98,583,811.57 | 165,887,596.21 | | 165,887,596.21 |
| 留抵进项税 | 4,003,622.87 | | 4,003,622.87 | 29,745,114.37 | | 29,745,114.37 |
| 合计 | 102,587,434.44 | | 102,587,434.44 | 195,632,710.58 | | 195,632,710.58 |

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 129,624,716.68 | 959,069,944.94 |
| 保证借款 | 130,000,000.00 | 540,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,654,888,735.97 | 5,541,015,314.75 |
| 质押、保证借款 | | 248,397,062.50 |
| 抵押借款 | 19,000,000.00 | |
| 未到期应付利息 | 1,266,211.19 | 116,552.77 |
| 合计 | 2,934,779,663.84 | 7,288,598,874.96 |

短期借款分类的说明：

1、质押借款系子公司晋中市中心城区洁源天然气有限公司（以下简称“晋中洁源”）以收费权质押取得借款 2,000.00 万元，子公司长子城燃以收费权质押取得借款 2,500.00 万元。子公司山西华新燃气销售有限公司（以下简称“华新销售”）保证金质押取得借款 8,462.47 万元。

2、保证借款系公司为子公司山西华新城市燃气集团有限公司（以下简称“华新城市”）提供保证取得的借款 4,000.00 万元，子公司华新城市为其子公司山西华新中昊盛天然气有限公司（以下简称“中昊盛”）提供保证取得的借款 9,000.00 万元。

3、抵押借款系子公司忻州市燃气有限公司（以下简称“忻州燃气”）以土地使用权及房产抵押取得的借款 1,900.00 万元。

2. 已逾期未偿还的短期借款：无



注释20. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,336,420,416.74 | 827,094,953.11 |

注释21. 应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 601,359,203.84 | 395,535,466.33 |
| 1-2年 | 25,018,782.11 | 39,242,136.44 |
| 2-3年 | 27,144,696.71 | 2,675,334.60 |
| 3年以上 | 31,664,040.30 | 36,107,999.20 |
| 合计 | 685,186,722.96 | 473,560,936.57 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|--------------|---------------|----------|
| 山西燃气产业集团有限公司 | 14,776,684.46 | 未及时支付 |

注释22. 预收款项

1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 3年以上 | | 294,293.89 |

注释23. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 预收货款 | 895,047,999.62 | 1,125,991,149.55 |

2. 账龄超过一年的重要合同负债

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|--------------|---------------|----------|
| 山西航空产业集团有限公司 | 28,053,781.15 | 工程尚未完工 |

3. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动：无



注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 183,993,086.82 | 789,122,228.99 | 780,852,223.11 | 192,263,092.70 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,431,080.59 | 81,817,386.29 | 82,097,646.48 | 3,150,820.40 |
| 辞退福利 | | 115,262.50 | 115,262.50 | |
| 合计 | 187,424,167.41 | 871,054,877.78 | 863,065,132.09 | 195,413,913.10 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 138,962,722.85 | 543,854,987.06 | 532,817,655.99 | 150,000,053.92 |
| 职工福利费 | | 60,223,609.34 | 60,223,609.34 | |
| 社会保险费 | 1,457,828.62 | 42,182,512.84 | 42,410,601.91 | 1,229,739.55 |
| 其中：基本医疗保险费 | 1,023,339.57 | 37,885,688.80 | 37,913,251.41 | 995,776.96 |
| 工伤保险费 | 293,195.71 | 4,284,575.47 | 4,452,677.13 | 125,094.05 |
| 生育保险费 | 141,293.34 | 12,248.57 | 44,673.37 | 108,868.54 |
| 住房公积金 | 2,799,356.18 | 52,893,238.26 | 52,892,216.07 | 2,800,378.37 |
| 工会经费和职工教育经费 | 27,410,142.34 | 15,911,836.19 | 19,026,554.57 | 24,295,423.96 |
| 短期累积带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润（奖金）分享计划 | | | | |
| 以现金结算的股份支付 | | | | |
| 其他短期薪酬 | 13,363,036.83 | 74,056,045.30 | 73,481,585.23 | 13,937,496.90 |
| 合计 | 183,993,086.82 | 789,122,228.99 | 780,852,223.11 | 192,263,092.70 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 2,686,948.27 | 78,327,894.33 | 78,533,262.51 | 2,481,580.09 |
| 失业保险费 | 673,999.28 | 3,384,132.63 | 3,406,067.92 | 652,063.99 |
| 企业年金缴费 | 70,133.04 | 105,359.33 | 158,316.05 | 17,176.32 |
| 合计 | 3,431,080.59 | 81,817,386.29 | 82,097,646.48 | 3,150,820.40 |

注释25. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 52,646,594.21 | 60,885,262.20 |
| 企业所得税 | 40,626,537.36 | 63,450,068.92 |
| 城市维护建设税 | 1,992,183.78 | 3,138,972.18 |
| 教育费附加 | 872,709.50 | 1,399,943.30 |



| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 地方教育费附加 | 581,806.32 | 934,073.39 |
| 土地使用税 | 397,949.01 | 71,206.01 |
| 房产税 | 721,559.56 | 363,619.06 |
| 印花税 | 5,396,613.76 | 7,202,165.79 |
| 个人所得税 | 744,470.54 | 540,911.64 |
| 其他 | 513,298.19 | 885,123.24 |
| 合计 | 104,493,722.23 | 138,871,345.73 |

注释26. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 12,096,054.78 | 12,352,054.78 |
| 其他应付款 | 1,252,496,482.77 | 1,354,748,873.03 |
| 合计 | 1,264,592,537.55 | 1,367,100,927.81 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(二) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过一年未支付原因 |
|-------|---------------|---------------|-----------|
| 普通股股利 | 12,096,054.78 | 12,352,054.78 | 未予以索取 |

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 工程及设备款 | 1,100,886,245.13 | 1,186,271,748.18 |
| 个人部分薪酬 | 6,555,142.38 | 7,747,821.16 |
| 往来款 | 119,948,417.34 | 125,758,740.98 |
| 中介机构费 | 4,909,866.48 | 4,697,102.26 |
| 租赁费及运营费 | 16,813,560.84 | 21,013,960.45 |
| 投标保证金 | 3,383,250.60 | 9,259,500.00 |
| 合计 | 1,252,496,482.77 | 1,354,748,873.03 |

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-------------|
| 中国石油集团工程设计有限责任公司 | 38,117,856.65 | 工程量尚未完成结算审核 |
| 中石化胜利油建工程有限公司 | 27,654,280.76 | 工程量尚未完成结算审核 |



| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 合计 | 65,772,137.41 | |

注释27. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,974,855,355.14 | 3,542,051,361.39 |
| 一年内到期的应付债券 | 504,145,412.94 | 1,034,992,574.37 |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,493,007.99 | 6,460,125.70 |
| 合计 | 4,485,493,776.07 | 4,583,504,061.46 |

注释28. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 待转销项税 | 80,554,319.97 | 101,339,203.46 |

注释29. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 3,775,417,155.21 | 1,491,254,000.00 |
| 保证及抵押借款 | 7,822,461.69 | 27,298,848.00 |
| 保证及质押借款 | | 8,429,911.54 |
| 抵押借款 | 2,116,613,039.85 | 1,040,518,750.95 |
| 保证借款 | 2,261,242,215.97 | 2,370,295,174.43 |
| 信用借款 | 8,210,810,973.47 | 8,679,114,020.09 |
| 未到期应付利息 | 24,727,066.74 | 11,414,890.55 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 3,974,855,355.14 | 3,542,051,361.39 |
| 合计 | 12,421,777,557.79 | 10,086,274,234.17 |

长期借款说明：

1、质押借款系天然气公司以 44 条线路管输费收入质押取得的借款余额 286,857.72 万元；天然气公司以太原至平遥输气管线、大孟到原平输气管线应收气款收费权质押取得的借款余额 90,684.00 万元。

2、保证及抵押借款系晋中洁源由天然气公司提供保证，以晋中市天然气管网、加气站及配套设备抵押向山煤（上海）融资租赁有限公司取得的借款。

3、抵押借款系子公司大同华新液化天然气有限公司（以下简称“大同液化”）以调峰储备集散中项目抵押取得借款 35,625.00 万元。天然气公司以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 121,725.18 万元，子公司国化能源以固定资产进行融资租赁售



后租回向金融租赁公司取得的借款 39,183.12 万元，子公司燃气输配以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 10,085.33 万元，子公司国化科思以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 5,042.67 万元。

4、保证借款中由母公司华新燃气提供保证取得借款 100,000.00 万元，由合营企业山西压缩天然气集团有限公司提供保证取得借款 65,000.00 万元；公司为子公司华新城市提供保证取得借款 29,495.00 万元，天然气公司为其子公司临汾华新液化天然气有限公司（以下简称“临汾液化”）提供保证取得借款 31,107.14 万元，华新城市及子公司中昊盛小股东为中昊盛提供保证取得借款 522.08 万元。

注释30. 应付债券

1. 应付债券类别

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|------------------|
| 优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 可转换公司债券 | | |
| 其他应付债券 | 499,862,079.61 | 1,499,312,602.05 |
| 未到期应付利息 | 4,283,333.33 | 35,383,333.34 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 504,145,412.94 | 1,034,992,574.37 |
| 合计 | | 499,703,361.02 |

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)

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 (%) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|------------------|----------|------------|------|------------------|------------------|
| 山西天然气有限公司 2019 年度第二期中期票据(19 晋天然气 MTN002) | 500,000,000.00 | 5.14 | 2019-10-22 | 5 年期 | 499,250,000.00 | 499,703,361.03 |
| 山西天然气有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具 (20 晋天然气 PPN001) | 500,000,000.00 | 4.24 | 2020-3-10 | 3 年期 | 497,750,000.00 | 499,869,576.49 |
| 山西天然气有限公司 2020 年度第二期中期票据(20 晋天然气 PPN002) | 500,000,000.00 | 4.03 | 2020-4-16 | 3 年期 | 497,750,000.00 | 499,739,664.53 |
| 合计 | 1,500,000,000.00 | | | | 1,494,750,000.00 | 1,499,312,602.05 |

续：

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|--|------|---------------|------------|----------------|----------------|------|
| 山西天然气有限公司 2019 年度第二期中期票据(19 晋天然气 MTN002) | | 25,700,000.00 | 158,718.58 | | 499,862,079.61 | 否 |
| 山西天然气有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具 (20 晋天然气 | | 3,533,333.33 | 130,423.51 | 500,000,000.00 | | 否 |



| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|---|------|---------------|------------|------------------|----------------|------|
| PPN001) | | | | | | |
| 山西天然气有限公司 2020 年度第二期定向债务融资工具 (20 晋天然气 PPN002) | | 6,716,666.67 | 260,335.47 | 500,000,000.00 | | 否 |
| 合计 | | 35,950,000.00 | 549,477.56 | 1,000,000,000.00 | 499,862,079.61 | |

注释31. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 9,559,902.17 | 10,165,557.28 |
| 1-2 年 | 9,126,877.90 | 9,843,650.29 |
| 2-3 年 | 6,736,881.46 | 9,783,192.84 |
| 3-4 年 | 6,736,881.46 | 7,855,350.56 |
| 4-5 年 | 6,901,574.44 | 7,915,503.44 |
| 5 年以上 | 46,844,159.23 | 55,596,711.60 |
| 租赁付款额总额小计 | 85,906,276.66 | 101,159,966.01 |
| 减：未确认融资费用 | 22,331,903.69 | 27,272,366.06 |
| 租赁付款额现值小计 | 63,574,372.97 | 73,887,599.95 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 6,493,007.99 | 6,460,125.70 |
| 合计 | 57,081,364.98 | 67,427,474.25 |

本期确认租赁负债利息费用 3,578,351.19 元。

注释32. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 162,912,990.75 | 7,090,000.00 | 7,741,627.48 | 162,261,363.27 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 144,454,197.00 | 278,651,246.82 | 267,549,745.95 | 155,555,697.87 | 详见表 1 |
| 售后租回固定资产递延收益 | 78,874,077.90 | | 5,433,354.00 | 73,440,723.90 | |
| 合计 | 386,241,265.65 | — | — | 391,257,785.04 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。



注释33. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----|-----------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,377,994,126.00 | | | | | | 1,377,994,126.00 |

注释34. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 1,461,585,109.48 | | 95,790,700.00 | 1,365,794,409.48 |
| 其他资本公积 | 9,527,398.32 | 6,532,574.57 | | 16,059,972.89 |
| 合计 | 1,471,112,507.80 | 6,532,574.57 | 95,790,700.00 | 1,381,854,382.37 |

资本公积的说明:

1、本公司于 2023 年 11 月 30 日完成了对山西华新同辉清洁能源有限公司 (以下简称“华新同辉”) 的收购, 本次交易完成后, 本公司持有华新同辉 100% 的股权。本次收购支付现金对价 95,790,700.00 元, 影响资本公积减少 95,790,700.00 元。

2、权益法核算被投资单位其他权益变动影响资本公积增加 6,532,574.57 元。

注释35. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 60,219,933.55 | 62,745,554.77 | 57,233,439.26 | 65,732,049.06 |

专项储备情况说明:

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定, 以上一年度营业收入为依据, 按照规定标准计算提取安全生产费用。

注释36. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 68,412,824.09 | 10,425,481.92 | | 78,838,306.01 |

注释37. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 732,068,404.72 | 699,402,259.54 |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -21,007,472.36 | -22,926,795.56 |
| 调整后期初未分配利润 | 711,060,932.36 | 676,475,463.98 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 77,985,286.55 | 65,591,748.71 |



| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 10,425,481.92 | 3,446,397.81 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 27,559,882.52 |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | 778,620,736.99 | 711,060,932.36 |

1. 期初未分配利润调整说明

本期发生的同一控制的企业合并范围变更，影响期初未分配利润-21,007,472.36 元，详见附注六、（二）同一控制下企业合并；

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 16,802,971,787.59 | 15,290,780,641.86 | 15,313,076,131.43 | 13,690,838,168.33 |
| 其他业务 | 394,985,881.78 | 265,637,332.46 | 275,375,893.05 | 156,491,613.03 |
| 合计 | 17,197,957,669.37 | 15,556,417,974.32 | 15,588,452,024.48 | 13,847,329,781.36 |

2. 合同产生的收入情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 一、业务或商品类型 | | |
| 其中：燃气相关业务 | 16,606,430,564.77 | 15,171,339,214.15 |
| 工程相关业务 | 350,836,252.32 | 247,579,675.09 |
| 电力相关业务 | 162,192,869.67 | 94,675,128.98 |
| 其他业务 | 78,497,982.61 | 74,858,006.26 |
| 合计 | 17,197,957,669.37 | 15,588,452,024.48 |
| 二、按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 17,197,957,669.37 | 15,588,452,024.48 |
| 在某一时段内转让 | | |
| 合计 | 17,197,957,669.37 | 15,588,452,024.48 |



注释39. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城建税 | 13,649,574.98 | 15,434,456.74 |
| 教育费附加 | 5,975,498.78 | 6,927,759.23 |
| 地方教育费附加 | 3,982,942.75 | 4,618,096.79 |
| 印花税 | 22,518,144.18 | 20,387,618.35 |
| 房产税 | 12,892,472.78 | 9,148,662.21 |
| 土地使用税 | 5,794,838.57 | 3,226,651.29 |
| 其他 | 956,028.36 | 703,584.42 |
| 合计 | 65,769,500.40 | 60,446,829.03 |

注释40. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 52,595,565.75 | 51,895,281.40 |
| 租赁费 | 2,124,733.04 | 981,904.62 |
| 折旧费 | 1,587,899.23 | 2,280,747.66 |
| 劳务费 | 904,865.79 | 397,439.07 |
| 差旅费 | 685,988.20 | 512,689.27 |
| 办公费 | 401,417.13 | 500,134.36 |
| 其他 | 3,902,210.32 | 5,445,757.30 |
| 合计 | 62,202,679.46 | 62,013,953.68 |

注释41. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 357,791,036.05 | 349,145,686.57 |
| 折旧费 | 201,718,706.96 | 254,242,146.60 |
| 物业费 | 15,589,279.86 | 15,051,455.87 |
| 租赁费 | 13,367,287.87 | 13,872,079.99 |
| 水电费 | 10,630,993.00 | 13,284,870.08 |
| 无形资产摊销 | 9,294,819.15 | 9,618,946.94 |
| 聘请中介机构费 | 9,801,235.89 | 8,503,180.46 |
| 办公费 | 8,282,202.95 | 8,427,825.96 |
| 税金 | 5,819,476.66 | 6,024,861.94 |
| 其他 | 70,996,587.61 | 88,582,511.70 |
| 合计 | 703,291,626.00 | 766,753,566.11 |



注释42. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费 | 9,504,287.17 | 7,218,475.45 |
| 折旧费及摊销 | 1,789,900.89 | 1,662,590.34 |
| 外包费用 | 11,155,066.39 | 2,847,834.72 |
| 其他 | 4,044,090.81 | 1,334,353.89 |
| 合计 | 26,493,345.26 | 13,063,254.40 |

注释43. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 852,647,641.12 | 944,586,480.66 |
| 减：利息收入 | 46,945,215.40 | 47,024,416.50 |
| 汇兑损益 | 9,401,752.45 | 48,773,909.03 |
| 银行手续费 | 3,729,102.96 | 6,087,306.34 |
| 其他 | | |
| 合计 | 818,833,281.13 | 952,423,279.53 |

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 271,483,323.43 | 241,474,142.12 |
| 债务重组收益 | | 3,302,572.02 |
| 即征即退增值税 | 39,378,232.88 | 13,597,968.30 |
| 合计 | 310,861,556.31 | 258,374,682.44 |

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 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 | -54,681,395.53 | -69,535,812.29 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,099,410.47 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | | |



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,960,004.68 | |
| 债权投资持有期间的投资收益 | 1,378,843.68 | 5,619.89 |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他债权投资持有期间的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | | |
| 本期终止确认的其他权益工具股利收入 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 以公允价值计量的金融资产终止确认收益 | | -48,122.22 |
| 取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失） | | |
| 合计 | -51,342,547.17 | -68,478,904.15 |

注释46. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -37,958,677.49 | -23,059,390.10 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,708,810.57 | -3,441,952.29 |
| 合计 | -39,667,488.06 | -26,501,342.39 |

