

佛燃能源集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告



佛燃能源
FORAN ENERGY

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：佛燃能源集团股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,652,950,640.82	1,429,545,575.32
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	67,772,305.70	67,772,305.70
衍生金融资产	143,432.13	0.00
应收票据	732,580.00	0.00
应收账款	946,553,436.41	663,060,258.60
应收款项融资	0.00	1,624,200.00
预付款项	1,053,916,823.35	395,259,312.67
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	88,227,788.87	117,139,139.18
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	963,556,511.36	639,283,439.35
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	219,431,062.79	265,017,708.19
流动资产合计	4,993,284,581.43	3,578,701,939.01
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	328,786,592.95	188,313,144.53
其他权益工具投资	909,915,300.00	909,915,300.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	6,573,174,192.89	6,107,177,474.50
在建工程	1,161,213,261.01	1,385,658,708.53
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	88,194,847.14	93,115,426.63
无形资产	2,124,145,799.91	2,175,891,178.44
开发支出	0.00	0.00
商誉	56,283,077.21	56,283,077.21
长期待摊费用	87,760,607.27	82,654,773.46
递延所得税资产	128,194,485.22	116,049,062.49
其他非流动资产	157,464,497.81	97,976,585.97
非流动资产合计	11,615,132,661.41	11,213,034,731.76
资产总计	16,608,417,242.84	14,791,736,670.77
流动负债：		
短期借款	1,723,631,111.09	845,897,301.42
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	319,115,229.09	0.00
衍生金融负债	4,234,392.50	0.00
应付票据	137,978,542.42	267,036,161.42
应付账款	2,144,766,096.99	1,435,855,167.17
预收款项	0.00	0.00
合同负债	1,481,771,333.24	1,241,933,474.19
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	112,672,431.98	147,320,924.91
应交税费	213,481,283.11	153,674,468.37
其他应付款	309,207,170.61	304,873,765.20
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	18,000,000.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	267,279,297.34	497,348,905.89
其他流动负债	62,541,121.51	40,883,977.13
流动负债合计	6,776,678,009.88	4,934,824,145.70
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	1,487,180,080.56	1,387,052,682.06
应付债券	1,320,000,000.00	1,320,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	82,496,363.07	83,078,767.13
长期应付款	60,976,440.00	58,176,440.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	3,802.80
递延收益	38,775,417.95	34,853,787.00
递延所得税负债	559,030,392.59	544,525,682.26
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	3,548,458,694.17	3,427,691,161.25
负债合计	10,325,136,704.05	8,362,515,306.95
所有者权益：		
股本	954,658,800.00	952,494,800.00
其他权益工具	1,494,622,641.50	1,494,622,641.50
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	1,494,622,641.50	1,494,622,641.50
资本公积	398,282,043.99	354,739,048.76
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	443,725,162.42	446,793,382.69
专项储备	24,970,785.15	17,534,306.10
盈余公积	349,550,223.60	349,550,223.60
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,661,495,345.44	1,817,280,822.23
归属于母公司所有者权益合计	5,327,305,002.10	5,433,015,224.88
少数股东权益	955,975,536.69	996,206,138.94
所有者权益合计	6,283,280,538.79	6,429,221,363.82
负债和所有者权益总计	16,608,417,242.84	14,791,736,670.77

法定代表人：徐中 主管会计工作负责人：谢丹颖 会计机构负责人：黄首跃

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	517,303,705.36	743,232,590.05
交易性金融资产	21,100.00	21,100.00
衍生金融资产	143,432.13	0.00
应收票据	0.00	0.00

应收账款	83,820,924.27	238,171,126.21
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	5,640,981.48	28,041,889.12
其他应收款	3,327,469,713.99	2,689,697,465.37
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	27,000,000.00	0.00
存货	143,718.44	325,901.91
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	1,589,881.71
流动资产合计	3,934,543,575.67	3,701,079,954.37
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	3,504,677,546.13	3,315,534,349.47
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	127,759,998.51	128,315,185.43
在建工程	90,476,338.13	68,035,270.01
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	24,751,235.78	25,152,394.34
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	164,970.44	246,810.31
递延所得税资产	35,087,161.11	30,914,622.40
其他非流动资产	190,000,000.00	190,000,000.00
非流动资产合计	3,972,917,250.10	3,758,198,631.96
资产总计	7,907,460,825.77	7,459,278,586.33
流动负债：		
短期借款	1,285,311,916.67	496,613,416.68
交易性金融负债	319,115,229.09	0.00
衍生金融负债	4,234,392.50	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	102,404,816.20	250,520,622.86
预收款项	0.00	0.00
合同负债	95,284,166.18	347,439,931.45
应付职工薪酬	37,457,257.70	50,099,023.54

应交税费	84,930,685.53	9,721,240.73
其他应付款	336,830,437.67	458,583,792.34
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	169,388,849.76	394,149,246.59
其他流动负债	158,380.88	3,042,855.05
流动负债合计	2,435,116,132.18	2,010,170,129.24
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	1,320,000,000.00	1,320,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	8,416,188.28	620,240.45
递延所得税负债	35,858.03	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,328,452,046.31	1,320,620,240.45
负债合计	3,763,568,178.49	3,330,790,369.69
所有者权益：		
股本	954,658,800.00	952,494,800.00
其他权益工具	1,494,622,641.50	1,494,622,641.50
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	1,494,622,641.50	1,494,622,641.50
资本公积	393,884,971.46	350,341,976.23
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-3,068,220.27	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	375,496,894.17	375,496,894.17
未分配利润	928,297,560.42	955,531,904.74
所有者权益合计	4,143,892,647.28	4,128,488,216.64
负债和所有者权益总计	7,907,460,825.77	7,459,278,586.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	11,084,029,616.69	8,243,680,839.58
其中：营业收入	11,084,029,616.69	8,243,680,839.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,753,415,056.73	7,748,555,873.23

其中：营业成本	10,326,584,104.28	7,346,328,486.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,289,544.98	15,378,901.27
销售费用	43,194,073.87	34,987,143.61
管理费用	171,146,033.41	126,341,457.70
研发费用	141,167,657.78	132,590,208.08
财务费用	59,033,642.41	92,929,676.24
其中：利息费用	91,631,109.65	97,451,364.94
利息收入	15,419,437.56	9,640,082.67
加：其他收益	43,204,890.17	11,138,614.22
投资收益（损失以“-”号填列）	131,567,187.62	343,467.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	832,321.74	-30,428.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
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）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,556,127.29	-15,231,557.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,180,864.59	4,568,379.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	133,504.84	1,511,751.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	498,895,405.29	497,455,622.03
加：营业外收入	1,102,333.57	815,758.15
减：营业外支出	4,923,722.72	111,814,720.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	495,074,016.14	386,456,659.57
减：所得税费用	204,936,940.02	122,727,610.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	290,137,076.12	263,729,049.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	290,137,076.12	263,729,049.36
2.终止经营净利润（净亏损以	0.00	

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	273,810,983.21	268,148,299.06
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	16,326,092.91	-4,419,249.70
六、其他综合收益的税后净额	-3,068,220.27	
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-3,068,220.27	
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	-3,068,220.27	
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	-3,068,220.27	
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	287,068,855.85	263,729,049.36
归属于母公司所有者的综合收益总 额	270,742,762.94	268,148,299.06
归属于少数股东的综合收益总额	16,326,092.91	-4,419,249.70
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2868	0.2837
(二) 稀释每股收益	0.2868	0.2837

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

法定代表人：徐中 主管会计工作负责人：谢丹颖 会计机构负责人：黄首跃

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	1,353,182,280.70	1,187,031,776.14
减：营业成本	1,294,188,896.76	1,146,968,128.54
税金及附加	825,530.46	470,807.48
销售费用	2,123,674.09	1,135,379.49
管理费用	77,252,952.66	37,412,524.49
研发费用	1,131,518.89	1,800,533.76

财务费用	39,075,587.69	52,364,727.58
其中：利息费用	42,936,105.94	52,793,863.57
利息收入	2,574,368.77	2,775,200.90
加：其他收益	4,460,687.73	995,072.72
投资收益（损失以“-”号填列）	533,591,016.12	482,116,796.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,803.34	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19,432.10	360.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	476,655,256.10	429,991,903.79
加：营业外收入	246,049.39	185,893.94
减：营业外支出	96,154.47	370,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	476,805,151.02	429,807,797.73
减：所得税费用	74,443,035.34	1,948,564.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	402,362,115.68	427,859,232.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	402,362,115.68	427,859,232.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
五、其他综合收益的税后净额	-3,068,220.27	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5. 其他	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,068,220.27	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	
5. 现金流量套期储备	-3,068,220.27	
6. 外币财务报表折算差额	0.00	
7. 其他	0.00	
六、综合收益总额	399,293,895.41	427,859,232.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4215	0.4527
（二）稀释每股收益	0.4215	0.4527

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,330,694,118.22	9,274,426,033.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,839,382.36	105,093,600.25
收到其他与经营活动有关的现金	125,052,368.34	202,712,074.19
经营活动现金流入小计	13,486,585,868.92	9,582,231,708.41
购买商品、接受劳务支付的现金	12,143,528,015.28	8,416,667,100.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	323,712,445.38	297,123,053.85
支付的各项税费	234,887,410.50	246,823,211.37
支付其他与经营活动有关的现金	187,985,183.07	285,139,070.41
经营活动现金流出小计	12,890,113,054.23	9,245,752,436.44
经营活动产生的现金流量净额	596,472,814.69	336,479,271.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	492,881.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,503,535.10	475,564.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	5,192,893.12
投资活动现金流入小计	3,503,535.10	16,161,338.37
购建固定资产、无形资产和其他长	413,747,492.97	500,167,984.50

期资产支付的现金		
投资支付的现金	139,641,126.68	10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	142,112.00
投资活动现金流出小计	553,388,619.65	510,310,096.50
投资活动产生的现金流量净额	-549,885,084.55	-494,148,758.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	80,880,899.64	35,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,038,000.00	35,470,000.00
取得借款收到的现金	1,669,978,411.25	2,683,546,207.26
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	130,980,254.25
筹资活动现金流入小计	1,750,859,310.89	2,849,996,461.51
偿还债务支付的现金	1,010,442,319.23	2,485,448,226.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	585,724,905.35	643,579,626.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	43,325,000.00	69,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	542,238.17	6,517,553.84
筹资活动现金流出小计	1,596,709,462.75	3,135,545,407.30
筹资活动产生的现金流量净额	154,149,848.14	-285,548,945.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,063,330.02	1,682,116.75
五、现金及现金等价物净增加额	222,800,908.30	-441,536,315.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,399,875,841.36	1,568,856,153.65
六、期末现金及现金等价物余额	1,622,676,749.66	1,127,319,838.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,378,205,518.05	1,180,161,763.63
收到的税费返还	0.00	15,935,268.43
收到其他与经营活动有关的现金	12,720,623.62	15,044,875.04
经营活动现金流入小计	2,390,926,141.67	1,211,141,907.10
购买商品、接受劳务支付的现金	2,148,492,289.38	1,171,963,756.43
支付给职工以及为职工支付的现金	77,246,172.40	68,837,438.83
支付的各项税费	10,336,239.83	9,819,773.85
支付其他与经营活动有关的现金	150,327,278.63	177,728,606.89
经营活动现金流出小计	2,386,401,980.24	1,428,349,576.00
经营活动产生的现金流量净额	4,524,161.43	-217,207,668.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	482,821,404.17	427,463,746.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,037,500,000.00	1,765,186,455.40
投资活动现金流入小计	2,520,321,404.17	2,192,650,202.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,895,817.29	7,925,232.27

投资支付的现金	189,162,000.00	63,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,725,000,000.00	2,059,500,000.00
投资活动现金流出小计	2,923,057,817.29	2,130,425,232.27
投资活动产生的现金流量净额	-402,736,413.12	62,224,969.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,842,899.64	0.00
取得借款收到的现金	1,093,000,000.00	2,315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,170,842,899.64	2,316,000,000.00
偿还债务支付的现金	505,000,000.00	1,956,121,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	496,594,462.78	485,617,499.67
支付其他与筹资活动有关的现金	4,007.50	4,873,553.72
筹资活动现金流出小计	1,001,598,470.28	2,446,612,303.39
筹资活动产生的现金流量净额	169,244,429.36	-130,612,303.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,038,937.64	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-225,928,884.69	-285,595,002.33
加：期初现金及现金等价物余额	743,232,590.05	679,964,612.11
六、期末现金及现金等价物余额	517,303,705.36	394,369,609.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	952,480,000.00	0.00	1,494,622.64	0.00	354,739,048.76	0.00	446,793,382.69	17,534,306.10	349,550,223.60	0.00	1,817,280.82	0.00	5,433,015.22	996,206,389.42	6,429,221,363.82
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	952,480,000.00	0.00	1,494,622.64	0.00	354,739,048.76	0.00	446,793,382.69	17,534,306.10	349,550,223.60	0.00	1,817,280.82	0.00	5,433,015.22	996,206,389.42	6,429,221,363.82

