

公司代码：600617

公司简称：国新能源

山西省国新能源股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人聂银杉、主管会计工作负责人毋建冰及会计机构负责人（会计主管人员）高云霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅报告中提示的可能面对的风险因素的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	31

备查文件目录	由公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内公司在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》公开披露过的所有文件正本及公告原稿。
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
国新能源、公司、上市公司	指	山西省国新能源股份有限公司
控股股东、华新燃气集团	指	华新燃气集团有限公司
宏展房产	指	太原市宏展房地产开发有限公司
田森物流	指	山西田森集团物流配送有限公司
山西天然气	指	山西天然气有限公司
华新城燃	指	山西华新城市燃气集团有限公司
联海房产	指	上海联海房产有限公司
寿阳热电	指	山西寿阳华新热电有限公司
昔阳热电	指	山西昔阳华新热电有限公司
保德热电	指	山西保德华新热电有限公司
临汾燃气	指	太原煤炭气化（集团）临汾燃气有限公司
华新交通	指	山西华新交通能源集团有限公司原名山西国新天然气利用有限公司
燃气产业集团	指	山西燃气产业集团有限公司
太原燃气	指	太原燃气集团有限公司
国新正泰	指	山西国新正泰新能源有限公司
压缩天然气	指	山西压缩天然气集团有限公司
龙元建设	指	龙元建设集团股份有限公司
国新楼俊	指	山西国新楼俊新能源有限公司
国新矿产	指	山西国新矿产资源利用有限公司
太原美运	指	太原美运天然气有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山西省国新能源股份有限公司	
公司的中文简称	国新能源	
公司的外文名称	SHANXI GUOXIN ENERGY CORPORATION LIMITED	
公司的外文名称缩写	GXED	
公司的法定代表人	聂银杉	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张帆	张载锡
联系地址	山西示范区中心街6号	山西示范区中心街6号
电话	0351—2981617	0351—2981617
传真	0351—2981616	0351—2981616
电子信箱	zhangfan600617@163.com	zhangzaixi600617@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西示范区中心街6号
公司办公地址	山西示范区中心街6号
公司办公地址的邮政编码	030032
电子信箱	zhangfan600617@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山西示范区中心街6号

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	国新能源	600617
B股	上海证券交易所	国新B股	900913

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	8,602,820,586.08	7,861,580,751.22	7,861,580,751.22	9.43
归属于上市公司股东的净利润	50,749,317.98	83,201,452.64	83,201,452.64	-39.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-91,881,378.53	-57,863,199.73	-57,863,199.73	-58.79
经营活动产生的现金流量净额	1,188,809,421.56	1,302,678,894.03	1,302,678,894.03	-8.74
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,709,669,720.42	3,643,864,440.48	3,643,864,440.48	1.81
总资产	29,277,794,046.68	31,100,629,350.30	31,084,376,229.98	-5.86

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.04	0.06	0.06	-33.33
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.06	0.06	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.04	-0.04	-75.00
加权平均净资产收益率(%)	1.38	2.28	2.28	减少0.9个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.50	-1.59	-1.59	减少0.91个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期营业收入增加的主要原因是本报告期销气量增加所致。

报告期归属于上市公司股东的净利润减少的主要原因是本报告期营业毛利减少所致。

报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少的主要原因是本报告期归属于上市公司股东的净利润减少及非经常性损益增加所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本报告期收到的税费返还减少所致。

报告期基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率减少的主要原因是本报告期归属于上市公司股东的净利润减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	188,043.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	180,029,471.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,567,854.61	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,346,400.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	40,664,720.44	
少数股东权益影响额（税后）	4,836,353.32	
合计	142,630,696.51	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