上表中，损失以“－”号填列。

注释47. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -4,167,541.93 | -10,038,340.03 |
| 在建工程减值损失 | | -1,867,831.30 |
| 合计 | -4,167,541.93 | -11,906,171.33 |

上表中，损失以“－”号填列。

注释48. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 11,261,176.03 | 25,984.00 |
| 在建工程处置利得或损失 | 5,588.58 | |
| 使用权资产处置利得或损失 | 1,298,074.69 | -14,876.67 |
| 合计 | 12,564,839.30 | 11,107.33 |



注释49. 营业外收入

| 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 | 26,387.78 | 1,696,583.93 | 26,387.78 |
| 违约金及罚款收入 | 7,733,277.45 | 2,177,547.90 | 7,733,277.45 |
| 与日常活动无关的政府补助 | | 7,000,000.00 | |
| 其他 | 3,250,865.68 | 2,191,733.63 | 3,250,865.68 |
| 合计 | 11,010,530.91 | 13,065,865.46 | 11,010,530.91 |

注释50. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 7,326,304.99 | 4,337,942.45 | 7,326,304.99 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 45,526.95 | 53,436.17 | 45,526.95 |
| 对外捐赠 | 1,054,395.00 | 508,796.00 | 1,054,395.00 |
| 其他 | 675,879.21 | 1,102,992.72 | 675,879.21 |
| 合计 | 9,102,106.15 | 6,003,167.34 | 9,102,106.15 |

注释51. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 145,667,431.38 | 139,673,384.14 |
| 递延所得税费用 | -10,474,236.64 | -14,992,075.74 |
| 合计 | 135,193,194.74 | 124,681,308.40 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 195,106,506.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 48,776,626.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -270,081.44 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,698,216.36 |
| 非应税收入的影响 | 13,402,736.40 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 5,458,127.37 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -78,148,665.34 |
| 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 | 142,276,234.89 |
| 所得税费用 | 135,193,194.74 |



注释52. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 285,723,918.81 | 261,180,204.36 |
| 收到的招投标保证金 | 124,139,700.00 | 179,760,500.00 |
| 利息收入 | 47,225,854.79 | 45,980,911.75 |
| 房屋租赁费及信息服务费等 | 12,377,363.97 | 20,711,996.15 |
| 保证金退回 | 21,239,068.94 | 16,873,288.16 |
| 华新同辉向华新燃气资金归集返还 | 38,580,672.55 | 6,916,967.29 |
| 诉讼冻结存款解冻 | 10,520,534.95 | |
| 其他 | 55,092,463.76 | 26,079,528.28 |
| 合计 | 594,899,577.77 | 557,503,395.99 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 招投标保证金退回 | 129,989,200.00 | 177,719,582.24 |
| 营业成本中付现费用 | 49,688,239.08 | 42,114,206.25 |
| 销售费用中付现费用 | 4,717,203.80 | 5,221,722.24 |
| 管理费用中付现费用 | 52,526,373.56 | 67,511,079.39 |
| 财务费用中付现费用 | 3,729,102.96 | 6,087,306.34 |
| 营业外支出中付现支出 | 8,997,803.28 | 5,623,402.19 |
| 华新同辉向华新燃气资金归集 | | 30,364,142.06 |
| 诉讼冻结银行存款 | | 10,520,534.95 |
| 供气保证金及履约保证金 | 48,721,539.68 | |
| 其他 | 61,656,763.74 | 34,088,452.36 |
| 合计 | 360,026,226.10 | 379,250,428.02 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 收回国债逆回购投资 | 1,511,351,000.00 | |

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|----------------|
| 国债逆回购投资 | 1,361,367,000.00 | 349,992,000.00 |



(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 华新同辉收到山西国新正泰新能源有限公司流资借款本金及利息 | 3,423,441.11 | 1,705,957.08 |
| 代垫土地补偿款退回 | 29,987,850.00 | |
| 工程保证金退回 | 2,000,000.00 | |
| 法院强制清算子公司投资收回 | 14,617,536.78 | |
| 合计 | 50,028,827.89 | 1,705,957.08 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 华新同辉支付山西国新正泰新能源有限公司借款 | 3,400,000.00 | 1,700,000.00 |
| 处置子公司支付现金净额 | | 25,327,300.42 |
| 土地复垦保证金 | 1,440,400.00 | |
| 合计 | 4,840,400.00 | 27,027,300.42 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 借款保证金退回 | | 3,107,000.00 |
| 融资租赁保证金退回 | 3,873,742.56 | |
| 其他 | 189,500.01 | |
| 合计 | 4,063,242.57 | 3,107,000.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|------------------|
| 融资租赁费 | 311,099,989.37 | 657,441,364.79 |
| 信用证、福费廷等短期借款融资保证金 | 25,800,000.00 | 379,284,000.00 |
| 租赁负债 | 9,998,334.05 | 12,404,825.40 |
| 信用证等融资手续费 | 25,248,157.48 | 57,425,720.04 |
| 特别流转金还款 | | 4,600,000.00 |
| 贷款承诺费 | 46,500,000.00 | |
| 同一控制下企业合并对价 | 95,790,700.00 | |
| 合计 | 514,437,180.90 | 1,111,155,910.23 |



(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款（不含应付利息） | 7,288,482,322.19 | 3,945,000,000.00 | | 7,770,656,702.76 | 529,312,166.78 | 2,933,513,452.65 |
| 应付利息 | 46,914,776.66 | | 834,468,821.10 | 850,775,744.05 | 331,242.45 | 30,276,611.26 |
| 应付股利 | 12,352,054.78 | | 80,221,318.37 | 80,477,318.37 | | 12,096,054.78 |
| 长期借款（不含应付利息） | 13,616,910,705.01 | 6,877,249,564.84 | 9,401,752.45 | 4,110,861,261.12 | 20,794,914.99 | 16,371,905,846.19 |
| 应付债券（不含应付利息） | 1,499,312,602.05 | | 549,477.56 | 1,000,000,000.00 | | 499,862,079.61 |
| 租赁负债 | 73,887,599.95 | | 20,553,488.97 | 9,590,334.39 | 21,276,381.56 | 63,574,372.97 |
| 合计 | 22,537,860,060.64 | 10,822,249,564.84 | 945,194,858.45 | 13,822,361,360.69 | 571,714,705.78 | 19,911,228,417.46 |

注释53. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 59,913,311.27 | -79,697,878.01 |
| 加：信用减值损失 | 39,667,488.06 | 26,501,342.39 |
| 资产减值准备 | 4,167,541.93 | 11,906,171.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,091,911,341.73 | 1,050,714,576.12 |
| 使用权资产折旧 | 9,522,671.85 | 9,477,115.19 |
| 无形资产摊销 | 27,704,132.21 | 27,265,396.63 |
| 长期待摊费用摊销 | 698,514.59 | 689,332.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -12,589,881.08 | -4,994,948.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 44,180.95 | 38,120.89 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 862,049,393.57 | 993,360,389.69 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 51,342,547.17 | 68,430,781.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -8,908,612.58 | -14,014,042.39 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,565,624.06 | -978,033.35 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 99,638,186.46 | -73,261,707.02 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -206,454,969.65 | -790,905,555.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 496,863,020.65 | 1,089,553,388.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,514,003,243.07 | 2,314,084,451.16 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 2,277,430,926.39 | 3,082,626,623.20 |
| 减：现金的期初余额 | 3,082,626,623.20 | 4,537,186,095.65 |
| 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 | -805,195,696.81 | -1,454,559,472.45 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,277,430,926.39 | 3,082,626,623.20 |
| 其中：库存现金 | 32,801.96 | 106,987.07 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,276,494,855.39 | 3,082,487,610.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 903,269.04 | 32,025.86 |
| 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 | 2,277,430,926.39 | 3,082,626,623.20 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|----------------|------------------|------------------|----------|
| 银行承兑汇票保证金 | 935,478,195.41 | 836,091,639.96 | 保证金使用受限 |
| 信用证保证金 | 60,000,000.00 | 300,096,619.16 | 保证金使用受限 |
| 履约保证金 | 39,368,885.07 | 7,637,209.52 | 保证金使用受限 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 9,000.00 | | 保证金使用受限 |
| 诉讼冻结银行存款 | | 10,520,534.95 | 诉讼冻结使用受限 |
| 合计 | 1,034,856,080.48 | 1,154,346,003.59 | |

注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限情况 |
|------|----------------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 935,478,195.41 | 935,478,195.41 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 信用证保证金 |
| 货币资金 | 39,368,885.07 | 39,368,885.07 | 履约保证金 |



| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限情况 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 货币资金 | 9,000.00 | 9,000.00 | 用于担保的定期存款或通知存款 |
| 固定资产 | 410,865,793.50 | 362,927,637.35 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 18,761,156.15 | 14,220,080.41 | 抵押借款 |
| 合计 | 1,464,483,030.13 | 1,412,003,798.24 | |

其他说明：

公司以固定资产进行售后租回，导致资产所有权受限：

| 售后租回资产 | 资金提供方 | 协议约定租赁物原值 | 融资租赁本金 | 起始日期 | 截止日期 |
|---|----------------|------------------|----------------|------------|------------|
| 原平-代县-繁峙输气管道工程、孝义-临县输气管道工程 | 工银金融租赁有限公司 | 443,185,423.41 | 400,000,000.00 | 2018-1-2 | 2026-1-2 |
| 定襄-五台输气管线 | 工银金融租赁有限公司 | 220,747,349.67 | 130,000,000.00 | 2018-7-13 | 2026-7-13 |
| 怀仁-原平、临汾应急联络线 | 兴业金融租赁有限责任公司 | 567,070,000.00 | 500,000,000.00 | 2019-4-20 | 2024-4-20 |
| 太原-阳泉管线、太原-阳泉复线 | 昆仑金融租赁有限责任公司 | 83,525,255.01 | 80,000,000.00 | 2019-8-27 | 2024-8-27 |
| 晋中市天然气管网、加气站及配套设备 | 山煤（上海）融资租赁有限公司 | 36,003,773.36 | 35,000,000.00 | 2019-11-20 | 2024-11-19 |
| 大孟-太原、洪洞-安泽-长子、临汾-洪洞-霍州、临汾-侯马、临汾-河津输气管线 | 建信金融租赁有限公司 | 1,018,799,680.02 | 600,000,000.00 | 2022-12-19 | 2028-12-01 |
| 临汾-长治天然气输气管线、临汾-永固支线、和顺-长治输气管线 | 中银金融租赁有限公司 | 609,333,547.00 | 120,000,000.00 | 2022-12-7 | 2027-11-15 |
| 临长线东段线路 | 昆仑金融租赁有限责任公司 | 823,506,290.06 | 361,040,000.00 | 2022-12-8 | 2027-12-14 |
| 孝义-灵石-霍州、新绛-侯马-运城、安泽-沁源 | 建信金融租赁有限公司 | 416,507,245.57 | 250,000,000.00 | 2023-3-1 | 2029-2-20 |
| 和顺-寿阳-太原煤层气输气管道 | 中银金融租赁有限公司 | 254,695,644.00 | 100,000,000.00 | 2023-9-30 | 2031-9-15 |
| 孟县-寿阳输气管道工程项目 | 中银金融租赁有限公司 | 63,495,132.00 | 50,000,000.00 | 2023-9-30 | 2031-9-15 |
| 金沙滩至大同、长子至长治、南大门站至郭家岭、阳明堡至峨口、繁城至砂河至金山铺 | 中银金融租赁有限公司 | 212,947,551.00 | 200,000,000.00 | 2023-11-13 | 2028-10-15 |
| 怀仁-左云-右玉、榆次-清徐、太原-清徐、右玉-平鲁 | 昆仑金融租赁有限公司 | 648,000,000.00 | 600,000,000.00 | 2019-1-18 | 2024-1-3 |



注释55. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 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 | | | 61,118.53 |
| 其中：美元 | 8,629.27 | 7.0827 | 61,118.53 |
| 长期借款(含一年内到期) | | | 517,373,354.30 |
| 其中：美元 | 73,047,475.44 | 7.0827 | 517,373,354.30 |

注释56. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 13、注释 31 和注释 52。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息 | 3,578,351.19 | 3,791,616.62 |
| 短期租赁和低价值资产租赁费用 | 14,407,092.89 | 17,779,521.25 |

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司租赁资产类别为房屋建筑物、土地、运输设备及专用设备，包括简化的短期租赁及除短期租赁以外确认使用权资产和租赁负债的租赁。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁以及首次执行《企业会计准则第 21 号—租赁》日后 12 个月内完成的租赁。计入当期损益的短期租赁用 14,407,092.89 元。

3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

(1) 可变租赁付款额

本公司签订的租赁合同不存在可变租赁付款额。

(2) 续租选择权

本公司签订的租赁合同不包含续租选择权。

(3) 终止租赁选择权

本公司签订的租赁合同不包含终止租赁选择权。



(4) 余值担保

本公司签订的租赁合同不包含余值担保。

(5) 承租人已承诺但尚未开始的租赁

本公司不存在承租人已承诺但尚未开始的租赁。

4. 租赁导致的限制或承诺：无

5. 售后租回：无

(二) 作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 11,690,530.80 | |
| 运输设备 | 341,901.44 | |
| 土地 | 81,590.48 | |
| 专用设备 | 3,859,785.90 | |
| 合计 | 15,973,808.62 | |

2. 与融资租赁有关的信息：无

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例(%) | 合并日 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 | 备注 |
|--------|-----------------|------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------|----|
| 华新同辉 | 100.00 | 2023-11-30 | 161,304,341.96 | 7,060,334.87 | 175,712,255.14 | 9,651,886.64 | |

(1) 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，以及该控制是非暂时性的依据及合并日确定依据说明

公司于 2023 年 11 月 30 日为解决同业竞争向母公司华新燃气购买了其所持华新同辉 100% 股权，华新同辉成立于 2004 年，购买日前华新同辉均系母公司华新燃气全资子公司。公司于 2023 年 12 月 14 日购买价款全部支付完成，并于 2023 年 12 月 5 日办理了工商变更



手续。

2. 合并成本

| 合并成本 | 华新同辉 |
|---------------|---------------|
| 现金 | 95,790,700.00 |
| 非现金资产的账面价值 | |
| 发行或承担的债务的账面价值 | |
| 发行的权益性证券的面值 | |
| 或有对价 | |
| 合并成本合计 | 95,790,700.00 |

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

| 项目 | 华新同辉 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 货币资金 | 87,437,158.28 | 44,485,449.06 |
| 应收款项 | 1,586,125.24 | 40,306,599.93 |
| 预付款项 | 16,241,256.50 | 6,995,064.13 |
| 存货 | 457,788.43 | 444,389.37 |
| 其他流动资产 | 1,849,027.95 | 957,721.74 |
| 固定资产 | 105,224,953.89 | 111,656,812.84 |
| 在建工程 | 2,224,762.83 | |
| 无形资产 | 12,139,296.00 | 12,374,388.00 |
| 使用权资产 | 5,296,762.84 | 4,212,741.62 |
| 递延所得税资产 | 7,100,244.85 | 5,509,036.27 |
| 长期待摊费用 | 515,716.21 | 742,631.25 |
| 减：借款 | 81,680,933.34 | 81,140,000.00 |
| 应付款项 | 51,732,921.21 | 45,318,277.64 |
| 应付职工薪酬 | 876,491.56 | 2,130,621.38 |
| 递延所得税负债 | 1,302,372.95 | 1,042,860.41 |
| 递延收益 | 23,082,459.02 | 17,799,563.07 |
| 合同负债 | 6,126,657.94 | 6,040,179.64 |
| 其他流动负债 | 551,399.21 | 543,616.17 |
| 应交税费 | 8,356,746.66 | 6,972,987.05 |
| 租赁负债 | 5,368,382.58 | 4,424,446.86 |
| 净资产 | 60,994,728.55 | 62,272,281.99 |
| 减：少数股东权益 | 15,375,795.63 | 17,336,398.67 |
| 取得的净资产 | 45,618,932.92 | 44,935,883.32 |