	00.		,64		48.		82.	6.1	23.		,82		,22	38.	,36
	00		1.5		76		69	0	60		2.2		4.8	94	3.8
			0								3		8		2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	2,1 64, 000 .00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	43, 542 ,99 5.2 3	0.0 0	- 3,0 68, 220 .27	7,4 36, 479 .05	0.0 0	0.0 0	- 155 ,78 5,4 76. 79	0.0 0	- 105 ,71 0,2 22. 78	- 40, 230 ,60 2.2 5	- 145 ,94 0,8 25. 03
(一) 综合 收益总额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 3,0 68, 220 .27	0.0 0	0.0 0	0.0 0	273 ,81 0,9 83. 21	0.0 0	270 ,74 2,7 62. 94	16, 326 ,09 2.9 1	287 ,06 8,8 55. 85
(二) 所有 者投入和减 少资本	2,1 64, 000 .00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	43, 542 ,99 5.2 3	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	45, 706 ,99 5.2 3	3,0 38, 000 .00	48, 744 ,99 5.2 3
1. 所有者 投入的普通 股	2,1 64, 000 .00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	15, 645 ,72 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	17, 809 ,72 0.0 0	3,0 38, 000 .00	20, 847 ,72 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	27, 897 ,27 5.2 3	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	27, 897 ,27 5.2 3	0.0 0	27, 897 ,27 5.2 3
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	429 ,59 6,4 60. 00	0.0 0	429 ,59 6,4 60. 00	61, 325 ,00 0.0 0	490 ,92 1,4 60. 00
1. 提取盈 余公积	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 提取一 般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	429 ,59 6,4 60. 00	0.0 0	429 ,59 6,4 60. 00	61, 325 ,00 0.0 0	490 ,92 1,4 60. 00
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

积转增资本 (或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	7,4 36, 479 .05	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	7,4 36, 479 .05	1,7 30, 304 .84	9,1 66, 783 .89
1. 本期提 取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	14, 834 ,00 6.1 1	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	14, 834 ,00 6.1 1	5,8 52, 013 .82	20, 686 ,01 9.9 3
2. 本期使 用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	7,3 97, 527 .06	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	7,3 97, 527 .06	4,1 21, 708 .98	11, 519 ,23 6.0 4
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期 末余额	954 ,65 8,8 00. 00	0.0 0	1,4 94, 622 ,64 1.5 0	0.0 0	398 ,28 2,0 43. 99	0.0 0	443 ,72 5,1 62. 42	24, 970 ,78 5.1 5	349 ,55 0,2 23. 60	0.0 0	1,6 61, 495 ,34 5.4 4	0.0 0	5,3 27, 305 ,00 2.1 0	955 ,97 5,5 36. 69	6,2 83, 280 ,53 8.7 9

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	945 ,20 0,0 00. 00	0.0 0	796 ,60 3,7 73. 58	0.0 0	278 ,58 1,2 38. 50	0.0 0	449 ,55 8,4 06. 63	20, 189 ,51 2.2 1	303 ,19 5,1 56. 55	0.0 0	1,6 66, 279 ,94 5.7	0.0 0	4,4 59, 608 ,03 3.1	1,1 35, 405 ,40 2.8	5,5 95, 013 ,43 6.0	

											1		8	4	2
加：会计政策变更	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
前期差错更正	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
同一控制下企业合并	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	945,200.00	0.00	796,603.73	0.00	278,581.2385	0.00	449,558.406	20,189,512.2	303,195,156.55	0.00	1,666,279,945.71	0.00	4,459,608,033.1	1,135,405,284.0	5,595,013,436.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	12,651,000.00	0.00	0.00	-2,671,593.99	0.00	0.00	-157,191,700.94	0.00	-147,212,294.93	-51,802,225.20	-199,014,520.13
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	268,148,299.06	0.00	268,148,299.06	-4,419,249.70	263,729,049.36
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	12,651,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,651,000.00	35,470,000.00	48,121,000.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,470,000.00	35,470,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	12,651,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,651,000.00	0.00	12,651,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-425,340,000.00	0.00	-425,340,000.00	83,160,000.00	508,500.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 提取一般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 对所有者(或股东)的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(四) 所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 2,671,593.99	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 2,671,593.99	307,024.50	- 2,364,569.49
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	8,926,140.18	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	8,926,140.18	3,105,543.13	12,031,683.31
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	11,597,734.17	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	11,597,734.17	2,798,518.63	14,396,252.80
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	945,200.00	0.00	796,603.73	0.00	291,232.23	0.00	449,558.40	17,517,918.22	303,195.15	0.00	1,509,088.24	0.00	4,312,395.73	1,083,603.17	5,395,998.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	952,494,800.00		1,494,622,641.50		350,341,976.23	0.00	0.00	0.00	375,496,894.17	955,531,904.74		4,128,488,216.64
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	952,494,800.00		1,494,622,641.50		350,341,976.23	0.00	0.00	0.00	375,496,894.17	955,531,904.74		4,128,488,216.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,164,000.00		0.00		43,542,995.23	0.00	-3,068,220.27	0.00	0.00	-27,234,344.32		15,404,430.64
（一）综合收益总额							-3,068,220.27			402,362,115.68		399,293,895.41
（二）所有者投入和减少资本	2,164,000.00		0.00		43,542,995.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		45,706,995.23
1. 所有者投入的普通股	2,164,000.00				15,645,720.00							17,809,720.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,897,275.23							27,897,275.23
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-429,596,460.00		-429,596,460.00
1. 提取盈余公积												0.00

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 429,5 96,46 0.00		- 429,5 96,46 0.00
3. 其他												0.00
（四）所有 者权益内部 结转	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												0.00
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00
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												0.00
（五）专项 储备	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提 取												0.00
2. 本期使 用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期 末余额	954,6 58,80 0.00		1,494 ,622, 641.5 0		393,8 84,97 1.46	0.00	- 3,068 ,220. 27	0.00	375,4 96,89 4.17	928,2 97,56 0.42		4,143 ,892, 647.2 8

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	945,2 00,00 0.00		796,6 03,77 3.58		268,1 18,65 1.05				329,1 41,82 7.12	996,2 36,30 1.33		3,335 ,300, 553.0 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	945,200,000.00		796,603,773.58		268,118,651.05				329,141,827.12	996,236,301.33		3,335,300,553.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,651,000.00					2,519,232.85		15,170,232.85
（一）综合收益总额										427,859,232.85		427,859,232.85
（二）所有者投入和减少资本					12,651,000.00							12,651,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,651,000.00							12,651,000.00
4. 其他												
（三）利润分配										425,340,000.00		425,340,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										425,340,000.00		425,340,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	945,200,000.00	796,603,773.58	280,769,651.05					329,141,827.12	998,755,534.18			3,350,470,785.93

三、公司基本情况

佛燃能源集团股份有限公司系经佛山市人民政府国有资产监督管理委员会《关于佛山市燃气集团有限公司改制上市的批复》（佛国资〔2007〕288号）、中华人民共和国商务部《商务部关于同意佛山市燃气集团有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（商资批〔2008〕589号）批准，在佛山市燃气集团有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，2017年10月，经中国证监会证监许可〔2017〕1921号文批准，首次公开发行5,600万股，2017年11月在深圳证券交易所中小板上市。截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数95,465.88万股，注册资本为94,520.00万元，公司本期新增股本已办理股东名册变更，注册资本变更尚在办理中，股本情况详见附注七、53；注册地址：佛山市禅城区季华五路25号，总部地址：佛山市禅城区南海大道中18号，统一社会信用代码为91440600456073048K，法定代表人：徐中。

公司的业务性质和主要经营活动：公司五大业务板块为城市燃气业务、新能源业务、科技研发与装备制造业务、供应链业务以及延伸业务。公司主要业务范围：许可项目：生物质燃气生产和供应；燃气经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；站用加氢及储氢设施销售；非居住房地产租赁；住房租赁；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；办公设备租赁服务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。

截至报告期末，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计62家，合并财务报表范围及变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中的有关内容。

本公司的母公司为佛山市投资控股集团有限公司，实际控制人为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表经公司全体董事于2023年8月批准报出。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、

负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

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

(2) 合并程序

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量

特

征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

（6）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

②已发生减值的金融资产

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

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

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

③购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

④信用风险显著增加的判断标准

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

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收军工企业款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

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

(8) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括合同履约成本、在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

协议约定价值不公允的除外。发出存货的计价方法：按加权平均法、个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次转销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

12、合同资产

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

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

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

13、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

14、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

(2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

15、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

（3）后续计量和损益确认方法

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

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

第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

(1) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-45年	5%-10%	2.11%-4.75%
中低压管道	年限平均法	30年	5%-10%	3.00%-3.17%
高压管道	年限平均法	40年	5%-10%	2.25%-2.38%

专用设备	年限平均法	3年-30年	5%-10%	3.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5年-12年	5%-10%	7.50%-19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3年-12年	5%-10%	7.50%-19.00%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法，详见“使用权资产”会计政策。

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已发生；
- ③ 为使资产达到预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) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

20、使用权资产

公司使用权资产主要是房屋建筑物、土地使用权、机器设备及其他。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- ④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24、合同负债

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

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

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

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

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

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净

负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

本公司作为承租人时，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

27、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- ③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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。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。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 营业收入确认原则

公司具体的收入确认原则如下：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。满足下列条件之一的，属于在某一时间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。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

(2) 收入计量原则

- 1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。
- 2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。
- 3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。
- 4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺合同中商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 天然气销售

公司向客户销售天然气，包括住宅、商业和工业客户等，本公司根据客户用气量乘以适用单价确认销售收入，客户用气量根据安装于客户处所的燃气表计算。

2) 专有材料、燃气具及其他商品销售业务

公司的专有材料、燃气具及其他商品销售在商品交付客户，客户取得商品控制权时确认收入。

3) 燃气工程服务

公司燃气工程服务主要有两类，一类是为终端用户提供户内管网工程服务；另一类是为客户提供盘立管庭院管安装服务及其他燃气工程等服务。

公司为终端用户提供户内管网工程服务，相关服务完成并办理验收并通气时按照完工户数和合同约定收费标准，确认燃气工程收入的实现。公司为客户提供盘立管庭院管安装服务及其他燃气工程服务，按工程履约进度确认收入的实现，在

确认工程服务收入的履约进度时，采用产出法确定履约进度。

4) 光伏发电收入

电站并网发电，根据实际用电量与客户结算确认收入。

5) 容量气价

根据佛山市物价局佛价〔2007〕101号文，公司收取的管道气用户开户时缴纳的容量气价从收取当年起分20.5年平均摊销计入各期营业收入；对于佛山市以外地区收取的容量气价，收到款项或取得收款权利时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

31、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 政府补助的会计处理方法

- ①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
- ②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：
 - A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。
 - B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。
- ③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A. 该项交易不是企业合并；B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B. 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) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A. 商誉的初始确认；B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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

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

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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收款额的可变和赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。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新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的。则可合并为一个经营分部。

3、专项储备

公司提取的安全生产费用直接计入成本费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查算费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的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。

根据 2012 年 2 月财政部财企[2012]16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，公司按以下标准计提专项储备：

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；
- ②全年实际销售收入在 1000 万元至 1 亿元(含)的部分，按照 2%提取；
- ③全年实际销售收入在 1 亿元至 10 亿元(含)的部分，按照 0.5%提取；
- ④全年实际销售收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、2%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市高明能源有限公司	15%
南雄市佛燃天然气有限公司	15%
佛山市三水能源有限公司	15%
佛山市华禅能燃气设计有限公司	15%
佛山市华燃能建设有限公司	15%
佛山市顺德区港华燃气有限公司	15%
肇庆佛燃能源有限公司	15%
佛山市禅城能源有限公司	15%
广东佛燃科技有限公司	15%
佛山综合能源（公控）有限公司	15%

2、税收优惠

本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2023年度按15%的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	获得证书的时间	有效期
----	--------	---------	-----

1	佛山市高明能源有限公司	2022 年	三年
2	南雄市佛燃天然气有限公司	2021 年	三年
3	佛山市三水能源有限公司	2021 年	三年
4	佛山市华禅能燃气设计有限公司	2021 年	三年
5	佛山市华燃能建设有限公司	2021 年	三年
6	佛山市顺德区港华燃气有限公司	2022 年	三年
7	肇庆佛燃能源有限公司	2022 年	三年
8	佛山市禅城能源有限公司	2022 年	三年
9	广东佛燃科技有限公司	2022 年	三年
10	佛山综合能源（公控）有限公司	2022 年	三年

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,369.94	111,142.79
银行存款	1,622,540,379.72	1,398,385,886.87
其他货币资金	30,273,891.16	31,048,545.66
合计	1,652,950,640.82	1,429,545,575.32
其中：存放在境外的款项总额	1,840,613.84	1,579,069.58
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,273,891.16	29,669,733.96

其他说明

注：公司期末受限的资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	554,851.19	554,851.19
维修基金	1,687,055.68	1,687,015.70
保函保证金	21,992,115.20	22,063,333.80
农民工工资保证金	6,039,869.09	5,364,533.27
合计	30,273,891.16	29,669,733.96

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,772,305.70	67,772,305.70
其中：		
其他	67,772,305.70	67,772,305.70
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	67,772,305.70	67,772,305.70

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	143,432.13	
合计	143,432.13	0.00

其他说明

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	732,580.00	
合计	732,580.00	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	732,580.00	100.00%			732,580.00					
其										

中:										
银行承 兑汇票	732,580 .00	100.00%			732,580 .00					
合计	732,580 .00	100.00%			732,580 .00					