2023 年上半年，全球天然气市场波动较为明显，总体态势持续向好。

国际方面：2023 年上半年，美国天然气消费量同比下降 0.5%，归因于反常的温暖天气降低了供暖需求。天然气产量增长 5.5%，约 300 亿立方米。2023 年上半年，欧洲天然气消费量同比下降超过 10%，约 300 亿立方米；供应量下降 13%，约 380 亿立方米，主要原因为可再生能源市场表现强劲和燃气发电的疲软。LNG 方面，欧洲上半年进口 LNG 同比增长 8%，约 65 亿立方米，最大来源国是美国，约占欧洲总进口的 40%。2023 年上半年，俄罗斯天然气产量为 2670 亿立方米，同比下降 15%，LNG 产量为 1600 万吨，同比减少 4.5%。

2023 年上半年，日本天然气消费量同比下降 10%以上，韩国同比下降 5%以上。印度在 2023 年前五个月天然气消费量同比下降 2%。新兴市场方面，2023 年上半年天然气消费量实现同比增长。若下半年极端气候较少，且世界经济趋势总体平稳，亚洲 2023 年全年天然气需求增幅有望扩大。

2023 年下半年，欧洲市场再平衡仍是影响全球市场走势的关键，预计进口 LNG 补库进气进程较为顺利，亚洲市场需求稳步复苏。在目前全球天然气供需平衡的整体格局下，欧美储气库补库需求将得到满足，在不发生全球性极寒天气的前提下，供需基本面总体有望实现稳中向好。

国内方面：上半年，因国内经济加快复苏，中国天然气市场发展稳中求进。1—6 月，全国天然气消费量 1941 亿立方米，同比增长 5.6%；天然气产量 1155 亿立方米，同比增长 5.4%；天然气进口量 794 亿立方米，同比增长 5.8%，其中管道气 332 亿立方米，LNG462 亿立方米。受天然气进口长协计价滞后期影响，目前国内天然气进口成本相对高位运行，与国际 LNG 现货价格显著下行的趋势产生偏差。较高气价一方面制约国内天然气需求，但在另一方面对市场主体进口 LNG 现货产生积极影响，行业发展面临不确定性因素增加。

下半年，预计国内天然气市场持续回暖，但波动性仍继续存在。国家能源局预测，2023 年全国天然气消费量 3850 亿~3900 亿立方米，同比增长 5.5%~7%，增长主要受城市燃气和发电用气

驱动。城市燃气增量主要来自商业服务业、交通和采暖用气；发电用气增量主要来自气电装机增长以及迎峰度夏顶峰发电需求影响；供应增量主要来自国产气增产和中俄东线管道气按合同增供，LNG 进口恢复性增长。

省内方面：上半年，山西省深入贯彻落实中央《关于在山西开展能源革命综合改革试点的意见》，大力推动煤层气增储上产。6 月份抽采煤层气 8.8 亿立方米，约占全国同期煤层气产量的 81.5%；上半年累计抽采煤层气 52.4 亿立方米，创历史同期煤层气产量新高。下半年，山西省将继续拓展深层煤层气产能建设，进一步提升资源保障能力。

（二）主要业务

新能源企业的经营管理及相关咨询；天然气开发利用与咨询服务；燃气经营：天然气、乙醇的销售管道输送服务；储气设施租赁服务；集中供热项目的开发、建设、经营、管理、供热系统技术咨询及维修；天然气灶具、仪器仪表设备的生产、加工、销售；信息技术开发与咨询服务；进出口：上述经营项目的进出口业务。

（三）经营模式

燃气销售业务：从上游统一采购资源，经管道主体公司长输管网输销至下游城市燃气公司、工业用户、液化工厂及热电厂。在供销链条中，供气按照“日指定，周平衡，月计划”的方式进行，即在确定每月供气计划的基础上，每周进行供气量平衡分配。同时，下游用户或经销商根据用气需求每日上报上一级供应商，上一级供应商根据用气量实际需要进行调度，从而确保各级管道平稳运行。

长输管网业务：按照销售计划，通过自建长输管线将天然气输送给城市燃气公司、工业用户、液化工厂及热电厂。

城市燃气业务：通过多源化气源采购，依托城市配气管网，发挥泛区域中压环网优势，匹配用户需求，精准对接下游用户，科学规划、互联互通，输送和分配给城镇居民、商业、工业等用户。