(三)本期发生的反向购买：无

(四)处置子公司：无

(五)其他原因的合并范围变动

本期子公司天然气公司吸收合并其全资子公司山西华新天然气东部管网有限公司；本期子公司华新城市新设子公司华新城市燃气长治有限公司、华新城市燃气吕梁有限公司、华新城市燃气晋中有限公司；本期子公司华新销售新设子公司华新燃气销售（晋城）有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------------------|--------------|-------|-----------------------|------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 天然气公司 | 302,200.00 | 山西省 | 山西示范区中心街 6 号 | 商业 | 100.00 | | 重大资产重组置入 |
| 煤层气公司 | 44,750.00 | 山西省 | 山西示范区长治路 345 号 | 商业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 沁源县煤层气（天然气）集输有限公司（以下简称“沁源公司”） | 3,000.00 | 山西省 | 沁源县沁河镇胜利路南端 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 长子县远东燃气有限公司（以下简称“长子远东”） | 3,000.00 | 山西省 | 长治市长子县漳源南路 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西国新晋高天然气有限公司（以下简称“国新晋高”） | 1,500.00 | 山西省 | 山西省晋城市高平市育红街 3 号 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西国新下孔天然气有限公司（以下简称“国新下孔”） | 2,300.00 | 山西省 | 山西省晋城市阳城县凤城镇下孔村 | 商业 | | 68.04 | 同一控制下企业合并 |
| 临县燃气公司 | 3,000.00 | 山西省 | 临县临泉镇胜利坪村 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 临县新源管输有限公司（以下简称“新源管输公司”） | 3,000.00 | 山西省 | 临县临泉镇胜利坪村 | 商业 | | 60.00 | 设立 |
| 山西晋西北天然气有限责任公司（以下简称“晋西北公司”） | 28,000.00 | 山西省 | 山西省五寨县北环路 | 工业 | | 51.00 | 设立 |
| 忻州燃气 | 3,622.3307 | 山西省 | 忻州市忻府区七一北路西、雁门大道南燃气大楼 | 商业 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宏业管道公司 | 500.00 | 山西省 | 山西省忻州市忻府雁门大道燃气附属楼 | 商业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 山西平遥液化天然气有限责任公司（以下简称“平遥液化公司”） | 10,000.00 | 山西省 | 晋中市平遥县段村镇西安社村 | 工业 | | 51.00 | 设立 |
| 灵石县通义天然气有限责任公司（以下简称“灵 | 3,000.00 | 山西省 | 晋中市灵石县翠峰镇新建街南（通宇办公大楼 | 商业 | | 41.00 | 设立 |



| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------|--------------|-------|--|------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 石通义公司) | | | 一层) | | | | |
| 山西晋西南天然气有限责任公司(以下简称“晋西南公司”) | 12,000.00 | 山西省 | 天津市僧楼镇南方平村北 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 山西众能天然气有限公司(以下简称“众能公司”) | 5,000.00 | 山西省 | 太原市阳曲县大孟镇大泉沟村 | 工业 | | 50.00 | 设立 |
| 阳曲县众凯天然气有限公司(以下简称“众凯公司”) | 1,203.00 | 山西省 | 太原市阳曲县大孟镇大孟村 00023 号 | 商业 | | 64.84 | 设立 |
| 山西寿阳华新热电有限公司(以下简称“寿阳热电公司”) | 10,000.00 | 山西省 | 晋中市寿阳县南燕竹镇白家庄 | 工业 | | 51.00 | 设立 |
| 上海国新能源贸易有限公司(以下简称“上海国新公司”) | 1,000.00 | 山西省 | 中国(上海)自由贸易试验区基隆路 55 号 11 层 1142 室 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 山西华新液化天然气集团有限公司(以下简称“液化集团”) | 30,000.00 | 山西省 | 山西转型综合改革示范区学府产业园中心街 6 号 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 山西霍州华新液化天然气有限公司(以下简称“霍州液化”) | 10,000.00 | 山西省 | 山西省临汾市霍州市大张镇西张村 | 工业 | | 100.00 | 设立 |
| 洪洞县通达物流有限公司(以下简称“通达物流”) | 1,300.00 | 山西省 | 洪洞县赵城镇侯村 | 运输业 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 山西昔阳华新热电有限公司(以下简称“昔阳热电”) | 20,000.00 | 山西省 | 山西省晋中市昔阳县大寨镇厚庄村 | 工业 | | 100.00 | 设立 |
| 山西保德华新热电有限公司(以下简称“保德热电”) | 20,000.00 | 山西省 | 山西省忻州市保德县杨家湾镇故城村 | 工业 | | 100.00 | 设立 |
| 晋中国新液化天然气有限公司(以下简称“晋中液化”) | 15,000.00 | 山西省 | 山西省晋中市祁县经济开发区张家堡村朝阳东街 20 号 | 工业 | | 100.00 | 设立 |
| 临汾液化 | 10,000.00 | 山西省 | 山西省洪洞县甘亭镇甘亭工业园第一大道 1 号 | 工业 | | 100.00 | 设立 |
| 大同液化 | 10,000.00 | 山西省 | 山西省大同市云冈区口泉乡张留庄村南 | 工业 | | 100.00 | 设立 |
| 长治华新液化天然气有限公司(以下简称“长治液化”) | 15,000.00 | 山西省 | 山西省长治市襄垣县长安大道 3157 号 | 工业 | | 100.00 | 设立 |
| 山西中液互联能源有限公司(以下简称“中液互联公司”) | 4,000.00 | 山西省 | 山西转型综合改革示范区学府产业园长治路 345 号 1 幢 B 座 14 层 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 山西国新交通服务有限公司(以下简称“国新交通”) | 3,000.00 | 山西省 | 山西转型综合改革示范区学府产业园中心街 6 号 2 幢 2 号 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 平遥远东燃气有限公司(以下简称“平遥远东”) | 1,000.00 | 山西省 | 山西省晋中市平遥县中都乡西胡村 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 沁水国新 | 10,000.00 | 山西省 | 山西省晋城市沁水县龙港镇龙岗路梅园城市综合体 | 商业 | | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |



| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--|--------------|-------|--|------|---------|--------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 国化能源 | 100,000.00 | 山西省 | 山西转型综合改革示范区学府产业园中心街 6 号山西天然气生产调度控制中心西楼 16 层 1613 室 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 燃气输配 | 13,877.551 | 山西省 | 山西综改示范区科技创新城华章北街 1 号山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司 4 楼 631 室 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 国化科思 | 4,000.00 | 山西省 | 山西综改示范区科技创新城华章北街 1 号山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司 4 楼 630 室 | 商业 | | 70.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西国化晋南天然气有限公司 (以下简称“国化晋南”) | 1,000.00 | 山西省 | 山西省运城市河津市城区街道新耿南街 H 酒店 5 层 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西国化盛达燃气有限公司 (以下简称“国化盛达”) | 3000.00 | 山西省 | 山西省长治经济技术开发区南环西街 10 号 | 商业 | | 60.00 | 同一控制下企业合并 |
| 秦晋天然气有限责任公司 (以下简称“秦晋天然气”) | 15,000.00 | 山西省 | 山西省临汾市尧都区贾得乡南孙村国化输气站综合楼一层 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西国化燃气有限责任公司 (以下简称“国化燃气”) | 12,000.00 | 山西省 | 山西转型综合改革示范区学府产业园长治路 345 号华新燃气西楼 16 层 1608 室 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西华新瑞洁天然气有限公司 (以下简称“华新瑞洁”) | 5,000.00 | 山西省 | 山西省大同市平城区魏都大道富临宝城 A 座 12 楼 1206 号 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 华新城市 | 50,000.00 | 山西省 | 山西示范区中心街 6 号 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 晋中市太谷区华新城市燃气有限公司 (原太谷国新城市燃气有限公司以下简称“太谷城燃”) | 10,000.00 | 山西省 | 山西省晋中市太谷县水秀乡政府东楼 | 商业 | | 90.00 | 设立 |
| 忻州五台山风景名胜区国新能源天然气有限公司 (以下简称“五台山公司”) | 3,000.00 | 山西省 | 山西省忻州市五台山风景名胜区金岗库移民商住小区 126 号 | 商业 | | 90.00 | 设立 |
| 运城市华新城市燃气有限公司 (原山西国际电力天然气有限公司, 以下简称“运城城燃”) | 6,000.00 | 山西省 | 山西示范区中心街 6 号 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 晋中洁源 | 3,000.00 | 山西省 | 山西省晋中市榆次区焦化街 54 号 | 商业 | | 88.67 | 同一控制下企业合并 |
| 襄垣县华新城市燃气有限公司 (原襄垣县漳江煤层气(天然气)集输有限公司, 以下简称“襄垣城燃”) | 3,000.00 | 山西省 | 长治市襄垣县府前南路 291 号 | 商业 | | 60.00 | 设立 |



| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------------------------|--------------|-------|--|------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 长子城燃 | 1,000.00 | 山西省 | 山西省长治市长子县丹朱镇丹朱西街 92 号东 | 商业 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 长治市国新远东燃气有限公司（以下简称“长治远东”） | 3,000.00 | 山西省 | 山西省长治市城北西街 191 号（德式工业园山西安通防爆电机修造有限公司三楼） | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 沁县国新远东燃气有限公司（以下简称“沁县远东”） | 500.00 | 山西省 | 长治市沁县新店镇新店村 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 中昊盛 | 6,000.00 | 山西省 | 山西省晋城市阳城县凤城镇下李丘村银通大厦九楼 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 华泰联合 | 1,500.00 | 山西省 | 山西省晋城市阳城县北留镇南留村 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 阳城县森众燃气有限公司（以下简称“阳城森众”） | 5,200.00 | 山西省 | 山西省晋城市阳城县凤城镇下李丘村银通大厦 8 层 810 室 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山西中昊泰能源有限公司（原阳城县晋能能源有限公司，以下简称“中昊泰”） | 500.00 | 山西省 | 山西转型综合改革示范区学府产业园晋阳街 89 号君威国际金融中心 B 座 803-1 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 清徐县凯通天然气有限公司（以下简称“清徐天然气公司”） | 3,000.00 | 山西省 | 清徐县徐沟镇金川路锦绣苑小区 8-005 号 | 商业 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 华新城市燃气长治有限公司（以下简称“长治城燃”） | 1,000.00 | 山西省 | 山西省长治市上党经济技术开发区现代物流园海珠商贸二楼 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 华新城市燃气吕梁有限公司（以下简称“吕梁城燃”） | 1,000.00 | 山西省 | 山西省吕梁市岚县东村镇东村龙山街东十六巷 1 号 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 华新城市燃气晋中有限公司（以下简称“晋中城燃”） | 1,000.00 | 山西省 | 山西省晋中市寿阳县安捷文化苑南 11 号商铺 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 山西华新燃气销售有限公司（以下简称“华新销售”） | 20,000.00 | 山西省 | 山西综改示范区太原学府园区中心街 6 号 2 幢 1 层 3 号 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 永和国新燃销售有限公司（以下简称“永和国新”） | 10,000.00 | 山西省 | 山西省临汾市永和县药家湾一中北边门面 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 华新燃气销售（晋城）有限公司（以下简称“晋城销售”） | 1,000.00 | 山西省 | 山西省晋城市沁水县嘉峰镇卧虎庄村沁水煤层气产业科技服务园区主体功能楼 604 室 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 华新同辉 | 6,000.00 | 山西省 | 山西综改示范区太原学府园区长治路 345 号东楼 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 生物质 | 5,000.00 | 山西省 | 山西省朔州市应县南河种镇应县经济技术开发区南区办公楼 | 工业 | | 75.00 | 同一控制下企业合并 |
| 华新阳光 | 200.00 | 山西省 | 山西综改示范区太原学府园区长治路 345 号东楼 23 层 | 服务业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |



| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------------|--------------|-------|-------------------------------|------|---------|-------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西国新航产综合能源有限公司（以下简称“国新航产”） | 1,000.00 | 山西省 | 山西综改示范区太原学府园区长治路 345 号东楼 23 层 | 商业 | | 51.00 | 同一控制下企业合并 |

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的表决权比例及差异原因

煤层气公司于 2019 年 1 月对子公司国新下孔进行了单方增资，增资完成后国新下孔注册资本为 2,300.00 万元，其中：煤层气公司出资 1,565.00 万元，出资比例为 68.04%。根据国新下孔股东会及修改后章程规定，煤层气公司表决权比例、利润分配比例为 68.674%。

燃气输配注册资本人民币 138,775,510.00 元，其中：国化能源出资人民币 70,775,510.00 元，持股比例 51.00%；天然气公司出资人民币 68,000,000.00 元，持股比例 49.00%。天然气公司持有国化能源 51.00% 的股权，因此公司对燃气输配直接加间接持股比例 75.01%，表决权比例 100%。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司持有灵石通义公司 41.00% 股权，为灵石通义公司大股东，灵石通义公司董事会成员 7 人，其中公司派出 4 人，有能力主导灵石通义公司的相关活动。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的相关判断和依据：无

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|-------|-------------|---------------|----------------|----------------|----|
| 国化能源 | 51.00 | 65,422,502.90 | 72,610,233.09 | 715,904,822.17 | |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | |
|-------|------------------|--|
| | 国化能源 | |
| 流动资产 | 406,412,647.46 | |
| 非流动资产 | 2,773,904,085.74 | |
| 资产合计 | 3,180,316,733.20 | |
| 流动负债 | 571,885,861.54 | |
| 非流动负债 | 1,169,748,486.03 | |
| 负债合计 | 1,741,634,347.57 | |
| 营业收入 | 884,512,159.38 | |



| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|----------|----------------|
| | 国化能源 |
| 净利润 | 131,736,937.38 |
| 综合收益总额 | 131,736,937.38 |
| 经营活动现金流量 | 351,225,289.52 |

续：

| 项目 | 期初余额/上期发生额 |
|----------|------------------|
| | 国化能源 |
| 流动资产 | 633,088,450.69 |
| 非流动资产 | 2,809,135,520.14 |
| 资产合计 | 3,442,223,970.83 |
| 流动负债 | 458,789,104.91 |
| 非流动负债 | 1,555,954,382.71 |
| 负债合计 | 2,014,743,487.62 |
| 营业收入 | 1,826,535,500.81 |
| 净利润 | 124,161,573.08 |
| 综合收益总额 | 124,161,573.08 |
| 经营活动现金流量 | 54,548,906.08 |

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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：无

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|---------------|-------|---------------------|------|---------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 山西省 | 山西示范区长治路345号 | 商业 | | 50.00 | 权益法 |
| 大同华润燃气有限公司 | 山西省 | 大同市南环西路枫林逸景仁恒园办公楼 | 商业 | | 25.00 | 权益法 |
| 太原燃气集团有限公司 | 山西省 | 山西示范区长治路345号1幢A座10层 | 商业 | | 50.00 | 权益法 |



(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的表决权比例及差异原因：
无

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司持有太原东山中石油昆仑燃气有限公司 10%股权，公司在被投资单位的董事会中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权；并参与被投资单位财务和经营政策制定过程，故可以对被投资单位施加重大影响。

(3) 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

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | |
|------------------|------------------|------------------|
| | 山西压缩天然气集团有限公司 | 太原燃气集团有限公司 |
| 流动资产 | 1,945,398,847.26 | 514,389,545.65 |
| 其中:现金和现金等价物 | 220,893,565.57 | 137,246,396.06 |
| 非流动资产 | 6,332,839,882.88 | 1,916,679,024.09 |
| 资产合计 | 8,278,238,730.14 | 2,431,068,569.74 |
| 流动负债 | 3,418,164,537.40 | 1,438,931,082.99 |
| 非流动负债 | 3,839,908,491.75 | 545,749,222.77 |
| 负债合计 | 7,258,073,029.15 | 1,984,680,305.76 |
| 少数股东权益 | 370,566,588.49 | 49,078,743.97 |
| 归属于母公司股东权益 | 649,599,112.50 | 397,309,520.01 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 324,799,556.25 | 198,654,760.01 |
| 调整事项 | -150,000,000.00 | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | -150,000,000.00 | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 174,799,556.25 | 198,654,760.01 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 4,635,643,625.12 | 3,664,250,777.59 |
| 财务费用 | 229,578,086.92 | 3,701,223.00 |
| 所得税费用 | 3,276,212.81 | 1,433,970.58 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -187,506,691.08 | 1,437,115.84 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -187,506,691.08 | 1,437,115.84 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | |

续：



| 项目 | 期初余额/上期发生额 | |
|------------------|-------------------|------------------|
| | 山西压缩天然气集团有 限公司 | 太原燃气集团有限公司 |
| 流动资产 | 3,436,967,191.42 | 699,954,606.12 |
| 其中:现金和现金等价物 | 381,826,643.84 | 108,563,616.62 |
| 非流动资产 | 6,273,217,002.86 | 1,762,975,250.62 |
| 资产合计 | 9,710,184,194.28 | 2,462,929,856.74 |
| 流动负债 | 6,672,752,775.48 | 1,530,669,093.79 |
| 非流动负债 | 1,738,280,727.84 | 486,671,560.47 |
| 负债合计 | 8,411,033,503.32 | 2,017,340,654.26 |
| 少数股东权益 | 469,167,770.33 | 49,745,249.15 |
| 归属于母公司股东权益 | 829,982,920.63 | 395,843,953.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 414,991,460.31 | 197,921,976.65 |
| 调整事项 | -150,000,000.00 | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | -150,000,000.00 | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 264,991,460.31 | 197,921,976.65 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 5,612,458,115.27 | 2,838,126,969.08 |
| 财务费用 | 234,736,869.59 | 9,596,048.03 |
| 所得税费用 | 12,729,927.94 | 1,134,479.24 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -180,115,637.58 | 7,430,961.77 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -180,115,637.58 | 7,430,961.77 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明:

按持股比例计算的净资产份额与期末权益投资的账面价值中的其他调整,系合营企业发行永续债计入其他权益工具调整。

3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|-------|------------------|
| | 大同华润燃气有限公司 |
| 流动资产 | 1,224,324,295.06 |
| 非流动资产 | 721,972,425.95 |
| 资产合计 | 1,946,296,721.01 |



| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|------------------|------------------|
| | 大同华润燃气有限公司 |
| 流动负债 | 637,244,131.12 |
| 非流动负债 | 527,402,668.86 |
| 负债合计 | 1,164,646,799.98 |
| 少数股东权益 | 2,528,743.73 |
| 归属于母公司股东权益 | 779,121,177.30 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 194,780,294.33 |
| 调整事项 | |
| —商誉 | |
| —内部交易未实现利润 | |
| —其他 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 194,780,294.33 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | 895,979,339.59 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 48,511,004.44 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 48,511,004.44 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | |

续：

| 项目 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------------|
| | 大同华润燃气有限公司 |
| 流动资产 | 407,215,714.99 |
| 非流动资产 | 733,104,884.99 |
| 资产合计 | 1,140,320,599.98 |
| 流动负债 | 402,455,712.66 |
| 非流动负债 | 6,758,950.44 |
| 负债合计 | 409,214,663.10 |
| 少数股东权益 | 3,083,282.14 |
| 归属于母公司股东权益 | 728,022,654.74 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 182,005,663.69 |
| 调整事项 | |
| —商誉 | |
| —内部交易未实现利润 | |
| —其他 | |



| 项目 | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|----------------|
| | 大同华润燃气有限公司 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 182,005,663.69 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | 850,884,327.18 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 65,434,136.04 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 65,434,136.04 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | |

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 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 | 114,347,409.81 | 85,987,164.04 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | 432,381.50 | -691,358.94 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 432,381.50 | -691,358.94 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 336,993,467.94 | 321,015,591.12 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | 25,793,259.48 | 1,139,350.56 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 25,793,259.48 | 1,139,350.56 |

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：无

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 前期累积未确认的损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|-----------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 2,901,929.37 | 836,935.70 | 3,738,865.07 |

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

本公司无需要披露的承诺事项。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

详见附注十一、（五）关联方交易中关联担保情况。



(四)重要的共同经营：无

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额(注1) | 加：其他变动(注2) | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| 递延收益 | 162,912,990.75 | 7,090,000.00 | | 7,741,627.48 | | | 162,261,363.27 | 资产 |
| 递延收益 | 144,454,197.00 | 278,651,246.82 | | 263,741,695.95 | | -3,808,050.00 | 155,555,697.87 | 收益 |
| 合计 | 307,367,187.75 | 285,741,246.82 | | 271,483,323.43 | | -3,808,050.00 | 317,817,061.14 | |