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,194,857.93	3.34%	33,194,857.93	100.00%	0.00	39,864,640.56	5.57%	39,504,864.88	99.10%	359,775.68
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,194,857.93	3.34%	33,194,857.93	100.00%	0.00	39,864,640.56	5.57%	39,504,864.88	99.10%	359,775.68
按组合计提坏账准备的应收账款	959,365,483.06	96.66%	12,812,046.65	1.34%	946,553,436.41	675,670,445.90	94.43%	12,969,962.98	1.92%	662,700,482.92
其中：										
其中：预期信用损失率组合	959,365,483.06	96.66%	12,812,046.65	1.34%	946,553,436.41	675,670,445.90	94.43%	12,969,962.98	1.92%	662,700,482.92
合计	992,560,340.99	100.00%	46,006,904.58	4.64%	946,553,436.41	715,535,086.46	100.00%	52,474,827.86	7.33%	663,060,258.60

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,194,857.93	33,194,857.93	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
合计	33,194,857.93	33,194,857.93		

按组合计提坏账准备：预期信用损失率组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失率组合	959,365,483.06	12,812,046.65	1.34%
合计	959,365,483.06	12,812,046.65	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	931,504,016.38
其中：3个月以内	844,256,690.31
3个月至1年	87,247,326.07
1至2年	37,763,245.51
2至3年	18,694,350.00
3年以上	4,598,729.10
3至4年	2,408,460.56
4至5年	297,401.14
5年以上	1,892,867.40
合计	992,560,340.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	39,504,864.88	124,842.69	6,434,849.64			33,194,857.93
预期信用损失率组合	12,969,962.98	-157,916.33				12,812,046.65
合计	52,474,827.86	-33,073.64	6,434,849.64			46,006,904.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

其中本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	224,460,928.59	22.61%	
第二名	73,099,279.12	7.36%	
第三名	30,820,264.17	3.11%	
第四名	22,020,130.31	2.22%	
第五名	21,180,145.68	2.13%	
合计	371,580,747.87	37.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,624,200.00
合计	0.00	1,624,200.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,046,202,569.22	99.27%	386,158,623.86	97.70%
1至2年	6,666,285.41	0.63%	8,627,425.91	2.18%
2至3年	637,551.20	0.06%	468,845.38	0.12%
3年以上	410,417.52	0.04%	4,417.52	0.00%
合计	1,053,916,823.35		395,259,312.67	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	218,830,000.00	20.76%
第二名	210,803,131.08	20.00%
第三名	136,186,476.81	12.92%
第四名	84,480,000.00	8.02%
第五名	69,330,966.44	6.58%
合计	719,630,574.33	68.28%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	88,227,788.87	117,139,139.18
合计	88,227,788.87	117,139,139.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		0.00
委托贷款		0.00
债券投资		0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
		0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,263,206.99	23,697,451.35
押金及其他	58,846,304.42	39,384,023.34
股权激励行权款		60,036,204.00
合计	94,109,511.41	123,117,678.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,860,996.51		117,543.00	5,978,539.51
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-88,204.01			-88,204.01
本期核销	8,612.96			8,612.96
2023年6月30日余额	5,764,179.54		117,543.00	5,881,722.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	64,081,295.95
3个月以内	36,838,157.96
3个月至1年	27,243,137.99
1至2年	5,797,910.96
2至3年	17,020,654.98
3年以上	7,209,649.52
3至4年	1,363,348.11
4至5年	1,374,788.74
5年以上	4,471,512.67
合计	94,109,511.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	117,543.00					117,543.00
按组合计提坏账准备	5,860,996.51	-88,204.01		8,612.96		5,764,179.54
合计	5,978,539.51	-88,204.01		8,612.96		5,881,722.54

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	其他往来款	15,596,627.92	1 年以内	16.57%	
债务人 2	押金	15,000,000.00	2-3 年	15.94%	552,000.00
债务人 3	其他往来款	7,434,000.00	1 年以内	7.90%	
债务人 4	保证金	5,537,851.80	1 年以内	5.88%	
债务人 5	其他往来款	3,000,000.00	1 年以内	3.19%	
合计		46,568,479.72		49.48%	552,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金

				额及依据
无				

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	69,036,174.0 1		69,036,174.0 1	73,526,659.3 3		73,526,659.3 3
在产品	9,431,558.34		9,431,558.34	3,108,166.15		3,108,166.15
库存商品	788,161,802. 95	21,979,792.4 8	766,182,010. 47	464,741,717. 81	37,719,205.4 3	427,022,512. 38
合同履约成本	113,904,362. 65		113,904,362. 65	128,391,891. 19		128,391,891. 19
发出商品	505,032.17		505,032.17	2,706,804.33		2,706,804.33
委托加工物资	364,919.45		364,919.45	394,951.70		394,951.70
在途物资	4,132,454.27		4,132,454.27	4,132,454.27		4,132,454.27
合计	985,536,303. 84	21,979,792.4 8	963,556,511. 36	677,002,644. 78	37,719,205.4 3	639,283,439. 35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	37,719,205.4 3	13,180,864.5 9		28,920,277.5 4		21,979,792.4 8

合计	37,719,205.4 3	13,180,864.5 9		28,920,277.5 4		21,979,792.4 8
----	-------------------	-------------------	--	-------------------	--	-------------------

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
无				

其他说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无						

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		0.00
一年内到期的其他债权投资		0.00
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税额	214,006,340.05	245,316,923.33
预缴税费	5,424,722.74	19,700,784.86
合计	219,431,062.79	265,017,708.19

其他说明：

无

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
无								
合计	0.00			0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

合计			0.00			0.00
----	--	--	------	--	--	------

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广东能源集团台山合和天然气有限公司	24,365,757.08			-5,756.28							24,360,000.80	
广东广海湾能源控股有限公司	32,011,460.90			-13,047.06							31,998,413.84	
广东中研能源有限公司	20,453,217.35			824,678.94							21,277,896.29	

广州小虎石化码头有限公司	71,987,289.40			352,857.75						72,340,147.15	
广东智美家科技有限公司	2,992,849.33			-391,816.59						2,601,032.74	
中山市中润能源有限公司	36,502,570.47			153,604.98						36,656,175.45	
广东华恩能源供应链公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
佛山福能智造科技有限公司		138,641,126.68		-88,200.00						138,552,926.68	
小计	188,313,144.53	139,641,126.68		832,321.74						328,786,592.95	
合计	188,313,144.53	139,641,126.68		832,321.74						328,786,592.95	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	27,951,900.00	27,951,900.00
广东大鹏液化天然气有限公司	463,213,200.00	463,213,200.00
广东珠海金湾液化天然气有限公司	418,750,200.00	418,750,200.00
合计	909,915,300.00	909,915,300.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳大鹏液化天然气销售有限公司		26,701,900.00			非交易性战略投资	
广东大鹏液化天然气有限公司		405,999,598.00			非交易性战略投资	
广东珠海金湾		198,614,781.			非交易性战略	

液化天然气有限公司		01			投资	
合计		631,316,279.01				

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,573,033,193.01	6,107,177,474.50
固定资产清理	140,999.88	
合计	6,573,174,192.89	6,107,177,474.50

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	中低压管道	高压管道	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,524,429,318.27	3,124,578,336.98	1,502,127,059.28	2,402,622,733.86	70,751,692.56	135,239,599.68	8,759,748,740.63
2. 本期增加金额	288,121,348.56	227,311,198.96	134,885,515.30	0.00	1,027,364.86	3,918,994.10	655,264,421.78
(1) 购置	2,249,758.55	7,609,254.86	0.00	0.00	825,594.95	3,777,442.50	14,462,050.86
(2) 在建工程转入	285,871,590.01	219,701,944.10	134,885,515.30	0.00	201,769.91	141,551.60	640,802,370.92
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	513,644.34		5,085,038.17	1,493,706.00	2,402,407.40	9,494,795.91
(1) 处置或报废	0.00	513,644.34	0.00	5,085,038.17	1,493,706.00	2,402,407.40	9,494,795.91
4. 期末余额	1,812,550,666.83	3,351,375,891.60	1,637,012,574.58	2,397,537,695.69	70,285,351.42	136,756,186.38	9,405,518,366.50
二、累计折旧							
1. 期初余额	603,999,612.47	676,369,999.24	374,297,368.85	856,672,617.09	43,672,619.30	75,196,802.56	2,630,209,019.51
2. 本期增加金额	31,285,793.53	66,452,151.92	17,282,507.39	58,984,498.71	2,055,717.72	8,904,745.32	184,965,414.59
(1) 计提	31,285,793.53	66,452,151.92	17,282,507.39	58,984,498.71	2,055,717.72	8,904,745.32	184,965,414.59
3. 本期减少金额	0.00	75,898.51	0.00	1,270,792.57	1,425,668.99	2,279,147.16	5,051,507.23
(1) 处置或报废	0.00	75,898.51	0.00	1,270,792.57	1,425,668.99	2,279,147.16	5,051,507.23
4. 期末余额	635,285,406.00	742,746,252.65	391,579,876.24	914,386,323.23	44,302,668.03	81,822,400.72	2,810,122,926.87
三、减值准备							
1. 期初余额	1,642,306.40	0.00	0.00	20,650,151.11	21,276.64	48,512.47	22,362,246.62
2. 本期	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增加金额							
1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,642,306.40	0.00	0.00	20,650,151.11	21,276.64	48,512.47	22,362,246.62
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,175,622,954.43	2,608,629,638.95	1,245,432,698.34	1,462,501,221.35	25,961,406.75	54,885,273.19	6,573,033,193.01
2. 期初账面价值	918,787,399.40	2,448,208,337.74	1,127,829,690.43	1,525,299,965.66	27,057,796.62	59,994,284.65	6,107,177,474.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	79,427,020.04	办理中

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	140,999.88	
合计	140,999.88	

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,111,725,515.95	1,347,197,627.27
工程物资	49,487,745.06	38,461,081.26
合计	1,161,213,261.01	1,385,658,708.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市政管道工程 项目	269,710,973. 88		269,710,973. 88	409,968,807. 12		409,968,807. 12
办公楼购置改 造装修项目	1,725,314.41		1,725,314.41	182,970,779. 76		182,970,779. 76
高明能源建筑 物及其附属物 (抢修调度中 心楼)	12,609,985.2 3		12,609,985.2 3	93,382,819.4 7		93,382,819.4 7
恩平市燃气管 道近期工程	36,345,074.0 7		36,345,074.0 7	33,340,069.1 1		33,340,069.1 1
三水工业园天 然气专线	59,325,887.4 0		59,325,887.4 0	58,372,135.7 2		58,372,135.7 2
广东陶一郎陶 瓷有限公司 LNG 气化站工 程	36,562,491.8 8		36,562,491.8 8	35,399,825.7 8		35,399,825.7 8
场站工程	63,814,983.6 0		63,814,983.6 0	48,243,921.7 1		48,243,921.7 1
三水区天然气 利用工程二期	11,033,959.0 6		11,033,959.0 6	14,084,446.1 3		14,084,446.1 3
华远东路燃气 信息中心工程	69,853,960.2 3		69,853,960.2 3	46,072,053.8 5		46,072,053.8 5
广宁太和气化 站系统节能改 造项目	7,308,953.48		7,308,953.48	7,308,953.48		7,308,953.48
武强县乡镇民 用、商业及工 业管道天然气 综合开发利用 工程项目	2,623,493.33		2,623,493.33	1,461,419.95		1,461,419.95
佛山-清远天 然气高压管网 互联互通(佛 山三水大塘 段)工程	0.00		0.00	32,400,000.0 0		32,400,000.0 0
浏阳中蓝在建 储配站及管网	3,709,625.58		3,709,625.58	3,709,625.58		3,709,625.58
其他零星工程	111,770,458.		111,770,458.	59,513,133.6		59,513,133.6

	39		39	5		5
生物柴油技术改造项目	0.00		0.00	4,620,363.24		4,620,363.24
沥青储运项目技改	0.00		0.00	13,819,891.86		13,819,891.86
佛燃三水水都分布式能源站项目（父项目）	327,682,844.37		327,682,844.37	203,033,914.57		203,033,914.57
乐平至白坭天然气高压管道工程	65,100,000.00		65,100,000.00	38,600,000.00		38,600,000.00
光伏发电建设项目	15,022,928.15		15,022,928.15	41,242,355.33		41,242,355.33
大瑶镇天然气储配站	5,637,455.15		5,637,455.15	5,500,000.00		5,500,000.00
2021-2022年三水城区燃气配气工程（一期）	11,887,127.74		11,887,127.74	14,153,110.96		14,153,110.96
合计	1,111,725,515.95		1,111,725,515.95	1,347,197,627.27		1,347,197,627.27

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
办公楼购置改造装修项目	217,000.00	182,970.77	12,239.581	193,485.04		1,725,314.41	89.96%	89.96%	9,788,129.66		4.05%	金融机构贷款
恩平市燃气管道近期工程	253,970.00	33,340.069	3,005,004.96	0.00		36,345,074.07	42.45%	42.45%	8,069,086.90		4.81%	金融机构贷款
佛燃三水水都分布式能源站项目（父项目）	1,188,890,000.00	203,033,914.57	124,648,929.80	0.00		327,682,844.37	27.56%	27.56%	4,766,655.01	477,361.65	4.31%	金融机构贷款
高明	369,1	14,63	18,48	19,79	0.00	13,31	45.95	48.00	71,19	58,01	4.15%	金融