（四）公司产品市场地位、竞争优势

1、燃气销售板块

公司全资子公司山西华新燃气销售有限公司为燃气销售板块主体公司。其通过提升资源统筹能力、增强市场竞争力等方面进行销售体制改革，实现了“五统一”，即资源统一采购、市场统一开发、管网统一调度、调峰设施统一管理、销售统一运行。

2、长输管网板块

公司全资子公司山西天然气有限公司为长输管网板块主体公司。其作为省内唯一的专业化燃气产业公司，按照省委省政府“气化山西”总体部署，充分发挥自身优势，在不断优化完善管网基础设施、进一步提升管网整体调运能力的基础上，对全省的天然气综合利用工作实行统一规划、统一建设、统一管理，实现了国家级气源在省内的联通。目前，全省管网架构基本成型，不仅能满足全省城镇及工业用户的用气需求，同时推动了全省传统及新兴产业集群的发展，在我省的燃气市场中游环节占据主导地位。

3、城市燃气板块

公司全资子公司山西华新城市燃气集团有限公司为城市燃气板块主体公司。其通过多源化气源采购，依托城市配气管网，发挥泛区域中压环网优势，匹配用户需求，精准对接下游用户，科学规划、互联互通，合理分配气源和资金，拓展发展空间，提升经营实力，增加经营效益。已逐步形成专业化城市燃气公司，供气规模在山西省占主要地位。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）上游气源丰富

公司多年来持续丰富资源结构，在上游资源方面已形成由国家过境天然气、省内非常规天然气、焦炉煤气合成天然气等组成的多气源格局，进一步保障了公司天然气业务发展需求。

（二）中游管网覆盖广泛

公司作为省属燃气旗舰劲旅华新燃气集团旗下核心上市公司，目前是山西省内最大的天然气管网运营企业，被授予山西省内天然气管网特许经营权，负责全省天然气管网的统一规划、建设、运营。建成省级天然气管网 5000 余公里，覆盖山西省 11 市 104 县（市、区），设计管输能力 200 亿立方米/年。

（三）调峰设施配套全面

截至目前，公司在大同、太原、晋中、临汾、长治等区域建设有储气调峰设施，总储气能力 4000 万立方米。此外，公司还配套有 3 座燃气电厂，总设计装机容量 412MW。上述项目为提升管网应急和调峰能力起到了重要的支撑作用。

（四）下游市场发展良好

公司拥有专业的销售业务板块，完善的销售管理体系，以及覆盖全省、辐射省外的销售网络。在市场开发上，公司以丰富的资源、完善的管网、配套的调峰设施作为支撑，逐步形成专业化城市燃气运营管理体系，供气规模在山西省占主要地位。

（五）公司管理和人才优势

公司拥有一支经验丰富的运营、技术、管理队伍，公司主要管理层及核心业务人员均具备多年燃气行业从业经验，生产运营及管理经验丰富。此外，公司拥有行业领先的大数据中心、信息化系统，销售子公司获得质量、环境和职业健康安全管理体系认证。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，在公司董事会的坚强领导下，经营班子始终以党的建设为统领，以高质量发展为目标，以全省燃气保供为责任，公司沉着应对、积极作为，以“上游气源全接收、中游管网全联通、下游市场全覆盖”的发展思路深化服务理念，对资源平衡进行优化配置，全面统筹企业发展及安全生产工作，各项经济业务实现了健康平稳运行。

1、多措并举，提升气源保障力

在国内 LNG 价格连续震荡下行，常规气采购价格仍持续上涨的态势下，公司顺势积极调整资源采购结构，以煤层气增储上产为契机，深入煤层气气源地展开多次调研，并与上游资源方沟通增加煤层气入网量，目前已实现主要煤层气资源方的增量入网；同时依托国家管网和公司管网“两张网”，充分利用省外市场逆调峰、不均衡供应等供给优势，真正做到将资源“串起来”，充分利用省级管网优势发挥资源消纳和省际协同调峰作用，内外联动提升储气调峰能力，为采暖季峰值需求提供有效保障。