注 1：本期无冲减成本费用金额。

注 2：其他变动系忻州燃气三项强制措施改造转入营业收入 3,808,050.00 元（含税）。

(三) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------|--------------|--------------|-------------|
| 孟县-西小坪管线环保补助 | 其他收益 | 82,160.52 | 82,160.52 | 资产 |
| 忻州-定襄管线环保补助 | 其他收益 | 50,000.00 | 50,000.00 | 资产 |
| 保德煤层气及昔阳煤层气专项资金 | 其他收益 | 38,357.14 | 38,357.14 | 资产 |
| 寿阳热电联产环保补助 | 其他收益 | 81,000.00 | 81,000.00 | 资产 |
| 煤层气燃气管网数字化系统开发与示范补助 | 其他收益 | 466,666.67 | | 资产 |
| 晋中县城管网环保补助 | 其他收益 | 57,880.44 | 57,880.44 | 资产 |
| 忻州燃气胜利街中压管网维护改造 | 其他收益 | 30,303.04 | 30,303.04 | 资产 |
| 阳城燃气管网补助 | 其他收益 | 1,183,098.91 | 1,540,401.66 | 资产 |
| 南燕竹镇及七里河气化农村专项资金 | 其他收益 | 150,000.00 | | 资产 |
| 气化两渡新农村工程补助 | 其他收益 | 100,000.00 | 100,000.00 | 资产 |
| LNG 互联网运营平台示范补贴 | 其他收益 | 650,000.04 | 650,000.04 | 资产 |
| 石太客专歌子寨变电站占压管道改线补贴 | 其他收益 | 166,666.68 | 166,666.68 | 资产 |
| 锅炉改造补助 | 其他收益 | 9,575.04 | 9,575.04 | 资产 |
| 应急储气设施建设 | 其他收益 | 3,150,000.00 | 3,150,000.04 | 资产 |
| 忻州-定襄天然气长输管线（云中河景区段）改造补贴款 | 其他收益 | | | 资产 |
| 财政厅世行项目前期费用补贴 | 其他收益 | 56,157.14 | 63,981.91 | 资产 |
| 应县生物质气及有机肥生态循环利用工程项目补助 | 其他收益 | 1,469,761.86 | 579,436.93 | 资产 |



| 补助项目 | 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|------|----------------|----------------|-----------------|
| 与资产相关递延收益摊销小计 | | 7,741,627.48 | 6,599,763.44 | |
| 老旧管网更新改造及三项强制措施改造政府补助款 | 其他收益 | 22,237,588.99 | | 收益 |
| 推进煤焦公路销售体制改革补贴 | 其他收益 | 2,135,796.28 | 2,120,674.20 | 收益 |
| 安全生产目标责任补助 | 其他收益 | | 9,750.00 | 收益 |
| 失业保险稳岗补贴 | 其他收益 | 1,699,178.40 | 2,959,420.12 | 收益 |
| 省级迎峰度冬保障供气专项资金 | 其他收益 | 219,890,000.00 | 218,520,000.00 | 收益 |
| 职业技能补贴 | 其他收益 | 912.86 | 47,858.01 | 收益 |
| 留工培训补助 | 其他收益 | 207,508.12 | 2,078,000.00 | 收益 |
| 省级“小升规”企业奖励资金 | 其他收益 | 3,200,260.00 | 1,668,333.30 | 收益 |
| 应县绿色种养循环农业补助 | 其他收益 | 8,500,000.00 | | 收益 |
| 个税手续费返还 | 其他收益 | 148,929.54 | 171,498.53 | 收益 |
| 鼓励企业入统和“稳增长”奖励 | 其他收益 | 2,710,000.00 | 2,021,512.00 | 收益 |
| 新兴产业培育扶持资金 | 其他收益 | 645,500.00 | 2,848,100.00 | 收益 |
| 工会经费返还 | 其他收益 | 16,804.27 | 29,207.99 | 收益 |
| 企业新型学徒培训补贴 | 其他收益 | | 64,000.00 | 收益 |
| 扩岗补助 | 其他收益 | 22,500.00 | 77,777.00 | 收益 |
| 创新能力建设补助 | 其他收益 | | 673,471.09 | 收益 |
| 工业企业分离发展生产性服务业补贴 | 其他收益 | | 227,355.65 | 收益 |
| 三项强制措施补助 | 其他收益 | | 223,711.64 | 收益 |
| 财政局保供和疫情期间补贴 | 其他收益 | 476,000.00 | 1,000,000.00 | 收益 |
| 失业稳岗补贴款 | 其他收益 | | 59,766.00 | 收益 |
| 留工补助 | 其他收益 | | 14,500.00 | 收益 |
| 留区贡献创新创业企业房租补贴 | 其他收益 | 1,500,000.00 | | 收益 |
| 服务业发展奖励资金 | 其他收益 | 100,000.00 | | 收益 |
| 城镇燃气标准化试点单位补助 | 其他收益 | 100,000.00 | 25,686.67 | 收益 |
| 入库科技型中小企业奖励 | 其他收益 | 30,000.00 | | 收益 |
| 促进县域商贸经济提质增效的补助 | 其他收益 | 40,000.00 | | 收益 |
| 其他 | 其他收益 | 80,717.49 | 33,756.48 | 收益 |
| 与收益相关递延收益摊销小计 | | 263,741,695.95 | 234,874,378.68 | |
| 合计 | | 271,483,323.43 | 241,474,142.12 | |

(四) 冲减相关资产账面价值的政府补助：无

(五) 冲减成本费用的政府补助：无

(六) 退回的政府补助：无



九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（五）、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款



的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|------------------|----------------|
| 应收款项融资 | 138,564,748.47 | |
| 应收账款 | 2,001,004,108.58 | 142,728,440.11 |
| 其他应收款 | 86,938,793.82 | 50,655,540.33 |
| 其他流动资产 | 200,008,000.00 | |
| 合计 | 2,426,515,650.87 | 193,383,980.44 |

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 55,966.97 万元，财务担保合同的具体情况详见附注十一（五）关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为太原燃气集团有限公司、山西压缩天然气集团有限公司、山西燃气产业集团有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.01%（2022 年 12 月 31 日：51.99%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本



公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 310.23 亿元，其中：已使用授信金额为 173.58 亿元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | 合计 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 | |
| 非衍生金融负债 | | | | | | |
| 短期借款 | 2,934,779,663.84 | | | | | 2,934,779,663.84 |
| 应付票据 | 1,336,420,416.74 | | | | | 1,336,420,416.74 |
| 应付账款 | 685,186,722.96 | | | | | 685,186,722.96 |
| 其他应付款 | 1,264,592,537.55 | | | | | 1,264,592,537.55 |
| 长期借款 | 3,974,855,355.14 | 2,709,573,189.65 | 2,220,783,870.78 | 2,294,106,349.33 | 5,197,314,148.03 | 16,396,632,912.93 |
| 应付债券 | 504,145,412.94 | | | | | 504,145,412.94 |
| 租赁负债 | 6,493,007.99 | 6,274,071.30 | 4,145,642.74 | 9,117,401.95 | 37,544,248.99 | 63,574,372.97 |
| 非衍生金融负债小计 | 10,706,473,117.16 | 2,715,847,260.95 | 2,224,929,513.52 | 2,303,223,751.28 | 5,234,858,397.02 | 23,185,332,039.93 |
| 衍生金融负债 | | | | | | |
| 财务担保 | | | | | | |
| 合计 | 10,706,473,117.16 | 2,715,847,260.95 | 2,224,929,513.52 | 2,303,223,751.28 | 5,234,858,397.02 | 23,185,332,039.93 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司汇率风险主要来源于外币借款。为此，本公司通过签署掉期结售汇协议来达到规避汇率风险的目的。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 |
|---------|----------------|
| | 美元项目 |
| 外币金融资产： | |
| 货币资金 | 61,118.53 |
| 小计 | 61,118.53 |
| 外币金融负债： | |
| 长期借款 | 517,373,354.30 |
| 小计 | 517,373,354.30 |

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元和美元及长期借款金融负债，如果人民



币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 5,173.12 万元（2022 年度约 5,417.37 万元）。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，公司目前固定利率借款占外部借款的 25%-30%。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|--------|--------|--------|----|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 | | | | |
| 债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 其他 | | | | |



| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|--------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 | | | | |
| 债务工具投资 | | | | |
| 混合工具投资 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 138,564,748.47 | 138,564,748.47 |
| 其他债权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产小计 | | | | |
| 出租的土地使用权 | | | | |
| 出租的建筑物 | | | | |
| 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| 在建工程 | | | | |
| 生物资产小计 | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 资产合计 | | | 143,064,748.47 | 143,064,748.47 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计 | | | | |
| 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 负债合计 | | | | |

2. 非持续的公允价值计量：无

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因公司获取其他权益工具投资公允价值的信息有限，且其公允价值的估计金额分布范围较广，公司认为其他权益工具投资的成本代表了对其公允价值的最佳估计。因此公司以其他



权益工具投资的成本作为公允价值的估计。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

（四）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、应付债券、长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例 (%) | 对本公司的 表决权比例 (%) |
|-------|------------------------------------|-------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 华新燃气 | 山西省晋城市城区凤台东街 2229 号万通商业广场 C 区六楼 | 商务服务业 | 800,000.00 | 46.19 | 46.19 |

1. 本公司的母公司情况的说明

工商登记类型：有限责任公司

法定代表人：刘军

经营范围：天然气、煤层气、页岩气、砂岩气勘探、开发、利用；燃气经营：输气管网的规划、设计、建设管理、经营管理及对外专营管理；城镇天然气项目开发；天然气加气站、加油站、油气合建站的建设；电动汽车充电设施的建设与经营；工程项目的勘察、设计、施工、监理与管理；涉气产业装备的研发、制造与销售；煤矿瓦斯治理服务及低浓度瓦斯的输配和利用（非危险化学品）；燃气、煤炭、新能源技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；铁路运输：铁路货物运输；信息技术管理咨询服务；自有房屋租赁；会议服务；以自有资金对气化项目投资；以自有资金对中医药实业投资；中医药健康养老。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 本公司最终控制方是山西省国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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：



| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|------------------|------------|
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 合营企业及同一母公司 |
| 山西普华燃气有限公司 | 合营企业 |
| 河北新天国化燃气有限责任公司 | 合营企业 |
| 山西长城华新能源有限责任公司 | 合营企业 |
| 大同华润燃气有限公司 | 联营企业 |
| 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 联营企业 |
| 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 | 联营企业 |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 联营企业 |
| 朔州京朔天然气管道有限公司 | 联营企业 |
| 霍州华润燃气有限公司 | 联营企业 |
| 阳泉华润燃气有限公司 | 联营企业 |
| 山西三晋新能源发展有限公司 | 联营企业 |
| 山西中油新捷天然气有限公司 | 联营企业 |
| 太原燃气集团有限公司 | 合营企业 |
| 华新永和综合开发有限公司 | 联营企业 |
| 古交市国新煤层气综合利用有限公司 | 联营企业 |
| 山西中燃国新城市燃气有限公司 | 联营企业 |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 联营企业 |
| 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------------------|--------------|
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司（原山西煤层气（煤系气）勘查开发有限公司） | 同一母公司 |
| 山西省冶金物资有限公司 | 同一母公司 |
| 山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司 | 同一母公司 |
| 山西远东实业有限公司 | 同一母公司 |
| 山西国新和盛新能源有限公司 | 同一母公司 |
| 山西国新产业运营管理有限公司 | 同一母公司 |
| 山西华新晋药集团有限公司 | 同一母公司 |
| 山西华新物业服务有限公司 | 同一母公司 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 同一母公司 |
| 山西省国新能源发展集团昌平有限公司 | 同一母公司 |
| 山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司 | 同一母公司 |
| 山西省国新能源发展集团吕梁煤炭有限公司 | 同一母公司 |
| 山西华新数智科技有限公司 | 同一母公司 |
| 山西省中国青年旅行社有限公司 | 同一母公司 |



| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|--------------|
| 上海晋燃能源投资有限公司 | 同一母公司 |
| 山西国新正泰新能源有限公司 | 同一母公司 |
| 太原市宏展房地产开发有限公司 | 本公司股东 |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 同一母公司 |
| 山西华新物业服务有限公司 | 同一母公司 |
| 山西华新定襄燃气有限公司 | 合营企业子公司 |
| 山西国新科莱天然气有限公司 | 合营企业子公司 |
| 山西国运液化天然气发展有限公司 | 合营企业子公司 |
| 山西国宏燃气工程技术有限公司 | 合营企业子公司 |
| 山西国强天然气输配有限公司 | 合营企业子公司 |
| 古县城燃天然气有限责任公司 | 联营企业子公司 |
| 山西华新晋药集团医药有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 国新（山西）数字医疗健康产业有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 山西金达丰天然气开发有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 祁县国运昭馥天然气有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 山西华新气体能源研究院有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 山西国兴煤层气输配有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 朔州国新交通能源有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 运城国新天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 晋中国新天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 长治国新天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 大同国新天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 阳泉国新天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 吕梁国新天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 陕西国新天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 晋城华新新能天然气利用有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 山西国新华储能源有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 山西华新维抢工程建设有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 山西国新液化煤层气有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 忻州长峰燃气有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 国汇(天津)商业保理有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 原平华新液化天然气有限公司 | 同受华新燃气控制 |
| 古交市国新燃气综合利用有限公司 | 合营企业子公司 |
| 山西国电科莱化章街天然气加气站有限公司 | 合营企业子公司 |
| 长治华润燃气有限公司 | 母公司联营企业 |
| 阳曲华润燃气有限公司 | 母公司之子公司的联营企业 |



| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------------|
| 山西中石化华新燃气有限公司 | 母公司之子公司的合营企业 |
| 阳泉华新液化天然气有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 朔州华新京平天然气有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西省文水县旺家燃气有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西晋东新源天然气有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团交城有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团吕梁有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团忻州有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西国信达科技有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西国新物流有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西国新清洁能源开发利用有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 山西晋东旭能天然气有限公司 | 合营企业子公司及同受华新燃气控制 |
| 娄烦华润燃气有限公司 | 母公司之子公司的联营企业 |
| 精英数智科技股份有限公司 | 同一关键管理人员 |
| 山西田森集团有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 山西田森农副产品加工配送有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 山西田森物业管理股份有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 山西田森集团房地产开发有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 山西山江村房地产开发有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 忻州市田森商务服务有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 山西汇森房地产开发有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 山西田森餐饮连锁配送有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 山西田舍酒店有限公司 | 12 个月内 5%以上股东控制的公司 |
| 华远国际陆港集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 华阳新材料科技集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 晋能控股集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西国际能源集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 潞安化工集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 太原钢铁（集团）有限公司 | 山西省国有资本运营有限公司联营企业 |



| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|-------------------|
| 中条山有色金属集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西建设投资集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西交通控股集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 万家寨水务控股集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西云时代技术有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 太原重型机械集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 太原化学工业集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西航空产业集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 神农科技集团有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西大地环境投资控股有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |
| 山西晋通企业资产管理有限公司 | 同受山西省国有资本运营有限公司控制 |