管道三期工程（市政管道工程）	40,000.00	0,110.44	3,760.94	9,068.59		4,802.79	%	%	7.50	8.29		机构贷款
高明能源建筑物及其附属物（抢修调度中心楼）	123,351.00	93,382,819.47		80,772,834.24		12,609,985.23	87.76%	98.00%	2,537,151.19		4.15%	金融机构贷款
高要市管道天然气项目二期工程（市政管道工程）	785,650.00	62,898,107.45	24,713,856.65	43,207,507.46		44,404,456.64	30.18%	30.18%	0.00			金融机构贷款
华远东路燃气信息中心工程	150,000.00	46,072,053.85	23,781,906.38	0.00		69,853,960.23	46.57%	46.57%	0.00			金融机构贷款
三水工业园天然气专线工程（II标段）	235,870.00	58,372,135.72	953,751.68			59,325,887.40	63.97%	63.97%	867,080.93		4.90%	金融机构贷款
三水区天然气利用工程二期	293,650.00	14,084,446.13	1,571,177.07	4,659,481.77	-37,817.63	11,033,959.06	95.71%	95.71%	2,538,226.81	515.40	4.52%	金融机构贷款
水南到禄步（萨米特）天然气高压管道工	264,670.00	97,430,131.97		3,498,527.80		93,931,604.17	41.06%	41.06%	3,282,115.51		4.71%	金融机构贷款

程 (市政 管道工 程)												
天然 气利 用二 期工 程 (市政 管道工 程)	598,3 20,00 0.00	78,20 3,988 .40	98,60 2,205 .19	125,2 07,54 6.44		51,59 8,647 .15	86.29 %	86.29 %	0.00			其他
合计	4,480 ,511, 000.0 0	884,4 18,55 6.87	308,0 00,17 4.16	470,6 30,01 3.14	- 37,81 7.63	721,8 26,53 5.52			31,91 9,643 .51	535,8 95.34		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网建设等工 程物资	49,487,745.0 6		49,487,745.0 6	38,461,081.2 6		38,461,081.2 6
合计	49,487,745.0 6		49,487,745.0 6	38,461,081.2 6		38,461,081.2 6

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,208,671.65	406,990.04	17,680,579.90	114,296,241.59
2. 本期增加金额	855,410.98			855,410.98
3. 本期减少金额	2,383,561.29			2,383,561.29
4. 期末余额	94,680,521.34	406,990.04	17,680,579.90	112,768,091.28
二、累计折旧				
1. 期初余额	17,049,258.28	198,539.76	3,933,016.92	21,180,814.96
2. 本期增加金额	5,349,032.69	49,634.94	377,322.84	5,775,990.47
(1) 计提	5,349,032.69	49,634.94	377,322.84	5,775,990.47
3. 本期减少金额	2,383,561.29			2,383,561.29
(1) 处置	2,383,561.29			2,383,561.29
4. 期末余额	20,014,729.68	248,174.70	4,310,339.76	24,573,244.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	74,665,791.66	158,815.34	13,370,240.14	88,194,847.14
2. 期初账面价值	79,159,413.37	208,450.28	13,747,562.98	93,115,426.63

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	特许经营权	合计
----	-------	-----	-------	-------	-------	----

一、账面原值						
1. 期初余额	2,242,256.30 0.04	13,812,122.6 2		94,917,051.3 9	162,001,784. 17	2,512,987,25 8.22
2. 本期增加金额		188,679.24		1,930,586.52	2,800,000.00	4,919,265.76
(1)) 购置		188,679.24		1,930,586.52	2,800,000.00	4,919,265.76
(2)) 内部研发						
(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		401,371.68		16,854,999.0 8	99,999.96	17,356,370.7 2
(1)) 处置		401,371.68		16,854,999.0 8	99,999.96	17,356,370.7 2
4. 期末余额	2,242,256.30 0.04	13,599,430.1 8		79,992,638.8 3	164,701,784. 21	2,500,550,15 3.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	231,463,276. 67	1,844,191.20		66,235,883.6 8	37,552,728.2 3	337,096,079. 78
2. 本期增加金额	48,799,657.7 1	668,882.24		3,359,851.43	3,836,252.91	56,664,644.2 9
(1)) 计提	48,799,657.7 1	668,882.24		3,359,851.43	3,836,252.91	56,664,644.2 9
3. 本期减少金额		401,371.68		16,854,999.0 8	99,999.96	17,356,370.7 2
(1)) 处置		401,371.68		16,854,999.0 8	99,999.96	17,356,370.7 2
4. 期末余额	280,262,934. 38	2,111,701.76		52,740,736.0 3	41,288,981.1 8	376,404,353. 35
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额						

额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,961,993.36 5.66	11,487,728.4 2		27,251,902.8 0	123,412,803. 03	2,124,145,79 9.91
2. 期初账面价值	2,010,793.02 3.37	11,967,931.4 2		28,681,167.7 1	124,449,055. 94	2,175,891,17 8.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
佛山市顺德区港华燃气有限公司	5,570,423.33	0.00		0.00		5,570,423.33
广东粤港能源发展有限公司	20,645,226.82	0.00		0.00		20,645,226.82
广州元亨仓储有限公司	154,472,258.48	0.00		0.00		154,472,258.48
合计	180,687,908.63	0.00		0.00		180,687,908.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东粤港能源发展有限公司	20,645,226.82	0.00		0.00		20,645,226.82
广州元亨仓储有限公司	103,759,604.60	0.00		0.00		103,759,604.60
合计	124,404,831.42	0.00		0.00		124,404,831.42

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

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

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造支出	9,623,917.97	6,858,131.34	1,333,924.51		15,217,278.23
临时管线	15,490,789.42	4,476,299.19	1,429,322.76		18,621,956.29
蛟塘站护坡等安全设施（租赁土地上建设）	6,244,867.24		165,848.34		6,079,018.90
禄步 LNG 气化站护坡等安全设施（租赁土地上建设）	3,337,029.29		64,539.60		3,272,489.69
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 LNG 气化站（乐城 LNG 气化站）设备基础	1,841,437.20		131,531.22		1,709,905.98
佛山市第一人民医院热水供应系统改造项目	1,216,326.17		78,472.68		1,137,853.49
肇庆市金欧雅陶瓷有限公司 LNG 气化站项目	28,468,628.25		817,281.18		27,651,347.07
其他	16,431,777.92	54,134.86	2,261,811.29		14,070,757.62

合计	82,654,773.46	11,388,565.39	6,282,731.58		87,760,607.27
----	---------------	---------------	--------------	--	---------------

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,077,466.99	9,419,730.24	59,271,035.27	9,839,680.06
内部交易未实现利润	49,607,657.20	12,401,914.30	37,727,085.08	9,431,771.27
容量气价	436,910,542.96	73,767,383.90	451,391,374.58	76,616,307.57
递延收益	27,901,944.51	5,735,690.10	26,410,026.33	5,343,652.82
其他	145,523,805.83	26,869,766.68	70,944,889.43	14,817,650.77
合计	715,021,417.49	128,194,485.22	645,744,410.69	116,049,062.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,468,365,363.64	367,091,340.91	1,468,365,363.64	367,091,340.91
其他权益工具投资公允价值变动	631,459,711.14	157,864,927.79	631,316,279.01	157,829,069.76
境外子公司未分配利润	330,207,602.56	29,718,684.23	220,121,908.86	19,082,648.37
固定资产一次性税前扣除	27,427,290.07	4,114,093.51	2,840,565.08	522,623.22
其他-使用权资产	965,384.60	241,346.15		
合计	2,458,425,352.01	559,030,392.59	2,322,644,116.59	544,525,682.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		128,194,485.22		116,049,062.49
递延所得税负债		559,030,392.59		544,525,682.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	59,263,784.15	59,263,784.15
可抵扣亏损	652,091,826.66	622,969,330.44
合计	711,355,610.81	682,233,114.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	69,821,058.98	69,821,058.98	
2024年	49,427,971.45	49,427,971.45	
2025年	255,135,855.47	255,135,855.47	
2026年	30,967,548.31	30,967,548.31	
2027年	185,923,466.03	217,616,896.23	
2028年	60,815,926.42		
合计	652,091,826.66	622,969,330.44	

其他说明

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	138,923,497.81		138,923,497.81	79,435,585.97		79,435,585.97
长期租赁保证金	18,541,000.00		18,541,000.00	18,541,000.00		18,541,000.00
合计	157,464,497.81		157,464,497.81	97,976,585.97		97,976,585.97

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,723,631,111.09	845,897,301.42
合计	1,723,631,111.09	845,897,301.42

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	319,115,229.09	
其中：		
其他	319,115,229.09	
其中：		
合计	319,115,229.09	0.00

其他说明：

公司从境外采购天然气用于国际贸易赚取差价获利，合约作为金融工具核算。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	4,234,392.50	
合计	4,234,392.50	0.00

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,978,542.42	267,036,161.42
合计	137,978,542.42	267,036,161.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	80,543,006.80	77,970,914.52
应付工程款	1,143,542,653.53	1,077,887,493.73
应付燃气款	730,231,906.75	183,310,262.35
应付设备款	37,422,554.47	63,632,569.01
其他	153,025,975.44	33,053,927.56
合计	2,144,766,096.99	1,435,855,167.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	574,198,845.87	434,580,294.81
燃气款	437,204,588.61	325,318,993.87
容量气价	342,057,402.39	442,947,613.91
综合能源业务	3,846,318.95	7,772,372.02
其他	124,464,177.42	31,314,199.58
合计	1,481,771,333.24	1,241,933,474.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	144,917,631.41	261,197,146.67	297,754,880.96	108,359,897.12
二、离职后福利-设定提存计划	2,403,293.50	36,561,894.48	34,652,653.12	4,312,534.86
三、辞退福利		590,360.65	590,360.65	
合计	147,320,924.91	298,349,401.80	332,997,894.73	112,672,431.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	143,678,135.61	218,564,384.01	254,722,847.30	107,519,672.32
2、职工福利费	11,220.00	11,502,392.90	11,497,202.90	16,410.00
3、社会保险费		7,810,580.48	7,806,453.37	4,127.11
其中：医疗保险费		7,155,505.20	7,152,101.47	3,403.73
工伤保险费		643,010.78	642,287.40	723.38
生育保险费		12,064.50	12,064.50	
4、住房公积金	296,501.00	17,696,008.70	17,973,601.70	18,908.00
5、工会经费和职工教育经费	931,774.80	5,623,780.58	5,754,775.69	800,779.69
合计	144,917,631.41	261,197,146.67	297,754,880.96	108,359,897.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,713,504.90	21,691,604.84	21,900.06
2、失业保险费		839,487.70	838,227.13	1,260.57
3、企业年金缴费	2,403,293.50	14,008,901.88	12,122,821.15	4,289,374.23
合计	2,403,293.50	36,561,894.48	34,652,653.12	4,312,534.86

其他说明

无

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,304,178.85	22,906,636.37
企业所得税	194,207,151.81	117,629,710.11
个人所得税	7,093,589.49	9,839,519.85
城市维护建设税	407,825.08	1,321,398.42
房产税	1,712,636.59	16,325.34
教育费附加	302,658.42	944,284.79
印花税	856,760.26	1,008,938.99
文化事业建设费		7,654.50
土地使用税	596,482.61	
合计	213,481,283.11	153,674,468.37

其他说明

无

40、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	18,000,000.00	0.00
其他应付款	291,207,170.61	304,873,765.20
合计	309,207,170.61	304,873,765.20

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	0.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
用气押金	3,974,736.32	1,258,785.02
应付费用	33,229,260.30	58,728,229.44
质保金	103,071.41	4,408,442.82
保证金	17,700,178.54	9,861,245.46
拆改管补偿款	15,296,402.31	21,353,801.13
其他	220,903,521.73	209,263,261.33

合计	291,207,170.61	304,873,765.20
----	----------------	----------------

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

无

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		
合计	0.00	0.00

其他说明

无

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	86,908,715.94	88,535,866.08
一年内到期的应付债券	169,388,849.76	394,149,246.59
一年内到期的租赁负债	10,981,731.64	14,663,793.22
合计	267,279,297.34	497,348,905.89

其他说明：

无

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	62,541,121.51	40,883,977.13
合计	62,541,121.51	40,883,977.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,002,776,288.80	1,025,959,381.32
保证借款	305,403,060.53	216,876,165.29
信用借款	179,000,731.23	144,217,135.45
合计	1,487,180,080.56	1,387,052,682.06

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

本公司长期借款合同约定的利率区间为 3.30%至 5.68%。

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
佛燃能源 2019 年度第一期中期票据	20,000,000.00	20,000,000.00
佛燃能源 2021 年度第一期中期票据	600,000,000.00	600,000,000.00
佛燃能源 2021 年度第二期中期票据	200,000,000.00	200,000,000.00
佛燃能源 2022 年度第一期中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,320,000,000.00	1,320,000,000.00

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
佛燃能源 2019 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2019 年 09 月 02 日	3+2	200,000,000.00	20,000,000.00					20,000,000.00
佛燃能源集团股份有	600,000,000.00	2021 年 01 月 05 日	3	600,000,000.00	600,000,000.00					600,000,000.00

限公司 2021年 度第一 期中期 票据											
佛燃能 源 2021 年度第 二期中 期票据	200,00 0,000. 00	2021年 04月 19日	3	200,00 0,000. 00	200,00 0,000. 00						200,00 0,000. 00
佛燃能 2022年 度第一 期中期 票据	500,00 0,000. 00	2022年 04月 22日	3	500,00 0,000. 00	500,00 0,000. 00						500,00 0,000. 00
合计				1,500, 000,00 0.00	1,320, 000,00 0.00						1,320, 000,00 0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	110,569,883.36	106,388,120.99
减：未确认融资费用	-28,073,520.29	-23,309,353.86
合计	82,496,363.07	83,078,767.13

其他说明：

无

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,976,440.00	58,176,440.00
合计	60,976,440.00	58,176,440.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
肇庆市高要区住房和城乡建设局	60,976,440.00	58,176,440.00