2、稳旧拓新，持续拓市增量

2023 年上半年，在稳定现有用户方面，公司对资源、市场、管线、能源竞争、产业集群、潜在增量市场进行调研，全面统计用气供给与需求市场情况，分析用气结构，结合各地实际情况，积极对接用户需求，切实做好用户服务。在拓展新用户方面，公司克服上游企业资源供需不平衡等不利因素，对用气区域内稳定增量用户优化服务质量，签署中长期合同，保障工业用户增加需求。在巩固省内市场基础上，深入开展同省外优质下游企业的战略合作，为公司拓市增量、提高市场份额开辟新路径。

3、优化管理，提升科技水平

在保证管网安全平稳运行的基础上，积极探索管网运行管理的新技术、新方法，改进现有管理模式。智慧城燃 GIS 巡线管理系统及密闭空间监测系统，已完成中心端实施部署并开展试运行工作，有效减少了人工工作量；持续推进燃气业务信息管理系统应用，及时将系统中漏洞、问题进行整改，并继续拓展业务功能开发，优化燃气业务信息管理系统，提高了站场的工作效率。

4、优化整合，增强主体地位

坚持“整市推进、全面气化”，有序推进城燃企业整合。为解决经营主体多、项目布局散、安全风险大和保障能力不足的问题，公司致力于打造区域化用气平台，提高产业集中度，不断提高城市燃气市场占有率和话语权，切实发挥城市燃气专业化经营主体的作用；做优区域运营，实现资源配置最优化，形成终端“一体化”发展合力。

5、安全生产，确保平稳运行

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，以最清醒的头脑、最严厉的举措、最坚决的态度，全力做好 2023 年安全生产工作。一是进一步健全安全生产责任体系、组织体系、考核体系，持续完善安全管理制度及全员安全生产责任制，为公司安全生产运行提供强有力的制度保障和理论依据。二是全力推进安全生产标准化工作，使安全生产标准化成为全体员工的自觉行为规范，切实提升安全生产标准化水平。三是各项安全专项行动循环推进，不断提升全员安全意识和安全专业技术水平。

6、深挖再挖，夯实成本管控

公司深挖再挖各项成本，多途径夯实成本管控，提高企业经营效益。按照“稳步接续、保证

安全、调整结构、降低利率”的工作思路，积极采取措施压降带息负债，不断加大短变长的融资形式，提前置换了高息贷款，调整公司融资结构，通过资金池平衡资金用度，调丰补歉等措施，提高资金使用效率，有效降低财务成本；针对库存物资，严格库存管理，坚持调剂使用、盘活库存，对新增物资，持续推进集中采购、“零库存”管理，利用规模优势降低采购成本，有效降低库存资金占用。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,602,820,586.08	7,861,580,751.22	9.43
营业成本	7,837,350,481.14	7,049,142,560.99	11.18
销售费用	31,664,881.74	37,741,103.53	-16.10
管理费用	293,940,279.20	286,091,789.55	2.74
财务费用	434,364,628.43	507,647,558.17	-14.44
研发费用	6,816,714.58	2,891,386.30	135.76
经营活动产生的现金流量净额	1,188,809,421.56	1,302,678,894.03	-8.74
投资活动产生的现金流量净额	158,316,601.05	-182,620,744.34	186.69
筹资活动产生的现金流量净额	-1,547,085,644.92	-2,268,448,929.44	31.80

营业收入变动原因说明：主要原因是本报告期销气量增加所致

营业成本变动原因说明：主要原因是本报告期销气量增加所致

销售费用变动原因说明：主要原因是本报告期租赁费、水电费等减少所致

管理费用变动原因说明：主要原因是本报告期职工薪酬等增加所致

财务费用变动原因说明：主要原因是本报告期利息支出减少所致

研发费用变动原因说明：主要原因是本报告期人工费、外包费用、折旧费及摊销等增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本报告期收到的税费返还减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本报告期收回投资收到的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本报告期取得借款收到的现金增加、支付的融资租赁费及信用证、福费廷等短期借款融资保证金减少所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	191,520,421.24	0.65	117,702,152.13	0.38	62.72	报告期应收承兑汇票增加
预付款项	530,099,540.87	1.81	885,293,879.88	2.85	-40.12	报告期预付款项减少
其他流动资产	157,845,583.90	0.54	595,223,969.71	1.91	-73.48	报告期留抵进项税及短期债权投资减少