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------|------------------|------------------|
| 山西华新物业服务服务有限公司 | 物业费、餐费等 | 24,950,073.87 | 19,670,848.18 |
| 阳泉华润燃气有限公司 | 天然气 | 2,246,512.02 | 2,489,207.87 |
| 山西华新数智科技有限公司 | 服务费 | 8,804,157.85 | 5,418,163.43 |
| 山西华新数智科技有限公司 | 设备款 | 1,342,479.90 | 179,321.70 |
| 山西华新数智科技有限公司 | 物资款 | 65,690.27 | |
| 山西华新晋药集团有限公司 | 其他 | 379,529.74 | 870.8 |
| 上海晋燃能源投资有限公司 | 服务费 | 30,725.15 | 6,694.45 |
| 华新永和综合开发有限公司 | 其他 | 281,930.00 | 101,000.00 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 服务费 | 188,679.24 | 283,018.80 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 天然气 | 347,957,123.97 | 24,243,195.36 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | LNG | | 621,243.42 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 管输费 | 312,629,457.68 | 259,987,803.21 |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 天然气 | 6,908.59 | 13,284,849.70 |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 管输费 | 14,856,383.35 | 11,658,593.62 |
| 山西三晋新能源发展有限公司 | 煤层气 | 118,912,066.03 | 117,172,573.70 |
| 山西长城华新能源有限责任公司 | 天然气 | 1,258,903,473.75 | 1,886,832,076.60 |
| 山西国强天然气输配有限公司 | 天然气 | 190,918,821.72 | 173,396,236.56 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 山西国强天然气输配有限公司 | 管输费 | 21,779,380.66 | 14,258,313.18 |
| 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 | 天然气 | 157,805,896.56 | 104,222,201.11 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 天然气 | 114,697,529.49 | 56,382,794.07 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 天然气 | | 544,216.96 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 管输费 | 20,091,480.11 | 18,813,262.11 |
| 朔州京朔天然气管道有限公司 | 管输费 | 4,403,669.73 | 3,302,752.28 |
| 朔州京朔天然气管道有限公司 | 天然气 | | 114,500,908.41 |
| 太原燃气集团有限公司 | 天然气 | 603,855.81 | 678,231.32 |
| 太原燃气集团有限公司 | 管输费 | 14,395,035.69 | 11,009,174.31 |
| 河北新天国化燃气有限责任公司 | 管输费 | 14,893,886.74 | 12,145,628.79 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司 | 其他 | | 95,562.15 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司 | LNG | | 1,643,396.14 |
| 山西国新物流有限公司 | LNG | 9,664,275.39 | 9,550,825.21 |
| 山西国新物流有限公司 | CNG | 16,407.08 | |
| 山西国新物流有限公司 | 其他 | 77,436.82 | 39,823.01 |
| 山西华新维抢工程建设有限公司 | 服务费 | 29,724,023.33 | 10,706,979.44 |
| 山西华新维抢工程建设有限公司 | 其他 | | 280,566.04 |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 其他 | | 11,937.94 |
| 长治国新天然气利用有限公司 | LNG | | 12,613,353.29 |
| 晋中国新天然气利用有限公司 | LNG | 27,646.24 | 31,901,433.73 |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | LNG | 75,798,482.52 | 190,407,586.49 |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 天然气 | 72,183.30 | |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 服务费 | 832,075.46 | 1,174,575.47 |
| 山西省国新能源发展集团昌平有限公司 | 其他 | 1,762.96 | 10,908.50 |
| 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 天然气 | 137,978,035.61 | 339,581,189.90 |
| 山西国新清洁能源开发利用有限公司 | 其他 | 8,921.59 | 31,912.94 |
| 山西晋东新源天然气有限公司 | LNG | 566.43 | 7,650.59 |
| 山西国兴煤层气输配有限公司 | 服务费 | 283,018.87 | 283,018.87 |
| 山西国兴煤层气输配有限公司 | 天然气 | 37,490,293.38 | 21,841,452.95 |
| 山西国新液化煤层气有限公司 | 服务费 | 64,388.74 | 116,127.87 |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 物资款 | 28,108.83 | 111,241.24 |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | LNG | 1,036,662.63 | 706,953.06 |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | CNG | 12,979,610.98 | 1,218,561.39 |
| 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 天然气 | 2,746,335.77 | 2,381,348.28 |
| 长治华润燃气有限公司 | 天然气 | | 611,475.11 |
| 长治华润燃气有限公司 | 物资款 | | 9,701.77 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|------------------|------------------|
| 山西国电科莱化章街天然气加气站有限公司 | 其他 | | 1,682.91 |
| 晋能控股集团有限公司 | 服务费 | 3,754,804.35 | 3,167,004.50 |
| 晋能控股集团有限公司 | 其他 | 298,406.59 | 193,639.85 |
| 晋能控股集团有限公司 | 煤层气 | 989,990,188.46 | 859,050,699.92 |
| 晋能控股集团有限公司 | 工程款 | 67,245.29 | 1,867.92 |
| 晋能控股集团有限公司 | LNG | | 1,936,761.46 |
| 晋能控股集团有限公司 | 物资款 | 725,455.28 | 522,801.00 |
| 华阳新材料科技集团有限公司 | 煤层气 | 4,977,067.39 | 3,304,718.32 |
| 山西建设投资集团有限公司 | 工程款 | 13,272,467.10 | 17,604,174.18 |
| 山西建设投资集团有限公司 | 服务费 | 176,415.09 | |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 物资款 | 715.67 | 438,334.49 |
| 山西国际能源集团有限公司 | 服务费 | | 167,782.61 |
| 华远国际陆港集团有限公司 | 其他 | 16,494.24 | 274,096.51 |
| 华远国际陆港集团有限公司 | 生物质气 | 352,106.43 | |
| 山西云时代技术有限公司 | 物资款 | 1,176,297.34 | 346,619.46 |
| 山西华新晋药集团医药有限公司 | 其他 | 19,646.03 | |
| 国新（山西）数字医疗健康产业有限公司 | 其他 | 3,318.58 | |
| 山西国新科莱天然气有限公司 | 管输费 | 569,651.18 | |
| 太原钢铁（集团）有限公司 | 其他 | 1,877.97 | |
| 山西省中国青年旅行社有限公司 | 服务费 | 6,063.00 | |
| 山西交通控股集团有限公司 | 其他 | | 4,000.00 |
| 华新燃气 | 服务费 | 32,000.00 | |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | 天然气 | 151,280.72 | |
| 阳泉华新液化天然气有限公司 | 天然气 | 3,956,239.59 | |
| 潞安化工集团有限公司 | 服务费 | 78,761.06 | |
| 山西华新气体能源研究院有限公司 | 服务费 | | 7,688.68 |
| 合计 | | 3,959,601,485.21 | 4,363,562,633.13 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 大同国新天然气利用有限公司 | 服务费 | 2,264.15 | |
| 大同华润燃气有限公司 | 天然气 | 373,591,181.50 | 349,772,117.20 |
| 古交市国新燃气综合利用有限公司 | 服务费 | 47,639.64 | |
| 古县城燃天然气有限责任公司 | 服务费 | 1,132.08 | |
| 河北新天国化燃气有限责任公司 | 天然气 | 378,407,421.33 | 377,721,252.02 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 华新燃气 | 服务费 | 118,254.71 | 8,079,622.64 |
| 华新燃气 | 工程收入 | 8,401,967.41 | |
| 霍州华润燃气有限公司 | 天然气 | 26,310,737.51 | 28,245,483.74 |
| 晋城华新新能天然气利用有限公司 | 其他 | 23,155.71 | |
| 晋中国新天然气利用有限公司 | 服务费 | 2,547.17 | |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 服务费 | 1,720.75 | 1,556.61 |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 管输费 | 794,293.55 | |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 材料销售 | | 207,952.77 |
| 临汾市城燃天然气有限公司 | 天然气 | | 19,141,157.21 |
| 娄烦华润燃气有限公司 | 天然气 | 3,074,412.54 | 1,291,790.90 |
| 吕梁国新天然气利用有限公司 | 服务费 | 2,264.15 | |
| 山西国强天然气输配有限公司 | 服务费 | 38,302.83 | |
| 山西国新和盛新能源有限公司 | 服务费 | 4,105.66 | |
| 山西国新和盛新能源有限公司 | 天然气 | 20,568.97 | 32,838.45 |
| 山西国新科莱天然气有限公司 | 天然气 | | 30,454,918.45 |
| 山西国新科莱天然气有限公司 | 材料销售 | 56,689.94 | 204,924.03 |
| 山西国新科莱天然气有限公司 | 水费、污水费、 服务费等 | 6,245.28 | 2,735.84 |
| 山西国新清洁能源开发利用有限公司 | 服务费 | 45,303.78 | |
| 山西国新物流有限公司 | LNG | 284,870,613.23 | 289,106,058.70 |
| 山西国新物流有限公司 | 服务费 | 8,392.46 | |
| 山西国新物流有限公司 | 其他 | 70,187.52 | |
| 山西国新信达科技有限公司 | LNG | 1,265,087.15 | |
| 山西国新延长能源有限公司 | LNG | 6,369,569.18 | |
| 山西国新延长能源有限公司 | 服务费 | 23,603.77 | |
| 山西国新液化煤层气有限公司 | 服务费 | 82,847.19 | 1,132.08 |
| 山西国新液化煤层气有限公司 | 其他 | 177,208.38 | |
| 山西国新液化煤层气有限公司 | 水电费 | 13,470.80 | 197,986.97 |
| 山西国兴煤层气输配有限公司 | 服务费 | 10,962.26 | 2,216.99 |
| 山西国兴煤层气输配有限公司 | 管输费 | 46,315,914.40 | 4,574,883.75 |
| 山西国兴煤层气输配有限公司 | 天然气 | | 26,803,257.55 |
| 山西国运液化天然气发展有限公司 | LNG | 1,178.76 | |
| 山西华新定襄燃气有限公司 | 服务费 | 2,264.15 | 754.72 |
| 山西华新定襄燃气有限公司 | 天然气 | 346,491,868.26 | 76,546,350.77 |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | LNG | 894.60 | |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 服务费 | 1,011,564.49 | |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 天然气 | 14,299,690.19 | 10,904,993.30 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 材料销售 | | 2,707,060.61 |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 水费、污水费、 服务费等 | | 5,094.34 |
| 山西华新煤成气勘查开发有限公司 | 服务费 | 32,486.79 | |
| 山西华新数智科技有限公司 | 水费、污水费、 服务费等 | 237,735.85 | 1,038,081.49 |
| 山西华新维抢工程建设有限公司 | 服务费 | 160,070.76 | 2,594.34 |
| 山西华新维抢工程建设有限公司 | 其他 | 47,169.81 | 49,320.76 |
| 山西华新物业服务有限公司 | 服务费 | 29,594.34 | |
| 山西华新物业服务有限公司 | 水费、污水费、 服务费等 | 4,035.40 | 17,060.88 |
| 山西金达丰天然气开发有限公司 | 服务费 | 1,320.76 | |
| 山西晋东新源天然气有限公司 | 服务费 | 1,132.08 | |
| 山西晋东旭能天然气有限公司 | 服务费 | 32,725.47 | |
| 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 | 服务费 | 94,339.62 | |
| 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 | 管输费 | 22,310,319.01 | |
| 山西普华燃气有限公司 | 天然气 | 36,953,669.86 | |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 水费、污水费、 服务费等 | 471,478.30 | 13,084.91 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 天然气 | 1,791,722,144.12 | 1,080,352,727.48 |
| 山西燃气产业集团有限公司 | 管输费 | | 166,636.33 |
| 山西三晋新能源发展有限公司 | 服务费 | 783.02 | 1,037.74 |
| 山西山江村房地产开发有限公司 | 接驳收入 | 1,162,961.01 | |
| 山西省文水县旺家燃气有限公司 | 服务费 | 5,301.89 | 1,556.60 |
| 山西省文水县旺家燃气有限公司 | 天然气 | 43,550,833.04 | 56,624,433.13 |
| 山西省文水县旺家燃气有限公司 | 其他 | | 1,037.74 |
| 山西田森物业管理股份有限公司 | 天然气 | 59,032.57 | 428,126.35 |
| 山西压缩天然气集团交城有限公司 | 服务费 | 2,169.81 | |
| 山西压缩天然气集团交城有限公司 | 管输费 | 1,724,375.21 | |
| 山西压缩天然气集团交城有限公司 | 天然气 | 35,135,881.54 | 42,457,104.21 |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 服务费 | 171,283.96 | 5,754.71 |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 天然气 | 56,658,692.05 | 52,349,891.84 |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 材料销售 | | 1,940.32 |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 其他 | | 2,075.47 |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | 服务费 | 5,420.75 | 188.68 |
| 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | 材料销售 | | 0.10 |
| 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | 服务费 | | 90,566.04 |
| 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | 天然气 | | 8,248,385.15 |
| 山西压缩天然气集团吕梁有限公司 | 服务费 | 29,763.20 | 1,320.75 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 服务费 | 1,320.76 | 188.68 |
| 山西压缩天然气集团忻州有限公司 | 服务费 | 135,886.79 | 3,594.34 |
| 山西压缩天然气集团忻州有限公司 | 天然气 | 20,671,042.25 | 8,253,609.14 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | LNG | 32,720,884.84 | 80,805,444.38 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 服务费 | 436,886.79 | |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 管输费 | 2,381,911.78 | |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 气化返输 | 8,435,614.68 | |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 天然气 | 380,817,294.01 | 485,575,879.53 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 材料销售 | | 11,623.93 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 水费、污水费、 服务费等 | | |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 服务费 | 292,088.67 | 9,679.25 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 气化返输 | 1,673,373.05 | |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 天然气 | 185,759,003.80 | 414,761,347.62 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 材料销售 | | 220,614.63 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 其他 | | 6,207.56 |
| 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 天然气 | 1,118,907.90 | 3,392,424.63 |
| 山西中燃国新城市燃气有限公司 | 天然气 | 65,207,025.48 | 141,996,360.36 |
| 山西中石化华新燃气有限公司 | 服务费 | 3,396.23 | |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 服务费 | 98,967.91 | 48,847.18 |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 管输费 | 970,807.61 | 249,177.52 |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 天然气 | 81,394,081.55 | 29,590,057.93 |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 材料销售 | | 1,258,270.47 |
| 山西综改示范区燃气有限公司 | 接驳收入 | | 547,663.16 |
| 陕西国新天然气利用有限公司 | 其他 | 49,643.58 | |
| 朔州华新京平天然气有限公司 | 服务费 | 2,075.47 | 1,415.10 |
| 朔州华新京平天然气有限公司 | 天然气 | 30,103,227.51 | 25,466,015.81 |
| 朔州京朔天然气管道有限公司 | 天然气 | | 250,215,430.44 |
| 朔州京朔天然气管道有限公司 | 生物质气 | 300,276.38 | 362,503.02 |
| 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 管输费 | 135,151,694.98 | 57,812,203.19 |
| 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 水电费 | | 45,469.29 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司 | LNG | 34,900.41 | 41,781.65 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司 | 服务费 | 213,073.58 | 188.68 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司 | 其他 | | 679.25 |
| 太原燃气集团有限公司 | 水费、污水费、 服务费等 | 40,652.83 | 9,009.43 |
| 太原燃气集团有限公司 | 管输费 | 8,431,824.15 | 2,789,055.91 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------------|------------------|
| 太原燃气集团有限公司 | 天然气 | 2,308,697,421.80 | 2,419,517,545.64 |
| 太原燃气集团有限公司 | 材料销售 | | 18,579.83 |
| 忻州市田森商务服务有限公司 | 天然气 | 222,418.34 | 550,365.24 |
| 忻州长峰燃气有限公司 | 服务费 | 4,675.48 | |
| 忻州长峰燃气有限公司 | 天然气 | 14,806,282.00 | 7,194,810.68 |
| 阳曲华润燃气有限公司 | 天然气 | 194,270,741.13 | 191,170,925.30 |
| 阳泉国新天然气利用有限公司 | LNG | 21,973,880.36 | 65,944,847.98 |
| 阳泉国新天然气利用有限公司 | 服务费 | 3,396.23 | |
| 阳泉华润燃气有限公司 | 服务费 | 75,471.70 | 75,471.70 |
| 阳泉华润燃气有限公司 | 天然气 | 206,365,036.85 | 250,076,130.96 |
| 阳泉华新液化天然气有限公司 | 服务费 | 339,495.28 | |
| 阳泉华新液化天然气有限公司 | 其他 | | 754.72 |
| 原平华新液化天然气有限公司 | 服务费 | 380,053.76 | |
| 原平华新液化天然气有限公司 | 天然气 | 222,900,127.79 | |
| 运城国新天然气利用有限公司 | 服务费 | 3,396.23 | |
| 长治国新天然气利用有限公司 | LNG | 978,092.66 | |
| 长治华润燃气有限公司 | 管输费 | 2,077,348.06 | 2,334,266.05 |
| 长治华润燃气有限公司 | 天然气 | 150,940,220.82 | 146,066,190.53 |
| 长治华润燃气有限公司 | 煤层气 | | 1,089,513.86 |
| 华阳新材料科技集团有限公司 | 服务费 | 1,660.38 | |
| 华阳新材料科技集团有限公司 | 天然气 | 47,053,525.99 | 48,337,325.10 |
| 华远国际陆港集团有限公司 | LNG | 18,348.63 | 2,600,693.57 |
| 华远国际陆港集团有限公司 | 天然气 | 5,160,479.83 | 5,175,630.60 |
| 华远国际陆港集团有限公司 | 服务费 | 39,617.39 | 41,907.42 |
| 太原化学工业集团有限公司 | 天然气 | | 7,339.44 |
| 晋能控股集团有限公司 | LNG | 749,417.35 | 4,604,309.60 |
| 晋能控股集团有限公司 | 材料销售 | 107,071.46 | 3,082,218.29 |
| 晋能控股集团有限公司 | 服务费 | 1,105,725.26 | 129,866.00 |
| 晋能控股集团有限公司 | 管输费 | 17,235,223.90 | 92,460.74 |
| 晋能控股集团有限公司 | 天然气 | 809,814,501.61 | 640,556,098.63 |
| 晋能控股集团有限公司 | 接驳收入 | | 635,812.47 |
| 晋能控股集团有限公司 | 水电费 | | 433,764.49 |
| 潞安化工集团有限公司 | LNG | 412,842.85 | 501,350.26 |
| 潞安化工集团有限公司 | 接驳收入 | 242,611.01 | |
| 潞安化工集团有限公司 | 天然气 | 74,793,183.86 | 65,553,194.30 |
| 山西大地环境投资控股有限公司 | 服务费 | 1,886.79 | |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------|---------------|---------------|
| 山西国际能源集团有限公司 | 服务费 | 188,679.25 | |
| 山西国际能源集团有限公司 | 天然气 | 3,141,293.66 | 3,474,341.21 |
| 山西建设投资集团有限公司 | 服务费 | 226,119.48 | 943.40 |
| 山西建设投资集团有限公司 | 接驳收入 | 6,661,121.68 | 5,635,172.14 |
| 山西建设投资集团有限公司 | 天然气 | 25,753,127.79 | 19,409,321.43 |
| 山西建设投资集团有限公司 | 材料销售 | | 542,115.76 |
| 山西交通控股集团有限公司 | 天然气 | 610,162.70 | 207,080.99 |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 服务费 | 50,496.70 | 6,530.19 |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | LNG | | 982,657.79 |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 天然气 | 33,383,567.47 | 36,958,022.83 |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 接驳收入 | | 1,178,899.08 |
| 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | 服务费 | 754.72 | 332,558.89 |
| 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | 接驳收入 | 874,690.64 | 80,733.94 |
| 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | 天然气 | 2,418,205.97 | 1,496,155.56 |
| 山西云时代技术有限公司 | 服务费 | 41,038.27 | |
| 太原钢铁（集团）有限公司 | 天然气 | 4,081,094.94 | 4,099,542.98 |
| 太原重型机械集团有限公司 | 天然气 | 483,884.53 | 146,276.52 |
| 万家寨水务控股集团有限公司 | 服务费 | 1,320.76 | |
| 万家寨水务控股集团有限公司 | 天然气 | 45,312.33 | 68,407.95 |
| 中条山有色金属集团有限公司 | 天然气 | 15,671,695.21 | 14,392,555.53 |
| 山西晋通企业资产管理有限公司 | 服务费 | 1,415.10 | |
| 山西田森集团房地产开发有限公司 | 接驳收入 | | 781,376.15 |
| 山西田森农副产品加工配送有限公司 | 天然气 | | 27,536.07 |
| 山西田森集团有限公司 | 天然气 | | 179,184.24 |
| 山西田舍酒店有限公司 | 天然气 | | 13,765.69 |
| 山西田森餐饮连锁配送有限公司 | 天然气 | 20,642.86 | 29,650.95 |
| 山西汇森房地产开发有限公司 | 接驳收入 | | 449,174.31 |
| 山西航空产业集团有限公司 | 接驳收入 | | 2,903,504.59 |
| 神农科技集团有限公司 | 接驳收入 | | 22,935.78 |
| 神农科技集团有限公司 | 天然气 | | 2,508.49 |
| 山西国新延长能源有限公司 | 服务费 | | 283.02 |
| 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司（注 1） | 代理采购服务费 | 44,406,200.52 | |
| 山西燃气产业集团有限公司（注 1） | 代理采购服务费 | 114,315.39 | 3,443,262.96 |
| 山西压缩天然气集团有限公司（注 1） | 代理采购服务费 | 783,240.79 | |
| 晋能控股集团有限公司（注 1） | 代理采购服务费 | | 227,883.65 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司（注 1） | 代理采购服务费 | | 197,340.41 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 1) | | | |
| 山西压缩天然气集团晋东有限公司（注 1） | 代理采购服务费 | | 38,047.96 |
| 朔州京朔天然气管道有限公司（注 1） | 代理采购服务费 | 444,177.17 | 37,807.93 |
| 山西综改示范区燃气有限公司（注 2） | 代理采购服务费 | 103,654.15 | |
| 晋能控股集团有限公司（注 2） | 代理采购服务费 | 1,705,462.16 | |
| 山西国新物流有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | 393.39 | |
| 山西压缩天然气集团有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | 364,511.66 | 336,760.82 |
| 山西压缩天然气集团运城有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | 1,968,861.51 | 867,143.56 |
| 太原国新洁净液化天然气有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | 812,779.03 | 424,568.89 |
| 阳泉华新液化天然气有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | 3,254,244.01 | 1,044,869.45 |
| 原平华新液化天然气有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | 2,924,503.95 | |
| 晋能控股集团有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | 1,463,724.85 | 971,481.28 |
| 山西燃气产业集团有限公司（注 3） | 代理销售服务费 | | 1,034,115.92 |
| 合计 | | 8,671,790,956.10 | 7,929,169,698.45 |