其他说明：

长期应付款为应付肇庆市高要区住房和城乡建设局享有的对本公司子公司肇庆佛燃能源有限公司的净权益。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	3,802.80	
合计	0.00	3,802.80	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,241,277.08	1,520,000.00	1,130,160.80	11,631,116.28	
拆改管补偿款	23,612,509.92	4,181,501.26	649,709.51	27,144,301.67	
合计	34,853,787.00	5,701,501.26	1,779,870.31	38,775,417.95	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
近零碳排放区示范区示范工程财政资金专项资金	2,976,545.46	720,000.00		180,889.66			3,515,655.80	与资产相关
新能源公交车推广应用和配套基础设施建设财政补贴	2,286,324.80			128,205.12			2,158,119.68	与资产相关
省重点领域研发计划项目第八批资金	2,200,000.00			178,862.58			2,021,137.42	与收益相关
2022年省级打好污染防治攻坚战（节	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关

能降耗) 专线资金								
2021 年度 省工程技术 研究中心 中心资金	184,117.7 8	500,000.0 0					684,117.7 8	与收益相 关
50kW 级 SOFC 发电 系统研发 及关键技 术研究	1,000,000 .00			317,341.5 6			682,658.4 4	与收益相 关
2020 年度 禅城区高 新技术企 业(含规 模化)和 企业研发 机构扶持 资金	300,000.0 0						300,000.0 0	与资产相 关
2022 年佛 山市职业 技能升级 行动市级 奖补项目 资金		300,000.0 0					300,000.0 0	与收益相 关
2020 年省 科学技术 奖培育入 库项目资 金	250,000.0 0						250,000.0 0	与收益相 关
安全生产 专项资金	99,312.56			16,551.96			82,760.60	与资产相 关
经济科技 创新专项 资金	46,666.58			10,000.02			36,666.56	与资产相 关
佛山市禅 城区竞争 性扶持人 才项目专 项扶持资 金	150,000.0 0			150,000.0 0			0.00	与收益相 关
城市管理 奖励资金	148,309.9 0			148,309.9 0			0.00	与收益相 关
合计	11,241,27 7.08	1,520,000 .00	0.00	1,130,160 .80	0.00	0.00	11,631,11 6.28	

其他说明:

无

51、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明:

无

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	952,494,800.00	2,164,000.00				2,164,000.00	954,658,800.00

其他说明：

无

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	起息日	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额(元)	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2021-12-02	其他权益工具	4.07%	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	无到期日	无	无
永续债	2022-07-29	其他权益工具	3.14%	100.00	7,000,000.00	700,000,000.00	无到期日	无	无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	15,000,000.00	1,494,622,641.50					15,000,000.00	1,494,622,641.50
合计	15,000,000.00	1,494,622,641.50					15,000,000.00	1,494,622,641.50

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	354,739,048.76	43,542,995.23		382,835,768.76
合计	354,739,048.76	43,542,995.23		398,282,043.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	446,793,382.69							446,793,382.69
其他权益工具投资公允价值变动	446,793,382.69							446,793,382.69
二、将重分类进损益的其他综合收益		4,090,960.37			1,022,740.10	3,068,220.27		3,068,220.27
现金流量套期储备		4,090,960.37			1,022,740.10	3,068,220.27		3,068,220.27
其他综合收益合计	446,793,382.69	4,090,960.37			1,022,740.10	3,068,220.27		443,725,162.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,534,306.10	14,834,006.11	7,397,527.06	24,970,785.15
合计	17,534,306.10	14,834,006.11	7,397,527.06	24,970,785.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	349,550,223.60			349,550,223.60
合计	349,550,223.60			349,550,223.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,817,280,822.23	1,666,279,945.71
调整后期初未分配利润	1,817,280,822.23	1,666,279,945.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	273,810,983.21	655,255,943.57
减：提取法定盈余公积		46,355,067.05
应付普通股股利	429,596,460.00	425,340,000.00
应付永续债利息		32,560,000.00
期末未分配利润	1,661,495,345.44	1,817,280,822.23

调整期初未分配利润明细：

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

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,058,315,492.11	10,315,307,028.40	8,210,397,912.10	7,327,469,157.31

其他业务	25,714,124.58	11,277,075.88	33,282,927.48	18,859,329.02
合计	11,084,029,616.69	10,326,584,104.28	8,243,680,839.58	7,346,328,486.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	11,084,029,616.69			11,084,029,616.69
其中：				
城市燃气业务	7,907,914,474.27			7,907,914,474.27
新能源业务	297,951,833.45			297,951,833.45
科技研发与装备制造业务	22,102,654.98			22,102,654.98
供应链业务	2,642,596,866.43			2,642,596,866.43
延伸业务	213,463,787.56			213,463,787.56
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于-年度确认收入，0.00 元预计将于-年度确认收入，0.00 元预计将于-年度确认收入。

其他说明

无

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,695,793.64	4,892,438.56
教育费附加	1,949,187.95	3,019,954.94
房产税	2,451,123.95	2,149,104.97
土地使用税	628,898.05	1,002,909.39
车船使用税	37,834.10	37,115.34
印花税	4,439,235.43	3,784,984.30
其他	87,471.86	492,393.77
合计	12,289,544.98	15,378,901.27

其他说明：

无

62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,839,071.14	24,814,458.12
摊销费用	506,687.57	570,276.42
折旧费	6,015,627.62	3,779,526.64
广告及业务宣传费	395,231.64	11,919.02
车辆使用费	260,715.93	283,635.09
租赁费	1,380,401.46	192,095.61
业务招待费	920,112.81	458,291.78
办公费	111,438.40	151,171.83
通讯费	334,725.04	272,130.40
账单投递费	55,446.04	154,197.01
物料消耗	25,015.88	14,164.93
差旅费	607,868.83	50,418.75
电费	48,122.11	49,343.62
修理费	227,270.84	933,275.61
水费	2,113.80	7,482.49
保险费	34,718.78	40,392.64
中介费用	2,060,586.08	2,811,647.32
其他	368,919.90	392,716.33
合计	43,194,073.87	34,987,143.61

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,743,682.30	69,252,315.97
租赁费	1,890,083.05	2,099,504.21
折旧费	14,925,004.75	10,243,138.01
车辆使用费	1,935,308.46	2,281,502.56
摊销费用	7,935,220.91	6,613,347.91
中介费用	12,786,404.56	8,617,445.12

业务招待费	2,942,373.55	2,969,167.80
办公费	1,461,800.11	1,625,127.24
修理费	1,338,755.74	1,774,319.94
电费	915,691.46	915,831.29
差旅费	664,058.91	351,113.35
保险费	3,485,595.53	2,234,234.49
通讯费	565,964.55	659,190.26
广告及业务宣传费	777,957.22	1,887,378.51
绿化费	463,600.41	435,584.05
会务费	1,713.20	3,550.30
董事会费	168,199.71	55,417.43
燃气费	436,377.90	506,345.17
水费	121,279.46	64,718.72
交通费	26,026.94	11,631.37
物业管理费	3,869,409.18	3,902,926.91
其他	2,691,525.51	9,837,667.09
合计	171,146,033.41	126,341,457.70

其他说明

无

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,356,215.33	48,642,664.68
研发材料	66,716,172.13	59,263,412.24
折旧与摊销	18,765,419.59	18,572,255.34
其他费用	6,329,850.73	6,111,875.82
合计	141,167,657.78	132,590,208.08

其他说明

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,631,109.65	97,451,364.94
减：利息收入	15,419,437.56	9,640,082.67
手续费及其他	4,925,771.98	6,815,853.74
汇兑损益	-22,103,801.66	-1,697,459.77
合计	59,033,642.41	92,929,676.24

其他说明

无

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	337,207.90	102,022.04
与收益相关的政府补助	32,701,059.96	4,817,714.55
个税手续费返还	206,809.49	139,868.97
即征即退税额	9,959,812.82	6,079,008.66
合计	43,204,890.17	11,138,614.22

67、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	832,321.74	-30,428.59
交易性金融资产在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	130,734,865.88	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		373,896.29
合计	131,567,187.62	343,467.70

其他说明

主要为公司国际气源采购合约所属期内赚取差价以及价格、汇率变动等产生的收益。

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他说明		
无		

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明：

无

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	88,204.01	2,599,765.73
应收账款坏账损失	6,467,923.28	-17,831,323.34
合计	6,556,127.29	-15,231,557.61

其他说明

无

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,180,864.59	4,568,379.46
合计	-13,180,864.59	4,568,379.46

其他说明：

无

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		417,466.49
处置无形资产		
处置使用权资产利得	133,504.84	1,094,285.42
合计	133,504.84	1,511,751.91

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	250,599.25	42,518.58	238,416.95
其他	696,978.41	385,239.57	696,978.41
拆改管及其他补偿收入			
违约赔偿收入	154,755.91	388,000.00	154,755.91
合计	1,102,333.57	815,758.15	1,102,333.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	285,973.89	470,564.10	285,973.89
赔偿金、违约金及罚款支出		110,300,471.50	
非流动资产毁损报废损失	511,837.24	559,953.79	511,837.24
其他	4,125,911.59	483,731.22	4,125,911.59
合计	4,923,722.72	111,814,720.61	4,923,722.72

其他说明：

无

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	202,577,652.42	121,942,893.28
递延所得税费用	2,359,287.60	784,716.93
合计	204,936,940.02	122,727,610.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	495,074,016.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,768,504.04
子公司适用不同税率的影响	-8,746,600.68
调整以前期间所得税的影响	-10,216,384.52
非应税收入的影响	-1,051,324.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,733,032.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,908,880.33
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	94,982,788.88
研发费用加计扣除的影响	-624,195.73
所得税费用	204,936,940.02

其他说明

无

76、其他综合收益

详见附注 57

77、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来单位款、收到押金等	67,783,021.58	172,840,528.47
利息收入及其他收入	24,661,643.48	26,358,877.87
政府补助及补偿	32,607,703.28	3,512,667.85
合计	125,052,368.34	202,712,074.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、押金及职工备用金等	15,540,248.63	176,616,183.26
费用性支出	172,444,934.44	108,522,887.15
合计	187,985,183.07	285,139,070.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		1,044,095.40
外部单位借款		4,142,360.00
其他往来款		6,437.72
补偿款、保证金等		
业绩补偿款		
合计	0.00	5,192,893.12

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款		142,112.00
理财产品		
保证金		
外部单位借款		
合计	0.00	142,112.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款		129,980,254.25
票据保证金		1,000,000.00
其他		
合计	0.00	130,980,254.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资券发行及承销费		3,845,553.72
租赁押金	538,230.67	
偿还资助款		
归还外部借款		2,195,758.53
其他	4,007.50	476,241.59
合计	542,238.17	6,517,553.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	290,137,076.12	263,729,049.36
加：资产减值准备	6,624,737.30	10,663,178.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,965,414.59	162,881,876.36
使用权资产折旧	7,114,105.71	8,640,988.43
无形资产摊销	56,664,644.29	42,903,089.08
长期待摊费用摊销	6,282,731.58	5,702,811.86
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）	-384,104.09	-1,511,751.91

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	511,837.24	559,018.41
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	69,567,779.63	97,451,364.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-131,520,029.83	-343,467.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,145,422.73	-1,659,372.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	14,504,710.33	9,897.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	-324,273,072.01	-247,231,269.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-874,823,368.27	-398,986,926.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,303,245,774.83	393,670,786.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	596,472,814.69	336,479,271.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,622,676,749.66	1,127,319,838.45
减：现金的期初余额	1,399,875,841.36	1,568,856,153.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	222,800,908.30	-441,536,315.20

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,622,676,749.66	1,399,875,841.36
其中：库存现金	136,369.94	111,142.79
可随时用于支付的银行存款	1,622,540,379.72	1,398,385,886.87
可随时用于支付的其他货币资金		1,378,811.70
三、期末现金及现金等价物余额	1,622,676,749.66	1,399,875,841.36

其他说明：

无

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

80、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,273,891.16	保函保证金、履约保证金、工资保证金等
固定资产	657,759,244.00	抵押借款
无形资产	1,301,639,419.85	抵押借款
合计	1,989,672,555.01	

其他说明：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61,572,437.97	7.2258	444,910,122.30
欧元			
港币	1,373,786.03	0.9220	1,266,603.24
应收账款			
其中：美元	31,063,816.96	7.2258	224,460,928.59
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司的境外经营实体为香港华源能国际能源贸易有限公司，于2020年1月8日在香港注册成立，主要经营天然气的销售和进出口业务，记账本位币为人民币。

经营地址：香港南丫岛榕树湾大湾新村50号2楼。

82、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本期公司开展外汇套期保值业务，以远期结售汇等衍生品合约套期工具，部分预期采购、销售交易涉及的外汇现金流量为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着外汇市场价格的波动，预期采购、销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。该类套期为现金流量套期。截至2023年6月30日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的利得为-306.82万元。

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	337,207.90	其他收益	337,207.90

与收益相关的政府补助	42,867,682.27	其他收益	42,867,682.27
------------	---------------	------	---------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

84、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无								

其他说明：

本报告期，公司未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	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
无								

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司本期新设 1 家控股子公司，为华广能源供应链（广东）有限公司。