注 1：本公司代理关联方向上游供应商采购天然气再对外销售，本报告期销售商品的合同金额为 412,557,716.86 元；其中：山西压缩天然气集团有限公司销售金额 216,400,882.33 元，山西龙城中石油昆仑燃气有限公司销售金额 146,997,890.54 元，山西燃气产业集团有限公司销售金额 30,627,873.37 元，朔州京朔天然气管道有限公司销售金额 18,531,070.62 元；按净额法确认代理采购收入 45,747,933.87 元。

注 2：本公司代理关联方向上游供应商采购材料再对外销售，本报告期销售商品的合同金额为 19,900,280.60 元；其中：山西综改示范区燃气有限公司销售金额 1,140,195.57 元，晋能控股集团有限公司销售金额 18,760,085.03 元；按净额法确认代理采购收入 1,809,116.31 元。

注 3：本公司向关联方采购 LNG 后，代理关联方对外销售，本报告期销售商品的合同金额为 1,023,187,941.49 元，采购合同金额为 1,012,398,923.09 元；其中：向阳泉华新液化天然气有限公司采购金额 282,050,991.09 元，山西压缩天然气集团有限公司采购金额 114,120,557.51 元，山西压缩天然气集团运城有限公司采购金额 176,196,634.52 元，山西国新物流有限公司采购金额 161,674.13 元，太原国新洁净液化天然气有限公司采购金额 66,442,669.57 元，原平华新液化天然气有限公司采购金额 252,265,077.95 元，晋能控股集团有限公司采购金额 121,161,318.32 元；按净额法确认代理销售收入 10,789,018.40 元。



4. 关联托管情况

(1) 本公司受托管理情况

| 委托方名称 | 受托方名称 | 受托资产类型 | 受托起 始日 | 受托终 止日 | 托管收益 定价依据 | 本期确认的托 管收益 |
|------------|---------------|-------------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| 华新燃气 | 山西省国新能源股份有限公司 | 山西华新交通能源集团有限公司股权 | 2021/6/1 | 无 | 双方协商 | 1,132,075.44 |
| 晋能控股集团有限公司 | 华新城市 | 山西燃气集团有限公司下属子公司股权 | 2021/9/1 | 无 | 双方协商 | 1,084,905.66 |
| 合计 | | | | | | 2,216,981.10 |

(2) 本公司委托管理情况：无

5. 关联承包情况：无

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 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 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 山西燃气产业集团有限公司 | 房屋 | 5,170,007.68 | 5,101,080.77 |
| 山西华新数智科技有限公司 | 房屋 | 1,251,192.88 | 1,552,028.23 |
| 山西国运液化天然气发展有限公司 | 房屋 | 537,643.55 | 499,469.03 |
| 山西国新科莱天然气有限公司 | 房屋 | 1,967,799.69 | 1,828,079.20 |
| 山西国强天然气输配有限公司 | 房屋 | 776,191.14 | 750,515.61 |
| 山西华新晋药集团有限公司 | 房屋 | | 906,841.61 |
| 山西华新晋药集团有限公司 | 土地 | 32,542.86 | |
| 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | 设备 | 106,194.69 | |
| 山西华新物业服务有限公司 | 房屋 | 530,206.41 | 529,047.62 |
| 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 储罐 | | 71,681.42 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 储罐 | 1,206,422.01 | 1,206,422.04 |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 加气站 | 275,229.36 | |
| 山西华新交通能源集团有限公司 | 房屋 | | 191,103.79 |
| 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 房屋 | 90,366.97 | 90,366.97 |
| 山西华新维抢工程建设有限公司 | 房屋 | 100,751.59 | 141,052.22 |
| 国汇（天津）商业保理有限公司 | 房屋 | 95,238.11 | 79,365.08 |
| 晋能控股集团有限公司 | 设备 | 223,623.85 | |
| 晋能控股集团有限公司 | 房屋 | | 24,778.76 |
| 合计 | | 12,363,410.79 | 12,971,832.35 |



(2) 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---------------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|------------|----------|-------|
| | | 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 |
| 华新燃气 | 车辆 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 226,000.00 | 226,000.00 | | | | |
| 华新燃气 | 房屋 | 646,874.79 | | | | 2,336,857.92 | 3,151,839.30 | 244,432.93 | 206,671.04 | | |
| 山西华新物业服务有限 公司 | 车位 | 555,810.34 | 646,168.36 | | | 606,120.00 | 473,695.50 | | | | |
| 山西华新物业服务有限 公司 | 房屋 | 299,685.47 | 639,760.54 | | | 288,000.00 | 697,339.00 | | | | |
| 晋城华新新能天然气利 用有限公司 | 房屋 | 87,774.00 | | | | 184,094.31 | | | | | |
| 山西国新液化煤层气有 限公司 | 储罐 | | 26,305.11 | | | | 810,000.00 | | | | |
| 山西燃气产业集团有限 公司 | 土地 | 412,844.04 | 424,528.30 | | | | 1,350,000.00 | | | | |
| 山西省中国青年旅行 社有限公司 | 车辆 | 45,600.00 | 21,000.00 | | | | | | | | |
| 合计 | | 2,248,588.64 | 1,957,762.31 | | | 3,641,072.23 | 6,708,873.80 | 244,432.93 | 206,671.04 | | |

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 实际担保余额 | 借款起始日 | 借款到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 晋西南公司 | 280,000,000.00 | | 2015-2-11 | 2023-2-10 | 是 |
| 长治液化 | 48,000,000.00 | | 2017-3-21 | 2023-3-20 | 是 |
| 山西三晋新能源发展 有限公司 | 73,500,000.00 | | 2017-1-22 | 2023-6-1 | 是 |
| 山西普华燃气有限公 司 | 29,000,000.00 | 8,077,200.26 | 2017-9-30 | 2024-9-29 | 否 |
| 长治液化 | 150,000,000.00 | | 2017-10-25 | 2023-3-20 | 是 |
| 长治液化 | 72,000,000.00 | | 2018-4-24 | 2023-3-20 | 是 |
| 临汾市城燃天然气有 限公司 | 50,000,000.00 | 7,500,000.00 | 2019-7-31 | 2024-7-15 | 否 |
| 晋中洁源 | 31,034,500.00 | 6,977,817.54 | 2019-11-20 | 2024-11-20 | 否 |
| 山西普华燃气有限公 司 | 70,000,000.00 | 18,245,009.94 | 2019-12-6 | 2024-12-24 | 否 |
| 煤层气公司 | 130,000,000.00 | | 2020-4-1 | 2023-4-1 | 是 |
| 煤层气公司 | 20,000,000.00 | | 2020-10-23 | 2023-2-28 | 是 |
| 煤层气公司 | 100,000,000.00 | | 2021-1-5 | 2022-01-04 | 是 |
| 临汾市城燃天然气有 限公司 | 50,000,000.00 | 25,000,000.00 | 2021-4-30 | 2026-4-15 | 否 |
| 煤层气公司 | 80,000,000.00 | | 2022-3-28 | 2023-3-21 | 是 |
| 中昊盛 | 50,000,000.00 | | 2022-5-06 | 2023-5-05 | 是 |
| 华新城市 | 200,000,000.00 | | 2022-5-30 | 2023-5-06 | 是 |
| 山西普华燃气有限公 司 | 80,000,000.00 | 52,341,743.14 | 2022-8-15 | 2027-8-14 | 否 |



| 被担保方 | 担保金额 | 实际担保余额 | 借款起始日 | 借款到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 山西普华燃气有限公司 | 50,000,000.00 | | 2022-10-31 | 2023-10-30 | 是 |
| 长治液化 | 10,000,000.00 | | 2022-12-29 | 2023-12-28 | 是 |
| 大同液化 | 10,000,000.00 | | 2022-12-29 | 2023-12-28 | 是 |
| 临汾液化 | 10,000,000.00 | | 2022-12-29 | 2023-12-28 | 是 |
| 华新城市 | 50,000,000.00 | 45,000,000.00 | 2022-12-2 | 2025-12-2 | 否 |
| 华新城市 | 260,000,000.00 | | 2022-12-20 | 2023-10-25 | 是 |
| 华新城市 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 2023-3-9 | 2024-2-17 | 否 |
| 中昊盛 | 45,900,000.00 | 45,900,000.00 | 2023-5-14 | 2024-5-14 | 否 |
| 山西普华燃气有限公司 | 60,000,000.00 | 58,015,375.89 | 2023-10-24 | 2028-11-30 | 否 |
| 华新城市 | 250,000,000.00 | 249,950,000.00 | 2023-9-6 | 2026-9-4 | 否 |
| 中昊盛 | 25,500,000.00 | 2,662,600.84 | 2023-12-26 | 2035-12-21 | 否 |

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 实际担保余额 | 借款起始日 | 借款到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 华新燃气 | 100,000,000.00 | | 2020-1-16 | 2023-1-16 | 是 |
| 华新燃气 | 150,000,000.00 | | 2020-1-17 | 2023-1-17 | 是 |
| 华新燃气 | 95,000,000.00 | | 2020-6-20 | 2023-6-23 | 是 |
| 华新燃气 | 50,000,000.00 | | 2020-9-24 | 2023-9-23 | 是 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 150,000,000.00 | | 2022-2-18 | 2023-2-6 | 是 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 300,000,000.00 | | 2021-4-23 | 2023-4-22 | 是 |
| 华新燃气 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 2021-5-31 | 2024-5-30 | 否 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 470,000,000.00 | 465,000,000.00 | 2021-10-26 | 2028-10-25 | 否 |
| 山西压缩天然气集团有限公司 | 190,000,000.00 | 185,000,000.00 | 2021-11-2 | 2028-10-25 | 否 |

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 华新燃气 | 186,150,000.00 | 2019-6-14 | 2029-6-14 | 提前还款 1,907.76 万元 |
| 华新燃气 | 75,000,000.00 | 2019-7-23 | 2034-7-23 | |
| 华新燃气 | 80,400,000.00 | 2019-6-14 | 2029-6-14 | |
| 华新燃气 | 45,000,000.00 | 2019-7-23 | 2034-7-23 | |
| 华新燃气 | 55,920,000.00 | 2020-1-21 | 2040-1-21 | |
| 华新燃气 | 183,675,000.00 | 2020-1-21 | 2040-1-21 | 提前还款 1,033.02 万元 |



| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|----------------|------------|------------|------------------|
| 华新燃气 | 7,000,000.00 | 2020-8-18 | 2040-8-18 | |
| 华新燃气 | 62,000,000.00 | 2020-12-10 | 2034-7-23 | |
| 华新燃气 | 20,000,000.00 | 2021-12-1 | 2040-1-21 | |
| 华新燃气 | 27,610,200.00 | 2021-7-2 | 2028-7-9 | |
| 华新燃气 | 130,327,500.00 | 2021-10-1 | 2028-7-9 | |
| 华新燃气 | 10,160,000.00 | 2021-12-1 | 2040-1-21 | |
| 华新燃气 | 143,045,000.00 | 2021-12-1 | 2040-1-21 | 提前还款 8,500.00 万元 |
| 华新燃气 | 81,140,000.00 | 2021-5-17 | 2028-5-17 | |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 35,000,000.00 | 2019-11-20 | 2024-11-19 | |

(2) 向关联方拆出资金

| 关联方 | 拆出金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|----|
| 山西中油新捷天然气有限公司 | 245,000.00 | | | |
| 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 17,595,261.86 | | | |
| 山西国新正泰新能源有限公司 | 1,700,000.00 | 2022-3-18 | 2022-5-18 | |
| 山西国新正泰新能源有限公司 | 1,700,000.00 | 2023-3-17 | 2023-5-17 | |
| 山西国新正泰新能源有限公司 | 1,700,000.00 | 2023-6-19 | 2023-7-10 | |

(3) 与关联方的利息结算

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------|---------------|---------------|
| 华新燃气 | 利息支出 | 40,372,700.74 | 41,065,183.00 |
| 华新燃气 | 资金中心利息收入 | 84,949.33 | 45,068.17 |
| 山西国新正泰新能源有限公司 | 利息收入 | 22,114.26 | 23,441.11 |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 利息支出 | 1,006,750.87 | 1,564,662.87 |

9. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------|---------------|-------|
| 山西华新维抢工程建设有限公司 | 固定资产转让 | 11,965,726.00 | |
| 华新燃气 | 华新同辉股权转让 | 95,790,700.00 | |

10. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 279.27 | 356.77 |



11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项融 资 | | | | | |
| | 晋能控股集团有限公司 | | | 1,600,000.00 | |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | 400,000.00 | | 253,530.00 | |
| | 潞安化工集团有限公司 | 5,090,000.00 | | 11,570,000.00 | |
| | 山西压缩天然气集团有限公司 | 100,000,000.00 | | | |
| 应收账款 | | | | | |
| | 山西华新交通能源集团有限公司 | 6,767,079.38 | | 5,638,760.81 | |
| | 华新燃气 | 10,349,891.65 | | 1,200,000.00 | |
| | 山西华新数智科技有限公司 | 5,659,859.40 | | 4,198,366.88 | |
| | 山西国兴煤层气输配有限公司 | 75,294,981.95 | | 37,386,714.22 | |
| | 山西综改示范区燃气有限公司 | 16,870,080.32 | | 1,491,088.63 | |
| | 山西国运液化天然气发展有限公司 | 1,032,022.89 | | 690,400.17 | |
| | 山西华新物业服务有限公司 | 327,006.90 | | 720.00 | |
| | 山西国新液化煤层气有限公司 | 485,682.67 | | 194,585.51 | |
| | 山西国新物流有限公司 | 936,141.20 | | 936,141.20 | |
| | 太原燃气集团有限公司 | 314,124,811.92 | | 283,812,170.58 | |
| | 长治华润燃气有限公司 | 711,930.70 | | 711,930.70 | |
| | 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 7,480,042.05 | | 24.41 | 1.22 |
| | 山西压缩天然气集团有限公司 | 258,838,171.29 | | 145,265,388.54 | |
| | 山西燃气产业集团有限公司 | 97,016,822.33 | | 78,507,369.05 | |
| | 朔州京朔天然气管道有限公司 | 430,358.32 | | | |
| | 山西压缩天然气集团吕梁有限公司 | 29,367.92 | | 29,367.92 | |
| | 山西压缩天然气集团交城有限公司 | 2,210,744.67 | | | |
| | 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 17,270,778.57 | | 179,819,463.39 | |
| | 山西省文水县旺家燃气有限公司 | 4,191,040.16 | | 2,220,632.13 | |
| | 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 2,666,671.54 | | 27,878,362.85 | |
| | 山西压缩天然气集团忻州有限公司 | 2,946,608.85 | | | |
| | 山西普华燃气有限公司 | 488,964.34 | | | |
| | 山西华新定襄燃气有限公司 | 19,854,796.53 | | 4,347,887.00 | |
| | 忻州长峰燃气有限公司 | 16,844,706.18 | | 7,077,643.62 | |
| | 临汾市城燃天然气有限公司 | 90,195,898.90 | 27,058,510.47 | 93,045,277.49 | |
| | 山西国新科莱天然气有限公司 | 1,317,333.25 | | 204,924.03 | |



| 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 |
| | 山西国强天然气输配有限公司 | 453,815.06 | | 426,855.75 | |
| | 原平华新液化天然气有限公司 | 46,419,630.32 | | | |
| | 山西国新清洁能源开发利用有限公司 | 45,322.00 | | | |
| | 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 139,920.00 | | 139,920.00 | |
| | 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | 4,246.10 | | 0.10 | |
| | 山西国新华储能源有限公司 | 457,501.95 | | 457,501.95 | |
| | 山西华新晋药集团有限公司 | 2,855,836.56 | | 2,958,346.56 | |
| | 山西国宏燃气工程技术有限公司 | 316,162.25 | | 316,162.25 | |
| | 山西国新和盛新能源有限公司 | 340,066.71 | | 313,294.51 | |
| | 古交市国新燃气综合利用有限公司 | 36,068.00 | | | |
| | 山西中燃国新城市燃气有限公司 | 76,991,571.41 | | | |
| | 山西田森集团房地产开发有限公司 | 161,100.00 | 9,293.53 | 177,302.75 | 8,865.14 |
| | 山西山江村房地产开发有限公司 | 140,847.50 | 7,042.38 | | |
| | 山西建设投资集团有限公司 | 896,843.44 | 74,684.34 | 1,222,291.50 | 61,114.58 |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | 3,832,845.41 | 573,107.20 | 3,492,095.46 | 556,069.70 |
| | 晋能控股集团有限公司 | 144,359,015.13 | 11,331,059.57 | 39,316,793.89 | 6,864,718.97 |
| | 潞安化工集团有限公司 | 20,870,626.58 | 5,595,266.33 | 20,174,078.03 | 6,224,301.81 |
| | 太原钢铁（集团）有限公司 | 87,827.08 | 4,391.35 | 119,192.96 | 5,959.65 |
| | 河北新天国化燃气有限责任公司 | | | 18,036,214.70 | |
| | 华远国际陆港集团有限公司 | | | 113,241.31 | 18,926.22 |
| | 山西华新维抢工程建设有限公司 | | | 148,104.83 | |
| | 山西交通控股集团有限公司 | | | 3.39 | 0.17 |
| | 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | | | 36,395.05 | 1,819.75 |
| | 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | | | 1,708,808.52 | |
| | 阳泉华新液化天然气有限公司 | | | 4,311,093.60 | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 山西华新交通能源集团有限公司 | 4,436,667.30 | | 3,372,074.31 | |
| | 华新燃气 | 175,313.33 | | | |
| | 山西华新数智科技有限公司 | 2,547.58 | | 2,150.60 | |
| | 山西国运液化天然气发展有限公司 | 44,733.40 | | 44,733.40 | |
| | 山西国新物流有限公司 | 1,078,383.33 | | 15,763.68 | |
| | 山西压缩天然气集团有限公司 | 199.92 | | 59,398,168.61 | |
| | 山西长城华新能源有限责任公司 | 32,518,703.33 | | 92,447,493.49 | |
| | 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 | 13,338,446.36 | | 7,355,503.32 | |



| 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 |
| | 阳泉华润燃气有限公司 | 660,818.82 | | 139,516.93 | |
| | 原平华新液化天然气有限公司 | 48,011,073.99 | | | |
| | 山西国新清洁能源开发利用有限公司 | 7,021.83 | | 4,673.73 | |
| | 晋中国新天然气利用有限公司 | 391,817.87 | | 391,817.87 | |
| | 晋城华新新能天然气利用有限公司 | 7,998.00 | | | |
| | 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | 1,797,365.87 | | 697,209.47 | |
| | 山西省国新能源发展集团昌平有限公司 | 115,000.00 | | 115,000.00 | |
| | 晋能控股集团有限公司 | 11,411,304.65 | | | |
| | 华阳新材料科技集团有限公司 | | | 180,725.40 | |
| | 临汾市城燃天然气有限公司 | | | 1,586.56 | |
| | 山西国强天然气输配有限公司 | | | 18,857,021.36 | |
| | 山西国兴煤层气输配有限公司 | | | 1,703,762.28 | |
| | 山西华新维抢工程建设有限公司 | | | 823,245.66 | |
| | 山西华新物业服务集团有限公司 | | | 480.00 | |
| | 山西晋东新源天然气有限公司 | | | 4,965.13 | |
| | 山西普华燃气有限公司 | | | 261,909.60 | |
| | 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | | | 345,597.54 | |
| | 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | | | 33,084,011.20 | |
| | 朔州京朔天然气管道有限公司 | | | 301,998.77 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 山西华新交通能源集团有限公司 | 358,241.24 | | | |
| | 山西华新数智科技有限公司 | 77,266.80 | | | |
| | 山西综改示范区燃气有限公司 | | | 87,385.01 | |
| | 山西国运液化天然气发展有限公司 | 33,918.24 | | 33,918.24 | |
| | 山西华新物业服务集团有限公司 | 16,267.20 | | 813,436.28 | |
| | 山西华新维抢工程建设有限公司 | 29,900.00 | | 18,950.00 | |
| | 山西国新科莱天然气有限公司 | 56,689.92 | | | |
| | 山西国强天然气输配有限公司 | 49.00 | | 49.00 | |
| | 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | 120,000.00 | | | |
| | 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 20,961,085.85 | 20,961,085.85 | 20,961,085.85 | 20,961,085.85 |
| | 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 81,000.00 | | 81,000.00 | |
| | 山西华新晋药集团有限公司 | 36,905.16 | | 36,905.16 | |
| | 山西国新华储能源有限公司 | 3,801.19 | | 3,801.19 | |
| | 山西燃气产业集团有限公司 | 259.21 | | 259.51 | |



| 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 |
| | 山西国宏燃气工程技术有限公司 | 828.22 | | 828.22 | |
| | 山西中油新捷天然气有限公司 | 3,157,613.96 | 3,157,613.96 | 3,157,613.96 | 3,157,613.96 |
| | 山西金达丰天然气开发有限公司 | 98,962.06 | | 98,962.06 | |
| | 华新燃气集团有限公司 | | | 38,497,216.78 | |
| | 晋能控股集团有限公司 | 3,072,368.48 | 712,622.15 | 2,640,390.66 | 592,053.41 |
| | 山西国际能源集团有限公司 | 0.20 | 0.14 | 0.20 | 0.10 |
| | 太原重型机械集团有限公司 | 2,800.00 | 140.00 | | |
| | 华远国际陆港集团有限公司 | 2,746,900.00 | 2,030,660.00 | 2,746,900.00 | 1,600,916.00 |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | 1,750,000.00 | | 1,750,000.00 | |
| | 山西国新物流有限公司 | | | 30,000.00 | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| | 晋能控股集团有限公司 | 72,471.25 | | 72,471.25 | |
| | 山西建设投资集团有限公司 | 5,015,590.37 | | 5,068,135.80 | |
| | 山西国新科莱天然气有限公司 | 161,231.39 | | 161,231.39 | |
| | 山西华新数智科技有限公司 | 61,500.00 | | 61,500.00 | |

(3) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | | | |
| | 山西华新交通能源集团有限公司 | 1,183,516.84 | 1,907,290.99 |
| | 山西华新数智科技有限公司 | 10,933.00 | 20,717.00 |
| | 山西国兴煤层气输配有限公司 | 22,828,427.76 | |
| | 山西华新物业服务有限公司 | 84,117.78 | |
| | 山西国新物流有限公司 | 28,649.73 | 138,681.10 |
| | 太原燃气集团有限公司 | 14,057,837.86 | 13,733,120.38 |
| | 太原国新洁净液化天然气有限公司 | 3,720,578.53 | 7,047,575.23 |
| | 长治华润燃气有限公司 | 296,631.52 | 347,629.24 |
| | 山西华新维抢工程建设有限公司 | 257,500.00 | 280,566.04 |
| | 河北新天国化燃气有限责任公司 | 3,955,549.71 | 1,287,271.23 |
| | 山西燃气产业集团有限公司 | 89,832,639.64 | 113,598,567.53 |
| | 朔州京朔天然气管道有限公司 | 3,500,917.43 | 3,600,000.00 |
| | 山西压缩天然气集团吕梁有限公司 | 5,905.24 | 5,905.24 |
| | 山西压缩天然气集团有限公司 | 4,731,479.27 | |
| | 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 51,425,177.83 | 6,363,984.95 |



| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| | 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 4,552,133.86 | 20,245,449.61 |
| | 临汾市城燃天然气有限公司 | 247,451.13 | 247,451.13 |
| | 阳泉华新液化天然气有限公司 | 47,332,432.24 | 6,705,738.34 |
| | 山西三晋新能源发展有限公司 | 24,488,607.85 | 13,811,688.99 |
| | 山西国新科莱天然气有限公司 | 2,003,919.43 | 1,748,996.97 |
| | 山西国强天然气输配有限公司 | 7,002,221.81 | |
| | 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | 0.40 | 0.40 |
| | 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 310,135.68 | 310,135.68 |
| | 晋中国新天然气利用有限公司 | 87.60 | |
| | 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 84.96 | |
| | 山西华新晋药集团有限公司 | 51,310.47 | |
| | 山西省国新能源发展集团昌平有限公司 | 32,607.89 | 32,607.89 |
| | 华新永和综合开发有限公司 | 92,620.00 | |
| | 山西压缩天然气集团晋中有限公司 | 2,421,364.69 | |
| | 山西建设投资集团有限公司 | 3,256,296.90 | 12,054,194.36 |
| | 晋能控股集团有限公司 | 148,646,790.77 | 117,359,860.99 |
| | 山西国际能源集团有限公司 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| | 潞安化工集团有限公司 | 8,900.00 | |
| | 华阳新材料科技集团有限公司 | 135,945.13 | |
| | 山西云时代技术有限公司 | 698,236.03 | |
| | 大同国新天然气利用有限公司 | | 119,558.17 |
| | 山西国新产业运营管理有限公司 | | 14,857.74 |
| | 精英数智科技股份有限公司 | | 149,285.00 |
| | 山西华新气体能源研究院有限公司 | | 8,150.00 |
| 应付票据 | | | |
| | 晋能控股集团有限公司 | 207,953,278.99 | 200,000,000.00 |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | | 62,002.02 |
| | 山西建设投资集团有限公司 | | |
| | 山西华新数智科技有限公司 | 115,306.70 | |
| | 山西燃气产业集团有限公司 | 404,577,989.01 | |
| 其他应付款 | | | |
| | 山西华新交通能源集团有限公司 | 3,002,311.80 | 3,777,782.57 |
| | 华新燃气集团有限公司 | 8,356,077.49 | 2,730,432.67 |
| | 山西华新数智科技有限公司 | 4,559,543.03 | 3,521,729.26 |
| | 山西国兴煤层气输配有限公司 | 300,000.00 | |



| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|--------------|---------------|
| | 山西综改示范区燃气有限公司 | 995,242.71 | 46,020.00 |
| | 山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司 | 4,782.16 | 27,905.70 |
| | 山西华新物业服务有限公司 | 2,977,872.28 | 2,181,558.70 |
| | 山西国新液化煤层气有限公司 | 6,345.25 | 17,855.08 |
| | 太原燃气集团有限公司 | 45,970.52 | 45,970.52 |
| | 长治华润燃气有限公司 | 6,380.86 | 4,278.00 |
| | 山西华新维抢工程建设有限公司 | 8,179,211.72 | 6,035,406.96 |
| | 太原东山中石油昆仑燃气有限公司 | 2,371.02 | 1,200.00 |
| | 河北新天国化燃气有限责任公司 | 9,679.50 | 7,680.00 |
| | 山西压缩天然气集团有限公司 | 5,734,192.62 | 5,733,511.32 |
| | 山西燃气产业集团有限公司 | 1,721,894.07 | 1,197,696.21 |
| | 朔州京朔天然气管道有限公司 | 862.88 | |
| | 山西国新正泰新能源有限公司 | 168.75 | 108.00 |
| | 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 2,943.99 | 36,277.21 |
| | 山西普华燃气有限公司 | 121,970.89 | 186,190.97 |
| | 临汾市城燃天然气有限公司 | 420,120.29 | 450,472.12 |
| | 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 | 151.29 | 7,448.00 |
| | 山西三晋新能源发展有限公司 | 12,841.36 | 123,287.42 |
| | 阳泉华润燃气有限公司 | 7,382.55 | 101,908.51 |
| | 大同华润燃气有限公司 | 3,539,353.98 | 3,535,041.02 |
| | 霍州华润燃气有限公司 | 11,099.44 | 13,297.10 |
| | 山西压缩天然气集团朔州有限公司 | 60,000.01 | 60,000.01 |
| | 山西华新晋药集团有限公司 | 55,674.80 | |
| | 山西中石化华新燃气有限公司 | 300,000.00 | |
| | 山西省国新能源发展集团昌平有限公司 | 224,902.74 | 642,037.80 |
| | 山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司 | 149,386.53 | 149,386.53 |
| | 山西国宏燃气工程技术有限公司 | 45,000.00 | 45,000.00 |
| | 古交市国新燃气综合利用有限公司 | 4,751.36 | 4,006.00 |
| | 山西中燃国新城市燃气有限公司 | 3,018,701.03 | 13,386,092.53 |
| | 国汇（天津）商业保理有限公司（注1） | 8,478,384.52 | 5,730,883.68 |
| | 运城国新天然气利用有限公司 | 109,463.68 | 109,463.68 |
| | 山西国新科莱天然气有限公司 | 146,143.69 | 146,143.71 |
| | 山西省中国青年旅行社有限公司 | 25,200.00 | |



| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|---------------|----------------|
| | 朔州国新交通能源有限公司 | 389,601.60 | 389,601.60 |
| | 山西远东实业有限公司 | 2,613.00 | 2,613.00 |
| | 山西省冶金物资有限公司 | 46,725.04 | 46,725.04 |
| | 祁县国运昭余天然气有限公司 | 84.43 | 84.43 |
| | 山西省国新能源发展集团吕梁煤炭有限公司 | 52.80 | 52.80 |
| | 山西国新产业运营管理有限公司 | 129,350.32 | 218,908.42 |
| | 晋能控股集团有限公司 | 6,632,539.81 | 6,512,033.80 |
| | 山西建设投资集团有限公司 | 33,851,504.64 | 34,390,405.66 |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | 2,795,125.30 | 3,401,304.47 |
| | 山西国际能源集团有限公司 | 5,072,090.14 | 5,572,090.14 |
| | 潞安化工集团有限公司 | 8,773,848.77 | 9,104,742.31 |
| | 山西交通控股集团有限公司 | 61,740.00 | |
| | 山西大地环境投资控股有限公司 | 3,000.00 | |
| | 太原钢铁（集团）有限公司 | 1,877.97 | |
| | 山西云时代技术有限公司 | 1,861,145.99 | 2,074,931.99 |
| | 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | 58,000.00 | 88,075.85 |
| | 华新永和综合开发有限公司 | | 86,000.00 |
| | 太原国新洁净液化天然气有限公司 | | 4,240,000.00 |
| | 阳泉华新液化天然气有限公司 | | 74,582.52 |
| 合同负债及其他流动负债 | | | |
| | 山西华新交通能源集团有限公司 | 975.11 | |
| | 山西国兴煤层气输配有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| | 山西国运液化天然气发展有限公司 | 2,675.00 | 2,675.00 |
| | 山西华新物业服务有限公司 | 239,899.53 | |
| | 山西国新物流有限公司 | 7,167,048.97 | 2,247,083.50 |
| | 太原国新洁净液化天然气有限公司 | 6,641.52 | 4,682.96 |
| | 长治华润燃气有限公司 | 5,609,247.63 | 12,242,029.15 |
| | 河北新天国化燃气有限责任公司 | 10,785,796.10 | |
| | 山西燃气产业集团有限公司 | 33,992.20 | 213,976,574.04 |
| | 山西压缩天然气集团吕梁有限公司 | 29,367.92 | 29,367.92 |
| | 山西压缩天然气集团有限公司 | 1,652,403.51 | 2,908,711.22 |
| | 山西压缩天然气集团运城有限公司 | 1,456,180.78 | 17,819.11 |
| | 山西压缩天然气集团晋东有限公司 | 75,154.80 | 1,012,760.67 |



| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|---------------|---------------|
| | 山西压缩天然气集团忻州有限公司 | 1,537.40 | 893,304.01 |
| | 山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 | 18,404,952.21 | 223,219.71 |
| | 山西国新科莱天然气有限公司 | 0.01 | 1,948,648.66 |
| | 山西压缩天然气集团临汾有限公司 | 142,058.20 | 142,058.20 |
| | 朔州华新京平天然气有限公司 | 779,657.12 | 1,952,175.09 |
| | 阳泉华润燃气有限公司 | 13,449,016.72 | 21,334,016.46 |
| | 阳曲华润燃气有限公司 | 12,588,424.90 | 9,671,242.12 |
| | 大同华润燃气有限公司 | 32,618,525.76 | 15,332,913.73 |
| | 霍州华润燃气有限公司 | 781,653.01 | 5,207,717.15 |
| | 娄烦华润燃气有限公司 | 1,115,053.43 | 813,042.46 |
| | 山西原平国新压缩天然气有限公司 | 341,861.05 | 524,459.71 |
| | 山西中燃国新城市燃气有限公司 | 823,696.35 | 826,344.59 |
| | 原平华新液化天然气有限公司 | 41,858,492.94 | |
| | 山西国新信达科技有限公司 | 12,055.00 | |
| | 山西国新延长能源有限公司 | 530,278.60 | |
| | 阳泉国新天然气利用有限公司 | 23,957.60 | 15,358.00 |
| | 忻州市田森商务服务有限公司 | 293,178.73 | 10,004.94 |
| | 国汇（天津）商业保理有限公司 | 55,555.55 | 15,873.02 |
| | 山西建设投资集团有限公司 | 7,006,316.84 | 1,125,540.67 |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | 6,851,106.69 | 6,149,052.59 |
| | 晋能控股集团有限公司 | 18,210,412.50 | 45,798,143.29 |
| | 山西国际能源集团有限公司 | 2,046,718.28 | 470,728.38 |
| | 太原重型机械集团有限公司 | 2,633.95 | 19,806.89 |
| | 潞安化工集团有限公司 | 18,427,958.78 | 10,938,849.72 |
| | 山西航空产业集团有限公司 | 37,824,628.27 | 30,672,272.14 |
| | 山西交通控股集团有限公司 | 99,250.48 | 99,250.48 |
| | 华阳新材料科技集团有限公司 | 2,684,154.92 | 2,097,628.64 |
| | 华远国际陆港集团有限公司 | 1,497,113.12 | 528,553.16 |
| | 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | 1,744,167.08 | 1,584,785.41 |
| | 神农科技集团有限公司 | 2,577.46 | 2,577.46 |
| | 中条山有色金属集团有限公司 | 1,830,929.15 | 1,013,111.75 |
| | 万家寨水务控股集团有限公司 | 4,325.47 | 13,715.91 |
| | 山西压缩天然气集团交城有限公司 | | 1,086,935.18 |
| | 山西综改示范区燃气有限公司 | | 7,862,957.81 |
| | 太原钢铁（集团）有限公司 | | 407,317.12 |



| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|------------------|
| | 朔州京朔天然气管道有限公司 | | 5,520,565.71 |
| 长期借款 | | | |
| | 华新燃气 | 993,019,900.00 | 1,107,427,700.00 |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | | 7,525,231.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | 山西焦煤集团有限责任公司 | 7,822,461.69 | 7,510,535.31 |
| | 华新燃气 | 1,982,881.18 | 1,404,853.44 |
| 租赁负债 | | | |
| | 华新燃气 | 1,545,902.13 | 3,019,593.42 |

注 1：国汇（天津）商业保理有限公司与供应商签订《无追索权商业保理合同》，供应商将对公司的债权转让给国汇（天津）商业保理有限公司，国汇（天津）商业保理有限公司成为公司债权人。2023 年度供应商向国汇（天津）商业保理有限公司转让债权 12,998,866.43 元，公司支付国汇（天津）商业保理有限公司债务 10,251,365.59 元。

12. 关联方承诺情况

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 赔偿责任 | | | |
| —诉讼补偿 | | | |
| | 太原市宏展房地产开发有限公司 | 4,410,000.00 | 4,410,000.00 |
| | 山西田森集团物流配送有限公司 | 4,410,000.00 | 4,410,000.00 |

注：2008 年 1 月 4 日，太原东山煤矿有限责任公司（以下简称“东山煤矿”）向太原市杏花岭区人民法院提起民事诉讼，称天然气公司擅自越界进入东山煤矿界内，私自在矿区最繁华地段深入地下 20 米铺设天然气管线，造成东山煤矿的部分房屋倒塌，墙面、地面大面积裂缝等，请求判令公司赔偿房屋损害费等 1,969,640.00 元，并立即停止侵权。