本公司本期注销 1 家控股子公司，为广东联悦气体科技有限公司。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市天然气高压管网有限公司	佛山市	佛山市	城镇天然气高压管网运营	64.00%	18.08%	同一控制下的企业合并
广东粤港能源发展有限公司	广州市	广州市	项目投资		82.08%	非同一控制下的企业合并
佛山市禅城能源有限公司	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	100.00%		出资成立
佛山市顺德区港华燃气有限公司	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	60.00%		非同一控制下的企业合并
佛山市三水能源有限公司	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	100.00%		同一控制下的企业合并
佛山市高明能源有限公司	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	51.00%		非同一控制下的企业合并
肇庆佛燃能源有限公司	肇庆市	肇庆市	城镇天然气管网运营	100.00%		出资成立
云浮市佛燃天然气有限公司	云浮市	云浮市	城镇天然气管网运营	100.00%		出资成立
南雄市佛燃天然气有限公司	南雄市	南雄市	城镇天然气管网运营	55.00%	5.10%	出资成立
恩平市佛燃能源有限公司	恩平市	恩平市	城镇天然气管网运营	80.00%		出资成立
佛山市华燃能建设有限公司	佛山市	佛山市	天然气中低压管道等市政公用工程施工	100.00%		出资成立
佛山市华禅能燃气设计有限公司	佛山市	佛山市	天然气工程设计等	100.00%		出资成立
佛山市燃气有限公司	佛山市	佛山市	车用燃气销售	100.00%		同一控制下的企业合并
佛山市顺风氢能科技有限公司	佛山市	佛山市	新能源技术开发		82.08%	出资成立
深圳前海佛燃能源有限公司	深圳市	深圳市	LNG 贸易等	100.00%		出资成立
佛山市华源能源贸易有限公司	佛山市	佛山市	LNG 贸易等		100.00%	出资成立
香港华源能国际能源贸易有限公司	香港	香港	LNG 贸易等		100.00%	出资成立
佛山市华兆能投资有限公司	佛山市	佛山市	燃气能源产业项目投资	100.00%		出资成立
武强县中顺天然气有限公司	衡水市	衡水市	农村天然气管网运营		80.00%	非同一控制下的企业合并
浏阳中蓝燃气有限公司	浏阳市	浏阳市	城镇天然气管网运营		51.00%	出资成立

广宁县新锐达燃气有限公司	肇庆市	肇庆市	城镇天然气管网运营		51.00%	非同一控制下的企业合并
中山市华骏能源有限公司	中山市	中山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
华翌(广东)能源科技有限公司	佛山市	佛山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
江门市佛燃能源有限公司	佛山市	佛山市	燃气销售等		67.00%	出资成立
华吉(广东)新能源有限公司	佛山市	佛山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
华汉(广东)能源科技有限公司	佛山市	佛山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
台山市海岛天然气有限公司	台山市	台山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
梅州市佛燃天然气有限公司	梅州市	梅州市	燃气销售等		65.00%	出资成立
肇庆新为能源有限公司	肇庆市	肇庆市	热力生产和供应		100.00%	出资成立
广东长为能源科技有限公司	肇庆市	肇庆市	燃气销售等		65.00%	出资成立
广东佛燃珠江燃气有限公司	恩平市	恩平市	燃气销售等	51.00%		出资成立
佛山市华粤新能源有限公司	佛山市	佛山市	新能源产业项目投资	100.00%		出资成立
佛山市高明中明能源有限公司	佛山市	佛山市	热力生产和供应		51.00%	出资成立
佛山市三水蓝聚能能源有限公司	佛山市	佛山市	热力生产和供应		100.00%	出资成立
佛山市三水陶聚能能源有限公司	佛山市	佛山市	燃气销售等		66.60%	出资成立
佛山市顺德蓝宇能源有限公司	佛山市	佛山市	热力生产和供应	60.00%		出资成立
佛山市华昊能源投资有限公司	佛山市	佛山市	能源投资	100.00%		出资成立
佛山市华拓能源投资有限公司	佛山市	佛山市	能源投资		82.08%	出资成立
广东佛燃科技有限公司	佛山市	佛山市	能源技术开发	100.00%		出资成立
恩平市中蓝能源有限公司	恩平市	恩平市	燃气销售等		51.00%	出资成立
佛山市华盛能贸易有限公司	佛山市	佛山市	燃气工程材料经营	100.00%		出资成立
佛山市华融能投资运营有限公司	佛山市	佛山市	能源投资	100.00%		出资成立
广东省华智能信息技术有限公司	佛山市	佛山市	信息技术	100.00%		出资成立

公司						
佛山市华裕能企业管理有限公司	佛山市	佛山市	投资管理	100.00%		出资成立
广州元亨仓储有限公司	广州市	广州市	仓储贸易	40.00%		非同一控制下的企业合并
佛山综合能源（公控）有限公司	佛山市	佛山市	新能源	100.00%		同一控制下的企业合并
佛山三水佛燃热电有限公司	佛山市	佛山市	发电、输电、供电		100.00%	同一控制下的企业合并
肇庆市中正能源有限公司	肇庆市	肇庆市	燃气销售等		100.00%	出资成立
佛山市华延能科技有限公司	佛山市	佛山市	技术开发等	100.00%		出资成立
佛山市华瑞能源有限公司	佛山市	佛山市	燃气销售等		100.00%	出资成立
清远市华凯能源科技有限公司	清远市	清远市	能源技术推广等		51.00%	出资成立
广东佛瑞节能科技有限公司	佛山市	佛山市	技术开发等		51.00%	出资成立
广东佛燃天高流体机械设备有限公司	佛山市	佛山市	机械制造等		51.00%	出资成立
佛山市佛科优燃科技有限公司	佛山市	佛山市	技术开发等		51.00%	出资成立
广东康普锐斯能源科技有限公司	佛山市	佛山市	技术开发等		45.00%	出资成立
佛山市华骐能源有限公司	佛山市	佛山市	燃气经营		51.00%	出资成立
佛山市中鎬能源有限公司	佛山市	佛山市	燃气经营	51.00%		出资成立
佛燃能源（海南）有限公司	儋州市	儋州市	技术开发等	100.00%		出资成立
佛山市华睿能工程咨询有限公司	佛山市	佛山市	工程管理服务	100.00%		出资成立
广东省洁氢新能科技有限公司	佛山市	佛山市	技术开发等		100.00%	出资成立
佛山市华常能源科技有限公司	佛山市	佛山市	燃气经营等		100.00%	出资成立
华广能源供应链（广东）有限公司	佛山市	佛山市	供应链管理服务等		51.00%	出资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持股广州元亨仓储有限公司 40%，在董事会拥有过半数席位，具有控制权。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市天然气高压管网有限公司	17.92%	13,296,159.94	19,712,000.00	174,129,842.74
佛山市顺德区港华燃气有限公司	40.00%	12,105,451.16	18,000,000.00	147,199,350.86
佛山市高明能源有限公司	49.00%	12,282,457.06	14,700,000.00	119,063,222.92
恩平市佛燃能源有限公司	20.00%	1,921,396.64	1,000,000.00	12,193,176.07
广州元亨仓储有限公司	60.00%	-24,989,058.90	0.00	317,190,109.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持股广州元亨仓储有限公司 40%，在董事会拥有过半数席位，具有控制权。

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市天然气高压管网有限公司	1,034,014,393.01	2,017,408,115.74	3,051,422,508.75	2,047,982,148.39	23,023,742.00	2,071,005,890.39	834,863,080.89	2,045,168,372.06	2,880,031,452.95	1,831,441,471.82	41,080,590.48	1,872,522,062.30
佛山市顺德区	164,284,644.91	1,053,495,713.8	1,217,780,358.7	803,750,501.06	118,572,773.14	922,323,274.20	166,009,897.56	1,111,884,668.2	1,277,894,565.8	796,121,745.68	99,038,070.88	895,159,816.56

港华燃气有限公司		6	7					6	2			
佛山市高明能源有限公司	83,150,356.53	739,140,748.98	822,291,105.51	353,375,218.59	232,206,987.82	585,582,206.41	61,577,996.92	738,201,479.16	799,779,476.08	336,114,666.35	215,744,879.41	551,859,545.76
恩平市佛燃能源有限公司	55,081,220.96	252,222,541.58	307,303,762.54	112,644,356.26	133,693,525.95	246,337,882.21	37,681,418.27	239,778,708.02	277,460,126.29	88,085,454.53	133,015,774.62	221,101,229.15
广州元亨仓储有限公司	320,592,471.52	1,217,529,304.79	1,538,121,776.31	1,172,793,084.91	894,100,000.00	2,066,893,084.91	225,887,010.30	2,698,740,773.74	2,924,627,784.04	1,067,237,829.39	1,287,091,340.91	2,354,329,170.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市天然气高压管网有限公司	5,870,473,508.07	74,197,321.09	74,197,321.09	-12,336,469.35	1,918,829,646.14	59,587,729.53	59,587,729.53	6,869,899.24
佛山市顺德区港华燃气有限公司	729,500,198.79	30,263,627.91	30,263,627.91	46,465,808.07	728,860,217.25	22,370,128.87	22,370,128.87	55,193,340.59
佛山市高明能源有限公司	635,845,754.06	25,066,238.90	25,066,238.90	1,559,987.27	618,076,615.62	11,194,603.84	11,194,603.84	104,999,229.10
恩平市佛燃能源有限公司	404,284,792.74	9,606,983.19	9,606,983.19	16,662,693.99	359,647,645.60	20,221,968.26	20,221,968.26	10,036,480.88
广州元亨仓储有限公司	345,139,687.44	-41,648,431.50	-41,648,431.50	-90,916,782.92	632,302,173.67	-86,839,757.52	-86,839,757.52	106,275,748.07

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东能源集团台山合和天然气有限公司	台山市	台山市	燃气销售等	23.40%		权益法
广东广海湾能源控股有限公司	台山市	台山市	燃气销售等	19.90%		权益法
广州小虎石化码头有限公司	广州市	广州市	码头运营		30.00%	权益法
广东中研能源有限公司	佛山市	佛山市	充电桩运营		46.00%	权益法
中山市中润能源有限公司	中山市	中山市	燃气销售等		36.00%	权益法
佛山福能智造	佛山市	佛山市	工业项目及工		49.00%	权益法

科技有限公司			业园区的开发			
--------	--	--	--------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	广东能源集团台山合和天然气有限公司	广东广海湾能源控股有限公司	广州小虎石化码头有限公司	广东中研能源有限公司	中山市中润能源有限公司	佛山福能智造科技有限公司	广东能源集团台山合和天然气有限公司	广东广海湾能源控股有限公司	广州小虎石化码头有限公司	广东中研能源有限公司	中山市中润能源有限公司	佛山福能智造科技有限公司
流动资产	62,811,334.36	152,416,306.94	17,717,712.49	14,206,160.41	16,547,065.98	125,206,563.23	10,133,822.06	154,822,248.93	12,573,646.50	14,029,756.08		
非流动资产	41,552,405.61	17,664,279.49	249,189,477.19	27,057,278.79	93,315,982.26	153,955,548.09	94,000,000.00	18,013,215.88	254,877,833.94	29,178,438.91		
资产合计	104,363,739.97	170,080,586.43	266,907,189.68	41,263,439.20	109,863,048.24	279,162,111.32	104,133,822.06	172,835,464.81	267,451,480.44	43,208,194.99		
流动负债	555,147.01	1,038,521.66	103,216,169.08	5,417,729.95	2,539,695.92	533,144.55	0.54	1,987,351.60	104,421,744.91	8,561,947.11		
非流动负债			117,000.00	4,352,146.78	5,755,335.77	7,235,352.00			140,400.00	4,685,621.62		
负债合计	555,147.01	1,038,521.66	103,333,169.08	9,769,876.73	8,295,031.69	7,768,496.55	0.54	1,987,351.60	104,562,144.91	13,247,568.73		
少数股东权益												
归属于母公司股东权益	103,808,592.96	169,042,064.77	163,574,020.60	31,493,562.47	101,568,016.55	271,393,614.77	104,133,821.52	170,848,113.21	162,889,335.53	29,960,626.26		
按持股比例计算的净资产份额	24,291,210.75	33,639,370.89	49,072,206.18	14,487,038.74	36,564,485.96	132,982,871.24	24,367,314.24	33,998,774.53	48,866,800.66	13,781,888.08		
调整事项	68,790.05	-1,640,957.05	-23,267,941.07	6,790,857.55	91,689.49	5,570,055.44	-1,557.16	-1,987,313.63	23,120,488.74	6,671,329.27		
—商誉				339,613.27						339,613.27		
—内部交易未实现利润												

—其他	68,790.05	-1,640,957.05	-23,267,941.07	6,451,244.28	91,689.49	5,570,055.44	-1,557.16	-1,987,313.63	23,120,488.74	6,331,716.00		
对联营企业权益投资的账面价值	24,360,000.80	31,998,413.84	72,340,147.15	21,277,896.29	36,656,175.45	138,552,926.68	24,365,757.08	32,011,460.90	71,987,289.40	20,453,217.35		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入			34,212,034.25	107,827,122.58	5,075,722.56				29,290,909.32	8,722,959.66		
净利润	-325,241.89	-1,806,048.44	1,405,042.98	1,810,963.19	426,680.47	3,074,851.26	75,176.74	-1,060,634.80	1,374,452.50	-608,480.41		
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	-325,241.89	-1,806,048.44	1,405,042.98	1,810,963.19	426,680.47	3,074,851.26	75,176.74	-1,060,634.80	1,374,452.50	-608,480.41		
本年度收到的来自联营企业的股利												

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	1,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-21,651.94	
--其他综合收益	-21,651.94	
联营企业：		
投资账面价值合计	2,601,032.74	2,992,849.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-330,025.41	-206,071.24
--综合收益总额	-330,025.41	-206,071.24