2008 年 1 月 8 日，天然气公司收到省政府办公厅[2008]3 次《会议纪要》。按照《会议纪要》要求，天然气公司于 1 月 9 日带支票到东山煤矿积极主动协调解决管道穿越造成的地面建筑物损失问题和恢复施工问题；东山煤矿认为，已经启动诉讼程序即应按司法程序进行。2008 年 1 月 15 日，太原市杏花岭区人民法院按照先调后判的原则请诉讼双方到庭协调，天然气公司按起诉标的带支票前往，东山煤矿拒收，法庭调解未果。2008 年 7 月 1 日，太原市中级人民法院回复杏花岭区人民法院（（2008）并立民复字第 22 号），称诉讼标的达到 4,000.00 万元以上，请杏花岭区人民法院移送案卷到太原市中级人民法院。

2008 年 8 月 20 日，东山煤矿向太原市中级人民法院提交民事起诉状，起诉状称，天然



气管线工程的基本竣工和投入使用扩大了东山煤矿的土地、地上建筑物和煤炭资源的损失，请求判令天然气公司赔偿因天然气管线穿越造成东山煤矿的土地损失 1,682.80 万元，地面建筑物损失 2,143.37 万元，地面建筑物无法正常使用损失 1,162.33 万元，并要求补偿东山煤矿煤炭资源损失 13,337.17 万吨。

根据山西省太原市人民法院民事调解书（2008）并民初字第 275 号，双方当事人自愿达成并于 2013 年 9 月 29 日签定如下协议：

天然气公司自协议签订后 7 日内一次性向东山煤矿支付损坏修复赔偿费人民币 3,280 万元，用于修复因天然气公司管线穿越造成东山煤矿的房屋倒塌和墙面、地面开裂等形成的直接损失。天然气公司愿意承担本次诉讼的直接费用（案件受理费、勘验费、鉴定费、代理费）人民币 2,307,250 元，自协议签订后 7 日内天然气公司一次性付给东山煤矿，由东山煤矿负责付清费用。天然气公司负责经过东山煤矿矿区天然气管线进行实施监测、监控，加强维护和保护管线的安全措施，承担天然气管线的全部安全责任，要保证东山煤矿的正常生产经营活动。天然气公司承诺 2014 年 3 月 25 日前为东山煤矿办理完毕由寿阳县和晋中市出具同意东山煤矿在寿阳南庄煤田办矿开采文件，并报送到省政府。天然气公司未能按期办理完毕，天然气公司应向东山煤矿支付 1,800 万元补偿金。2013 年天然气公司向东山煤矿支付损坏修复赔偿费 3,280 万元，支付本次诉讼直接费用 2,307,250 元，支付办理办矿开采文件保证金 892,750 元。

2015 年 1 月 6 日，天然气公司收到了太原市中级人民法院的（2015）并执字第 008 号《执行通知书》，要求天然气公司向东山煤矿支付损害赔偿费 1,710.725 万元及支付延迟履行期间的加倍债务利息，并负担执行费 84,507.25 元。

2015 年 1 月 22 日，太原市中院采取执行措施，并于 1 月 23 日向天然气公司送达（2015）并执字第 008 号执行裁定书，裁定冻结、扣划天然气公司银行存款 1,710.725 万元和延迟履行期间的债务利息和本案执行费 84,507.25 元。

2018 年 6 月天然气公司与东山煤矿签订《执行和解协议》，双方约定天然气公司 2018 年 12 月 31 日前支付东山煤矿赔偿款 17,107,250.00 元（不含原已支付保证金 892,750 元，合计赔偿金 18,000,000.00 元）。

根据华新燃气、太原市宏展房地产开发有限公司、山西田森集团物流配送有限公司出具的《关于诉讼的承诺函》，若最终确定天然气公司需要向东山煤矿承担赔偿责任，该三家股东分别按其对天然气公司的原出资比例代天然气公司向东山煤矿承担赔偿责任。

2014 年天然气公司收到华新燃气、太原市宏展房地产开发有限公司及山西田森集团物流配送有限公司关于东山煤矿诉讼承诺的赔偿责任款合计 35,107,250.00 元（损坏修复赔偿费人民币 3,280 万元及诉讼直接费用 2,307,250 元）。



2018 年天然气公司收到华新燃气关于东山煤矿诉讼承诺的赔偿责任款 8,724,697.50 元, 2019 年收到华新燃气关于东山煤矿诉讼承诺的赔偿责任款 455,302.50 元, 合计金额 918 万元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

与合营企业投资相关的未确认承诺详见“附注七、在其他主体中的权益—在合营安排或联营企业中的权益”。

公司子公司华新城市与太原煤炭气化(集团)有限责任公司共同设立了山西综改示范区燃气有限公司。根据山西综改示范区燃气有限公司章程约定,山西综改示范区燃气有限公司注册资本 50,000.00 万元,其中太原煤炭气化(集团)有限责任公司出资 30,000.00 万元,占注册资本的 60.00%,首期出资 18,000.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳;华新城市出资 20,000.00 万元,占注册资本的 40.00%,首期出资 12,000.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳;截止 2023 年 12 月 31 日华新城市实际出资 1,200.00 万元。

公司子公司华新城市与深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司共同设立了山西中燃国新城市燃气有限公司。根据山西中燃国新城市燃气有限公司章程约定,山西中燃国新城市燃气有限公司注册资本 20,000.00 万元,其中深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司出资 10,200.00 万元,占注册资本的 51.00%;华新城市出资 9,800.00 万元,占注册资本的 49.00%。;截止 2023 年 12 月 31 日华新城市实际出资 7,572.23 万元。

除存在上述承诺事项外,截止 2023 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司子公司灵石通义因工程合同纠纷被山西嘉腾建筑安装工程有限公司起诉,起诉金额 89.14 万元,截至本财务报表批准报出日止,此案正在审理过程中。

公司子公司煤层气公司因买卖合同纠纷被寿阳安顺石油化工有限公司作为第二被告起诉,起诉金额 200.59 万元,截至本财务报表批准报出日止,此案正在审理过程中。

公司子公司天然气公司因买卖合同纠纷被北京航天拓扑高科技有限责任公司提起仲裁,金额 190.82 万元,截至本财务报表批准报出日止,案件正在审理过程中。



2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”；截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

3. 开出保函、信用证

子公司中昊盛与阳城县住房保障和城乡建设管理局于 2018 年 4 月签订的《煤层气管网建设及综合利用特许经营协议》，根据协议要求公司于中国光大银行股份有限公司太原分行开具不可撤销的履约保函，金额不超过 200.00 万元，保函保证金 200.00 万元；开立日期为 2023 年 5 月 17 日，到期日为 2024 年 5 月 16 日。

子公司华新销售根据《关于印发〈售电公司管理实施细则〉的通知》（晋能源电力发 2022）183 号）、《关于售电公司及虚拟电厂参与 2024 年市场交易提交履约保障凭证的通知》的要求，通过中国光大银行股份有限公司太原分行向国网山西省电力公司开具山西电力市场履约保函，保函保证金 500.00 万元。保函开立日期为 2023 年 12 月 8 日，到期日为 2025 年 6 月 30 日。

子公司华新销售与国家管网集团中原储气库有限责任公司签订了《储气库使用合同》，华新销售通过交通银行股份有限公司山西省分行向国家管网集团中原储气库有限责任公司开具履约保函，保函保证金 559.52 万元。保函开立日期为 2023 年 8 月 7 日，到期日为 2024 年 4 月 30 日。

子公司华新销售与中海石油气电集团有限责任公司山西销售分公司签订《天然气销售合同（调峰）》，华新销售通过中国民生银行股份有限公司太原分行向中海石油气电集团有限责任公司山西销售分公司开具履约保函，保函保证金 2,516.00 万元。保函开立日期为 2023 年 11 月 23 日，到期日为 2024 年 6 月 30 日。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2024 年 4 月 25 日召开的第十届董事会第十五次会议通过的 2023 年度利润分配议案，本公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,377,994,126 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 1.45 元（含税），共计分配利润 19,980.91 万元。同时用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。此议案需股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。



十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 109,345,712.52 | 904,516,361.82 |
| 1—2 年 | 43,208.55 | |
| 2—3 年 | | |
| 3—4 年 | | |
| 4—5 年 | | |
| 5 年以上 | 2,553,795.95 | 2,553,795.95 |
| 小计 | 111,942,717.02 | 907,070,157.77 |
| 减：坏账准备 | 2,553,795.95 | 2,553,795.95 |
| 合计 | 109,388,921.07 | 904,516,361.82 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 111,942,717.02 | 100.00 | 2,553,795.95 | 2.28 | 109,388,921.07 |
| 其中：低风险组合 | 109,388,921.07 | 97.72 | | | 109,388,921.07 |
| 信用风险组合 | 2,553,795.95 | 2.28 | 2,553,795.95 | 100.00 | |
| 合计 | 111,942,717.02 | 100.00 | 2,553,795.95 | | 109,388,921.07 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 907,070,157.77 | 100 | 2,553,795.95 | 0.28 | 904,516,361.82 |
| 其中：低风险组合 | 904,516,361.82 | 99.72 | | | 904,516,361.82 |
| 信用风险组合 | 2,553,795.95 | 0.28 | 2,553,795.95 | 100 | |
| 合计 | 907,070,157.77 | 100 | 2,553,795.95 | | 904,516,361.82 |



按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 109,345,712.52 | | |
| 1-2 年 | 43,208.55 | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 109,388,921.07 | | |

(2) 信用风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,553,795.95 | 2,553,795.95 | 100.00 |
| 合计 | 2,553,795.95 | 2,553,795.95 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,553,795.95 | | | | | 2,553,795.95 |
| 其中：低风险组合 | | | | | | |
| 信用风险组合 | 2,553,795.95 | | | | | 2,553,795.95 |
| 合计 | 2,553,795.95 | | | | | 2,553,795.95 |

4. 本期实际核销的应收账款：无



5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合同资 产期末余额 | 占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%) | 已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额 |
|-------------------|----------------|--------------|-------------------|---------------------------------|----------------------------|
| 华新城市 | 105,456,573.18 | | 105,456,573.18 | 94.21 | |
| 山西压缩天然气 集团有限公司 | 2,588,577.79 | | 2,588,577.79 | 2.31 | |
| 绍兴县振兴公司 | 1,725,489.43 | | 1,725,489.43 | 1.54 | 1,725,489.43 |
| 华新燃气 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | 1.07 | |
| 煤层气公司 | 100,561.55 | | 100,561.55 | 0.09 | |
| 合计 | 111,071,201.95 | | 111,071,201.95 | 99.22 | 1,725,489.43 |

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 200,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 289,295.84 | 197,725.18 |
| 合计 | 200,289,295.84 | 197,725.18 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------|
| 天然气公司 | 200,000,000.00 | |

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 246,407.38 | 142,391.60 |
| 1—2 年 | | 11,287.31 |
| 2—3 年 | 500.00 | 47,999.00 |
| 3—4 年 | 47,999.00 | |
| 4—5 年 | | |



| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 5 年以上 | 7,331,340.99 | 7,344,857.78 |
| 小计 | 7,626,247.37 | 7,546,535.69 |
| 减：坏账准备 | 7,336,951.53 | 7,348,810.51 |
| 合计 | 289,295.84 | 197,725.18 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 7,626,247.37 | 7,546,535.69 |
| 减：坏账准备 | 7,336,951.53 | 7,348,810.51 |
| 合计 | 289,295.84 | 197,725.18 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,540,133.82 | 59.53 | 4,540,133.82 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,086,113.55 | 40.47 | 2,796,817.71 | 90.63 | 289,295.84 |
| 其中：低风险组合 | 90,279.34 | 1.18 | | | 90,279.34 |
| 信用风险组合 | 2,995,834.21 | 39.29 | 2,796,817.71 | 93.36 | 199,016.50 |
| 合计 | 7,626,247.37 | 100.00 | 7,336,951.53 | | 289,295.84 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,540,133.82 | 60.16 | 4,540,133.82 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,006,401.87 | 39.84 | 2,808,676.69 | 93.42 | 197,725.18 |
| 其中：低风险组合 | 40,706.71 | 0.54 | | | 40,706.71 |
| 信用风险组合 | 2,965,695.16 | 39.30 | 2,808,676.69 | 94.71 | 157,018.47 |
| 合计 | 7,546,535.69 | 100.00 | 7,348,810.51 | | 197,725.18 |

按单项计提坏账准备情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计 | 4,540,133.82 | 4,540,133.82 | 100.00 | 回收可能性较小 |



按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 90,279.34 | | |

(2) 信用风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 156,128.04 | 780.64 | 0.50 |
| 1—2 年 | | | |
| 2—3 年 | 500.00 | 30.00 | 6.00 |
| 3—4 年 | 47,999.00 | 4,799.90 | 10.00 |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,791,207.17 | 2,791,207.17 | 100.00 |
| 合计 | 2,995,834.21 | 2,796,817.71 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 508.42 | 2,808,168.27 | 4,540,133.82 | 7,348,810.51 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | -508.42 | 508.42 | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 780.64 | | | 780.64 |
| 本期转回 | | 12,639.62 | | 12,639.62 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 780.64 | 2,796,037.07 | 4,540,133.82 | 7,336,951.53 |



4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,540,133.82 | | | | | 4,540,133.82 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,808,676.69 | 780.64 | 12,639.62 | | | 2,796,817.71 |
| 其中：低风险组合 | | | | | | |
| 信用风险组合 | 2,808,676.69 | 780.64 | 12,639.62 | | | 2,796,817.71 |
| 合计 | 7,348,810.51 | 780.64 | 12,639.62 | | | 7,336,951.53 |

5. 本期实际核销的其他应收款：无

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|------|------------------|--------------|
| 杭州和隆 | 往来款 | 4,279,111.05 | 5年以上 | 56.11 | 4,279,111.05 |
| 梁红 | 往来款 | 330,000.00 | 5年以上 | 4.33 | 330,000.00 |
| 合计 | | 4,609,111.05 | | 60.44 | 4,609,111.05 |

7. 涉及政府补助的其他应收款：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 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 | 6,953,487,356.33 | | 6,953,487,356.33 | 6,907,868,423.41 | | 6,907,868,423.41 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 6,953,487,356.33 | | 6,953,487,356.33 | 6,907,868,423.41 | | 6,907,868,423.41 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 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 |
|-------|------------------|------------------|----------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 天然气公司 | 6,207,234,279.85 | 6,207,234,279.85 | | | | 6,207,234,279.85 | | |
| 华新城市 | 500,115,300.00 | 500,115,300.00 | | | | 500,115,300.00 | | |
| 华新销售 | 200,518,843.56 | 200,518,843.56 | | | | 200,518,843.56 | | |
| 华新同辉 | 45,618,932.92 | | | 45,618,932.92 | | 45,618,932.92 | | |



| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 减值准备 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 |
|-------|------------------|------------------|--------------|---------------|------|------------------|--------------|--------------|
| 合计 | 6,953,487,356.33 | 6,907,868,423.41 | | 45,618,932.92 | | 6,953,487,356.33 | | |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|----|---------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73,947,991.14 | | 59,862,752.51 | |
| 其他业务 | 1,132,075.44 | | 1,132,075.41 | |
| 合计 | 75,080,066.58 | | 60,994,827.92 | |

注释5. 投资收益

| 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 | | |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 200,000,000.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 21,189,682.62 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 债权投资持有期间的投资收益 | 1,378,843.68 | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他债权投资持有期间的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | | |
| 本期终止确认的其他权益工具股利收入 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失） | | |
| 合计 | 201,378,843.68 | 21,189,682.62 |

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 12,545,700.13 | |



| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 262,996,786.67 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,338,848.36 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,216,981.10 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | 7,060,334.87 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,922,353.74 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 74,051,516.28 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 18,717,903.90 | |
| 合计 | 197,311,584.69 | |

2. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目：无

3. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无

4. 公司因执行《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》对上年度非经常性损益的影响情况如下：



| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|---------|---------------|--|
| 即征即退增值税 | 13,597,968.30 | 与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.09% | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.24% | -0.09 | -0.09 |

山西省国新能源股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十五日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；接受企业委托办理其他会计事务；代理记账；企业管理咨询、法律事务管理和市场营销策划、投资顾问和资产管理咨询；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]11010148

批准执业日期：2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



证书序号：0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张新亮

Full name: _____

性别: 男

Sex: _____

出生日期: 1970-12-06

Date of birth: _____

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: _____

身份证号码: 610113197012060012

Identity card No: _____

证书编号: 140100030011

No. of Certificate: _____

批准注册协会: 山西省

Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 1997年06月04日

Date of Issuance: _____

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年度
3.21





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

转出协会
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs

2018年10月25日



注册会计师工作单位变更事项登记


Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转入协会
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2018年11月10日







证书编号:
No. of Certificate
110001610143

批准注册协会:
Authorised Institute of CPAs
山西省
山西

发证日期:
Date of Issue
2008 年 9 月 08 日

姓名
Full name
张 强

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1982-03-24

工作单位
Working unit
山西中恒会计师事务所有限公司
山西中恒会计师事务所有限公司

身份证号
Identity card No.
140426620924441



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be taken in by the institute

姓名
Name
张强

身份证号
ID No.
140426620924441

原工作单位
Original Working Unit
山西中恒会计师事务所有限公司
山西中恒会计师事务所有限公司

原单位盖章
Original Unit Seal
(山西中恒会计师事务所有限公司)

同意调入
Agree to be taken in by the institute

姓名
Name
张强

身份证号
ID No.
140426620924441

原工作单位
Original Working Unit
山西中恒会计师事务所有限公司
山西中恒会计师事务所有限公司

原单位盖章
Original Unit Seal
(山西中恒会计师事务所有限公司)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be taken in by the institute

姓名
Name
张强

身份证号
ID No.
140426620924441

原工作单位
Original Working Unit
山西中恒会计师事务所有限公司
山西中恒会计师事务所有限公司

原单位盖章
Original Unit Seal
(山西中恒会计师事务所有限公司)

同意调入
Agree to be taken in by the institute

姓名
Name
张强

身份证号
ID No.
140426620924441

原工作单位
Original Working Unit
山西中恒会计师事务所有限公司
山西中恒会计师事务所有限公司

原单位盖章
Original Unit Seal
(山西中恒会计师事务所有限公司)