其他说明

上表中“不重要的合营企业”是指广东华恩能源供应链有限公司。“不重要的联营企业”是指广东智美家科技有限公司。

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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
无			

其他说明

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺

- 根据广东能源集团台山合和天然气有限公司章程，本公司认缴广东能源集团台山合和天然气有限公司出资人民币 26,676,000.00 元，以货币出资，在 2050 年 06 月 30 日前缴足，截止至 2023 年 06 月 30 日，公司累计实际出资人民币 24,336,000.00 元，尚未履行的出资承诺人民币 2,340,000.000 元。
- 根据公司与广东广海湾能源控股有限公司及其股东签署的增资协议，本公司以人民币 320,612,880.00 元的增资总价款认缴广东广海湾能源控股有限公司 278,600,000.00 元的新增注册资本，截止至 2023 年 06 月 31 日，公司累计实际缴纳增资总价款 32,061,288.00 元，尚未履行的出资承诺人民币 288,551,592.00 元。
- 根据广东中氢佛燃新能源有限公司公司章程，本公司子公司广东佛燃科技有限公司认缴出资 3,400,000.00 元，截止至 2023 年 06 月 30 日，公司尚未实际出资，尚未履行的出资承诺人民币 3,400,000.00 元。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资

和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

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

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

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2023 年 06 月 30 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详见本附注七、82. “外币货币性项目”。

本公司境外主要经营地为香港，以人民币作为记账本位币。不存在以外币作为记账本位币的公司。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司面临的利率风险主要来源于债权类投资和有息负债，本公司债权类投资包括银行结构性存款，有息负债主要包括长短期借款、银行间市场发行的短融、超短融和中期票据，本公司债权类投资和有息负债配置以固定利率为主，本公司认为利率风险不重大。

(3) 其他价格风险

截止期末本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产			67,915,737.83	67,915,737.83
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			67,772,305.70	67,772,305.70
(3) 衍生金融资产			143,432.13	143,432.13
(三) 其他权益工具投资			909,915,300.00	909,915,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			977,831,037.83	977,831,037.83
其他			323,349,621.59	323,349,621.59
持续以公允价值计量的负债总额			323,349,621.59	323,349,621.59
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 非同一控制下企业合并或有对价，系根据元亨仓储未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险等因素计算确定（注）

注：2020年12月，公司购买元亨仓储40%股权，根据《股权转让协议》及其补充协议的约定，股权转让方元亨能源承诺在交割后的三个会计年度（即2021年至2023年度，以下简称“承诺年度”）内，元亨仓储每年实现的净利润分别为9,947.0472万元、12,433.8090万元、14,920.5708万元（“承诺利润”）

如任一承诺年度实际实现的净利润低于当年度的承诺利润的，则元亨能源应当对元亨仓储进行现金补偿。现金补偿金额=当年度承诺利润-当年度实际利润。若三个承诺年度，元亨仓储实际利润总和大于承诺利润总和的，如元亨能源之前已向元亨仓储支付现金补偿的，则元亨仓储应在2023年度审计报告出具之日起1个工作日内无息返还元亨能源之前已支付的全部现金补偿。单个承诺年度元亨仓储实际利润总和大于承诺利润总和的超出部分扣除返还给元亨能源的部分款项之后还有剩余的，则剩余部分的30%奖励给元亨仓储经营管理层。元亨仓储2021年度实现净利润-6,990.75万元，公司在综合考虑元亨仓储的未来承诺期的经营情况和承诺方的信用风险等因素，计算应由业绩承诺方向本公司支付的业绩补偿款公允价值为6,775.12万元，计入交易性金融资产，并确认公允价值变动损益6,775.12万元。元亨仓储2022年度实现净利润-12,902.36万元，公司在综合考虑承诺方的信用风险以及实际未收到承诺补偿款等因素，本期未确认公允价值变动损益，期末公允价值仍为6,775.12万元。

(2) 其他为长期采购合约，通过专业机构估值确定其公允价值。

2. 其他权益工具投资

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	909,915,300.00	市场法	加权平均资本成本	
			长期收入增长率	
			长期税前营业利润	
			流动性折价	22.70%
			控制权溢价	

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

无

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

本报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山市投资控股集团有限公司	佛山市	资本市场服务	3,378,079,004.50	41.74%	41.74%

本企业的母公司情况的说明

注1：佛山市投资控股集团有限公司系佛山市人民政府国有资产监督管理委员会和广东省财政厅设立的公司，本公司实际控制人为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

注2：公司原股东为佛山市气业集团有限公司，公司于2022年10月29日收到佛控集团发来的《关于筹划佛燃能源控股

权变动相关事项的通知》，公司国有股权无偿划转事项于2023年3月16日完成证券过户登记手续，本次国有股权无偿划转事项完成后，气业集团不再持有公司股份；佛控集团持有公司398,480,000股股份，股份性质为无限售流通股；公司控股股东由气业集团变更为佛控集团。本次国有股权无偿划转事项不会导致公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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	与本企业关系
广东智美家科技有限公司	本公司的联营企业
广东能源集团台山合和天然气有限公司	本公司的联营企业
广东中研能源有限公司	本公司的联营企业
广州小虎石化码头有限公司	本公司的联营企业
中山市中润能源有限公司	本公司的联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市电子政务科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市南方产权交易所有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市水业集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市自来水工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市三水区汇通市政工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市三水佛水供水有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市汇之源驿岗污水处理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广东耀达融资租赁有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广东佛水建设有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山电建集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市三水高顿泰新热能有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市禅城区供水有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市高明佛水供水有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市环境能源检测中心有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市新金叶贸易发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市绿能环保有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市交通投资集团有限公司	关联自然人曾担任董事、高级管理人员的企业
港华燃气投资有限公司	本公司主要股东
港华国际能源贸易有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司

港华辉信工程塑料（中山）有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
卓锐智高（武汉）科技有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
港华投资有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
广州港华燃气有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
名气家（深圳）信息服务有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
卓通管道系统（中山）有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
中山小榄港华燃气有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
港华到家（广东）信息技术有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
港华农业投资（南京）有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
美家整体厨房有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
名气家（上海）信息技术有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
佛山恒益热电有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
佛山市福能发电有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
广东小虎液化天然气有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
深圳华安液化石油气有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
广东烟草佛山市有限责任公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
关键管理人员	本公司董事、监事和高级管理人员

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山电建集团有限公司	其他服务	124,553.28		否	
佛山恒益热电有限公司	采购天然气及其他服务	46,866,645.64	111,000,000.00	否	38,895,539.57
佛山市水业集团有限公司（含所属禅城、三水、高明等供水公司）	水费及垃圾处理费服务	163,486.52		否	170,298.34
佛山市三水区汇通市政工程有限公司	水费	14,279.43		否	
佛山市三水高顿泰新热能有限公司	其他服务	16,857.18		否	
佛山市电子政务科技有限公司	信息技术服务	744,790.20	2,230,000.00	否	534,464.15
佛山市新金叶贸易发展有限公司	采购商品	8,375.20		否	
港华辉信工程塑料（中山）有限公司	购设备、管网PE燃气管送检	57,987.21	331,000.00	否	11,504.42
广东智美家科技有限公司	购买茶叶、咖啡	27,258.37		否	107,679.41
广东中研能源有	充电服务费、运	719,241.08		否	21,149.27

限公司	维服务费、租赁费等				
广州小虎石化码头有限公司	仓储费、港口作业包干费	22,122,374.85	49,300,000.00	否	
名气家（深圳）信息服务有限公司	采购商品	10,387.37		否	240,030.88
清远港华燃气有限公司	采购天然气	11,678,481.49	129,000,000.00	否	
山东港华培训学院	接受培训咨询服务	9,433.96		否	
中山市中润能源有限公司	管道运输	5,075,722.56	16,300,000.00	否	
卓锐智高（武汉）科技有限公司	通讯费、短信费、采购短信费服务	1,073,348.58	1,830,000.00	否	74,597.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山电建集团有限公司	提供劳务	110,863.68	83,264.15
佛山市福能发电有限公司	管网使用费	6,247,786.78	4,083,562.57
佛山市绿能环保有限公司	天然气销售	1,005,729.32	
佛山市汇之源驿岗污水处理有限公司	光伏发电	215,713.49	223,752.38
佛山市三水佛水供水有限公司	销售天然气	6,732.00	12,817.03
佛山市三水高顿泰新热能有限公司	蒸汽销售	52,129,670.72	41,953,910.03
广东烟草佛山市有限责任公司	销售天然气	22,624.19	14,672.39
广东中研能源有限公司	电费及其他	69,146.62	693,281.00
广州港华燃气有限公司	天然气销售及物探销售	6,581,436.93	15,918,038.18
广州小虎石化码头有限公司	油品仓储收入	12,805,505.54	202,218.88
名气家（深圳）信息服务有限公司	销售粮油，大米，预制菜等	1,254.77	
清远港华燃气有限公司	销售天然气	4,052,298.04	
中山市中润能源有限公司	外派服务费及其他	308,967.68	
中山小榄港华燃气有限公司	天然气销售	1,153,256.14	7,977,228.36
卓通管道系统（中山）有限公司	代理服务	91,557.01	
广东智美家科技有限公司	销售商品	16,893.90	57,218.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

无						
---	--	--	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋出租	294,275.23	294,275.23
广东智美家科技有限公司	房屋出租	440,322.82	438,692.80
佛山市国资资源整理利用中心	房屋出租	85,211.01	85,211.01

本公司作为承租方:

单位: 元

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
佛山电建集团有限公司	房屋租赁					151,566.28					
广东中研能源有限公司	车辆					29,734.51	86,418.43				

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山三水佛燃热电有限公司	816,090,000.00	2023年01月06日	2040年01月05日	否
深圳前海佛燃能源有限公司	500,000,000.00	2021年09月27日	2022年11月23日	是
佛山市华源能源贸易有限公司	500,000,000.00	2022年03月24日	2022年12月09日	是
广州元亨仓储有限公司	400,000,000.00	2021年08月20日	2030年07月21日	否
佛山市天然气高压管网有限公司	390,740,000.00	2015年01月09日	2025年01月08日	否
深圳前海佛燃能源有限公司	200,000,000.00	2020年11月27日	2023年10月21日	否
深圳前海佛燃能源有限公司	200,000,000.00	2021年12月02日	2024年12月01日	否
肇庆佛燃能源有限公司	180,000,000.00	2018年08月06日	2028年08月05日	否
恩平市佛燃能源有限公司	180,000,000.00	2019年01月01日	2029年01月01日	否
恩平市佛燃能源有限公司	177,000,000.00	2019年08月14日	2022年08月13日	是
佛山市高明能源有限公司	170,000,000.00	2015年06月17日	2024年06月16日	否
佛山市天然气高压管网有限公司	137,000,000.00	2018年06月20日	2029年06月19日	否
肇庆佛燃能源有限公司	85,000,000.00	2013年05月17日	2023年07月17日	否
佛山市华燃能建设有限公司	50,000,000.00	2019年10月24日	2022年10月23日	是
浏阳中蓝燃气有限公司	30,600,000.00	2020年05月13日	2033年05月12日	否
香港华源能国际能源贸易有限公司	800,000,000.00	2023年06月19日	2024年12月02日	否
佛山市华源能能源贸易有限公司	500,000,000.00	2023年03月20日	2024年12月02日	否
佛山市华源能能源贸易有限公司	200,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否
佛山市华昊能能源投资有限公司	200,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员	4,234,002.00	19,799,100.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	30,820,264.17		46,295,899.03	609,794.46
应收账款	广东智美家科技有限公司	45,414.04		406,911.84	1,116.23
应收账款	中山市中润能源有限公司	263,107.89		126,239.68	
应收账款	佛山市汇之源驿岗污水处理有限公司	134,395.89		68,562.30	
应收账款	广州港华燃气有限公司	17,133.50		4,988.40	
应收账款	广东中研能源有限公司	2,222.09		2,242.77	
应收账款	广州小虎石化码头有限公司	912,000.00			
预付款项	卓锐智高(武汉)科技有限公司	10,619.85		16,529.85	
预付款项	港华投资有限公司	340,444.22			
预付款项	清远港华燃气有限公司	1,051,063.32			

其他应收款	中山市中润能源有限公司	379,020.55		254,955.88	
-------	-------------	------------	--	------------	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山恒益热电有限公司	25,169,568.56	52,462,869.18
应付账款	名气家(深圳)信息服务有限公司	2,009,926.50	2,135,193.44
应付账款	广东中研能源有限公司	2,127,788.00	2,127,788.00
应付账款	中山市中润能源有限公司	1,877,499.76	1,695,969.04
应付账款	卓锐智高(武汉)科技有限公司	99,350.00	130,146.46
应付账款	港华辉信工程塑料(中山)有限公司	26,407.08	30,175.00
应付账款	广东智美家科技有限公司	31,043.25	2,668.26
应付账款	佛山市高明佛水供水有限公司	667.74	667.74
应付账款	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	229.60	229.60
应付账款	广州小虎石化码头有限公司	410,495.63	
其他应付款	佛山市禅城区供水有限公司	6,310.68	13,611.31
其他应付款	港华辉信工程塑料(中山)有限公司	6,566.00	6,566.00
其他应付款	佛山市三水佛水供水有限公司	350.00	
其他应付款	佛山电建集团有限公司	80,188.24	
其他应付款	佛山市电子政务科技有限公司	808,740.00	
其他应付款	卓锐智高(武汉)科技有限公司	1,105,000.00	
合同负债	中山小榄港华燃气有限公司	76,372.00	920,641.44
合同负债	佛山市绿能环保有限公司	418,694.08	402,699.78
合同负债	佛山市三水佛水供水有限公司	982.94	982.94

7、关联方承诺

本公司于资产负债表日，无重大已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方承诺事项。

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,164,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2022年将首次授予股票期权的行权价格由8.68元/股调整为8.23元/股（派息后），合同剩余期限17个月。

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具公允价值的确定方法：公司选择 Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值，并用该模型以董事会当天作为基准日对本次授予的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日取得的可行权与可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,303,403.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,897,275.23

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

根据公司2019年股票期权激励计划的相关规定，自激励计划公告日起，若在行权前本公司有派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等事项，应对行权价格及股票期权数量进行相应的调整。

2021年，公司将首次授予股票期权的行权价格由15.35元/股调整为8.68元/股。将首次授予数量由1,424万股调整为2,420.8万股，预留数量由236万股调整为401.2万股。

2022年，公司将首次授予股票期权的行权价格由8.68元/股调整为8.23元/股。将首次授予数量由2,420.8万股调整为2,364.7万股，预留授予股票期权的行权价格由9.09元/股调整为8.64元/股。

5、其他

公司于2023年6月7日公告《2023年限制性股票激励计划（草案）》，本激励计划拟授予不超过3,072.50万股限制性股票，约占公司股本总额的3.22%；其中首次授予2,475万股限制性股票，占本激励计划授予总量的80.55%，约占

公司股本总额 2.59%；预留 597.5 万股限制性股票，占本激励计划授予总量的 19.45%，约占公司股本总额 0.63%。本激励计划首次授予的限制性股票授予价格为 6.18 元/股。

上述 2019 年股票期权激励计划及本激励计划所涉及的标的股票总数累计为 5,838.40 万股，约占公司股本总额的 6.12%，未超过公司股本总额的 10%。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司于 2021 年 12 月 29 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司全资子公司与碧辟（中国）投资有限公司签署〈天然气销售合同〉的议案》，会议同意公司全资子公司深圳前海佛燃能源有限公司（以下简称“前海佛燃”）与碧辟（中国）投资有限公司（以下简称“bp 中国”）签署《天然气销售合同》，向 bp 中国采购天然气，采购期为十个合同年，自 2023 年 4 月 1 日至 2032 年 12 月 31 日，其中 2023 年 4 月 1 日至 2024 年合同量为 4,102,500 吉焦/年（约合 7.5 万吨/年），2025 年至 2032 年合同量为 5,470,000 吉焦/年（约合 10 万吨/年）。

(2) 2004 年 4 月 30 日本公司与广东大鹏液化天然气有限公司签订了《天然气销售合同》（编号：DPLNG-ZR-CT-FS-001），约定广东大鹏液化天然气有限公司向本公司供应天然气的年合同量和买方下浮宽限量及天然气价格，合同的基本期限为商业运转起始日开始的 25 年。同时合同约定了照付不议量，即当本公司的实际提气量少于照付不议量时，卖方有权向买方要求即使未提取也应按照照付不议量向其付款。

(3) 2006 年 8 月 8 日，广东大鹏液化天然气有限公司出具了《关于同意天然气销售合同之转让生效的确认函》（粤 LNG[2006]175 号），同意本公司将在天然气销售合同项下的所有权利义务转让给佛山市天然气高压管网有限公司，转让生效日期为 2006 年 8 月 8 日。转让生效后至今，佛山市天然气高压管网有限公司成为上述天然气销售合同项下的买方，承担合同项下的全部权利和义务。

(4) 2022 年 1 月 27 日公司召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于签署管道天然气电子交易合同的议案》，会议同意公司全资子公司佛山市华源能源贸易有限公司（以下简称“佛山华源能”）与中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司（以下简称“中海油广东销售公司”）、中海石油气电集团有限责任公司珠海销售分公司（以下简称“中海油珠海销售公司”）通过上海石油天然气交易中心（以下简称“交易中心”）的电子交易系统签署《管道天然气电子交易合同》（以下简称“管道气合同”）。买方：佛山华源能，卖方：中海油广东销售公司、中海油珠海销售公司；合同期：2022 年至 2026 年；月合同量：4,900 万方/月；合同价格与日本一揽子进口原油 JAPANCRUDECOCKTAIL（以下简称“JCC”）价格挂钩。由与 JCC 价格指数挂钩部分、接收站加工费用及管输费用等中间费用组成。2022 年 1 月 28 日合同通过上海石油天然气交易中心的电子交易系统签署完成。

(5) 2022 年 3 月 30 日公司召开的第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司拟与中化新加坡国际石油有限公司签订液化天然气销售和购买协议的议案》，同意公司或其下属子公司与中化新加坡国际石油有限公司

(SINOCHEMINTERNATIONAL OIL (SINGAPORE) PTE. LTD.，以下简称“中化新加坡”) 签署《液化天然气销售和购买协议》(LNG SALE AND PURCHASE AGREEMENT, 以下简称“SPA”)，供应期自 2023 年 1 月 1 日起至 2039 年 12 月 31 日，供应期内拟采购总量不超过 61 船，总货量不超过 22,875 百万英热单位。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

本公司第四届董事会第八次会议决议通过了本公司企业年金方案，本公司遵循有利于本单位发展、公平与效率结合、自愿平等协商、保障安全适度收益和适时调整的原则制定年金方案，实施范围包括本公司及所属的佛山市天然气高压管网有限公司、广东粤港能源发展有限公司、佛山市华燃能建设有限公司、佛山市华禅能燃气设计有限公司、佛山市高明燃气有限公司、佛山市三水燃气有限公司等单位职工。单位年缴费总额为本单位上年度职工工资总额的8%，职工个人年缴费为职工上年度工资总额的3%。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司从行业和产品角度将公司业务划分为能源板块、科技板块及其他板块，其中能源板块主要包括公司内经营天然气、光伏、氢能、热能等公司，科技板块主要包括广东佛燃科技有限公司及其下属子公司，其他板块主要包括燃气配套服务、股权投资、延伸服务等业务。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	能源	科技	其他	分部间抵销	合计
营业收入	9,339,651,729.01	54,690,253.80	8,146,097,443.95	-6,456,409,810.00	11,084,029,616.69

				7	
营业成本	8,817,092,818.49	30,911,670.97	7,889,948,439.00	6,411,368,824.18	10,326,584,104.28
利润总额	796,396,997.40	1,442,836.82	236,400,477.04	-539,166,295.12	495,074,016.14
资产总额	18,819,277,775.15	325,416,637.31	5,217,272,684.24	7,753,549,853.85	16,608,417,242.84
负债总额	11,279,557,857.94	71,537,861.21	4,001,374,697.39	5,027,333,712.48	10,325,136,704.05

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

本公司子公司元亨仓储在纳入本公司合并范围前已将其持有的广州华南石化交易中心有限公司 70%的股权、粤（2020）广州市不动产权第 11800156 号土地使用权对外转让或划转并进行账务处理，截止至报告期末，相应的股权变更的工商登记及土地使用权证的分割、变更尚在办理中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	83,820,924.27	100.00%	0.00	0.00%	83,820,924.27	238,190,558.31	100.00%	19,432.10	0.01%	238,171,126.21
其										

中:										
合计	83,820,924.27	100.00%	0.00	0.00%	83,820,924.27	238,190,558.31	100.00%	19,432.10	0.01%	238,171,126.21

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	83,820,924.27
其中：3个月以内	83,820,924.27
3个月至1年	
合计	83,820,924.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失率组合	19,432.10	-19,432.10				0.00
合计	19,432.10	-19,432.10				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	35,723,552.41	42.62%	0.00
客户 2	23,170,200.00	27.64%	0.00
客户 3	18,505,500.00	22.08%	0.00
客户 4	6,311,821.47	7.53%	0.00
客户 5	64,174.84	0.08%	0.00
合计	83,775,248.72	99.95%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	27,000,000.00	0.00
其他应收款	3,300,469,713.99	2,689,697,465.37
合计	3,327,469,713.99	2,689,697,465.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		0.00
委托贷款		0.00
债券投资		0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佛山市顺德区港华燃气有限公司	27,000,000.00	0.00
合计	27,000,000.00	0.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金		22,000.00
其他往来款	30,179,951.39	9,279,428.04
公司间借款	3,297,307,362.60	2,620,386,046.29
股权激励行权款		60,036,204.00
合计	3,327,487,313.99	2,689,723,678.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	26,212.96			26,212.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-8,612.96			-8,612.96
2023 年 6 月 30 日余额	17,600.00			17,600.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,163,804,943.19
其中：3 个月以内	1,120,194,844.01
3 个月至 1 年	2,043,610,099.18
1 至 2 年	90,031,078.07
2 至 3 年	73,629,292.73
3 年以上	22,000.00
5 年以上	22,000.00
合计	3,327,487,313.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	26,212.96	-8,612.96				17,600.00
合计	26,212.96	-8,612.96				17,600.00

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	其他往来款	907,045,111.12	1 年以内	27.26%	
客户 2	其他往来款	784,028,996.98	1 年以内	23.56%	
客户 3	其他往来款	600,506,083.33	1 年以内	18.05%	
客户 4	其他往来款	221,079,112.93	1 年以内	6.64%	
客户 5	其他往来款	209,160,325.49	1 年以内	6.29%	
合计		2,721,819,629.85		81.80%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,448,319.13 1.49	0.00	3,448,319.13 1.49	3,259,157.13 1.49	0.00	3,259,157.13 1.49
对联营、合营企业投资	56,358,414.64	0.00	56,358,414.64	56,377,217.98	0.00	56,377,217.98
合计	3,504,677.54 6.13	0.00	3,504,677.54 6.13	3,315,534.34 9.47	0.00	3,315,534.34 9.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
肇庆佛燃能源有限公司	290,882.20 0.00	14,000,000.00				304,882.20 0.00	
恩平市佛燃能源有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
佛山市华昊能能源投资有限公司	466,591.30 6.00					466,591.30 6.00	
广东佛燃科技有限公司	68,000,000.00	132,000,000.00				200,000,000.00	
佛山市顺德区港华燃气有限公司	163,800,000.00					163,800,000.00	
广州元亨仓储有限公司	491,293.44 0.00					491,293.44 0.00	
佛山市华粤能新能源有限公司	60,100,000.00					60,100,000.00	
佛山市中镒能源有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
佛山综合能源(公控)有限公司	205,630.06 3.24					205,630.06 3.24	
广东省华智能信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
南雄市佛燃能源有限公司	27,500,000.00					27,500,000.00	
佛山市华睿能工程咨询有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
佛山市华延能科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

佛山市华禅能燃气设计有限公司	3,956,000.00					3,956,000.00	
广东佛燃珠江燃气有限公司	1,938,000.00	3,162,000.00				5,100,000.00	
佛山市华裕能企业管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
佛山市高明能源有限公司	55,224,794.02					55,224,794.02	
佛山市燃气有限公司	38,753,032.37					38,753,032.37	
佛山市顺德蓝宇能源有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
佛山市华燃能建设有限公司	27,921,377.46	24,000,000.00				51,921,377.46	
佛山市禅城能源有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	
佛山市华兆能投资有限公司	210,000,000.00					210,000,000.00	
深圳前海佛燃能源有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
佛山市华融能投资运营有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
佛燃能源(海南)有限公司	14,000,000.00	8,000,000.00				22,000,000.00	
佛山市天然气高压管网有限公司	593,972,548.81					593,972,548.81	
云浮市佛燃天然气有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
佛山市三水能源有限公司	236,554,369.59	8,000,000.00				244,554,369.59	
佛山市华盛能贸易有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	3,259,157,131.49	189,162,000.00				3,448,319,131.49	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动							期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
广东能源集团台山合和天然气有限公司	24,365,757.08			-5,756.28						24,360,000.80	0.00
广东广海湾能源控股有限公司	32,011,460.90			-13,047.06						31,998,413.84	0.00
小计	56,377,217.98			-18,803.34						56,358,414.64	0.00
合计	56,377,217.98			-18,803.34						56,358,414.64	0.00

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,266,372,290.39	1,266,372,290.45	1,111,679,030.91	1,111,679,032.33
其他业务	86,809,990.31	27,816,606.31	75,352,745.23	35,289,096.21
合计	1,353,182,280.70	1,294,188,896.76	1,187,031,776.14	1,146,968,128.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,353,182,280.70			1,353,182,280.70
其中：				
城市燃气业务	1,266,372,290.39			1,266,372,290.39
延伸业务	86,809,990.31			86,809,990.31
按经营地区分类	1,353,182,280.70			1,353,182,280.70
其中：				
佛山市内	1,353,182,280.70			1,353,182,280.70
佛山市外				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类	1,353,182,280.70			1,353,182,280.70
其中：				
在某一时点确认	1,353,182,280.70			1,353,182,280.70
在某一时段内确认				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于-年度确认收入，0.00元预计将于-年度确认收入，0.00元预计将于-年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	455,395,000.00	431,870,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-18,803.34	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,578,257.69	
债权投资在持有期间取得的利息收入	14,435,484.82	18,790,013.98
委托及内部债权贷款收益	37,201,076.95	31,456,782.29
合计	533,591,016.12	482,116,796.27

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	133,504.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	42,988,168.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,821,389.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	216,721.88	
减：所得税影响额	9,801,802.02	
少数股东权益影响额	1,727,893.29	
合计	27,987,310.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.2868	0.2868
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52%	0.2575	0.2575

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无