长期待摊费用	423,698.12	0.00	651,338.61	0.00	-34.95	报告期对装修费进行摊销
短期借款	4,475,396,848.32	15.29	7,288,598,874.96	23.44	-38.60	报告期信用借款、质押、保证借款减少
应付账款	757,525,581.99	2.59	446,199,280.27	1.43	69.77	报告期应付款项增加
合同负债	681,272,734.93	2.33	1,125,735,352.39	3.62	-39.48	报告期预收款项减少
应交税费	66,192,425.05	0.23	131,898,358.68	0.42	-49.82	报告期应交所得税、增值税等税费减少
其他流动负债	61,314,546.14	0.21	101,316,181.71	0.33	-39.48	报告期待转销项税减少

其他说明

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见财务报告附注

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	117,702,152.13						73,818,269.11	191,520,421.24
其他	4,500,000.00							4,500,000.00
合计	122,202,152.13						73,818,269.11	196,020,421.24

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	子公司类型	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西天然气有限公司	子公司	燃气生产和供应业	302,200.00	2,361,263.10	379,617.04	418,019.54	-5,912.17
山西华新城市燃气集团有限公司	子公司	燃气生产和供应业	50,000.00	515,435.00	63,053.66	139,957.96	667.40
山西华新燃气销售有限公司	子公司	燃气生产和供应业	20,000.00	333,648.74	22,330.87	736,498.12	-267.94

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、产业政策的风险

随着国家环保政策进一步收紧、“3060”目标的提出，未来国家在光伏、风电、核电、氢能等清洁能源开发利用方面的产业政策逐步发生倾斜，将对天然气利用的市场发展产生影响。

2、市场竞争风险

在国家持续推动“管住中间、放开两头”和产供储销体系建设的情况下，燃气上下游领域将更加开放，更多主体将进入燃气产业链各领域，将加大市场竞争。

3、价格波动风险

受全球新增天然气产能不足，俄罗斯管道气减供以及美国、卡塔尔 LNG 产能增速放缓影响，预计市场仍处于紧平衡态势，气价的波动将对市场的发展产生影响。

4、安全生产风险

天然气具有易燃、易爆的特性，若燃气设施发生泄漏，极易发生火灾、爆炸等事故。同时，也可能因使用不当、燃气用具质量问题或人为操作失误等原因引发安全事故。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 5 月 18 日	各项议案均审议通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

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

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

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

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

目前，公司下属子公司寿阳热电、昔阳热电和保德热电被列为环境监管重点单位，三家公司主要污染物类别均为废气和废水，具体情况如下：

1、有组织排放废气，主要污染物包括颗粒物、二氧化硫、氮氧化物以及林格曼黑度等；

2、废水间断排放，主要污染物包括 COD、BOD、氨氮、盐、悬浮物等，设有固定排放口。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1、寿阳热电：两台燃气轮机均采用高效低氮燃烧装置，各项大气污染物排放达标；工业废水回收到循环水池集中处理；生活污水方面，建有 2 台污水处理设施，采用二级生化处理工艺，主要治理 COD、BOD、悬浮物等，运行状态良好。

2、昔阳热电：两台燃气轮机均采用高效低氮燃烧装置，各项大气污染物排放达标；工业废水通过车辆运输到本地洗煤厂二次利用；生活污水方面，建有 2 台污水处理设施，采用二级生化处理工艺，主要治理 COD、BOD、悬浮物等，运行状态良好。

3、保德热电：两台燃气轮机均采用高效低氮燃烧装置，各项大气污染物排放达标；生产废水全部送保德县污水处理厂；生活废水建有生活污水处理站 1 座，处理能力为 5m³/h，工艺为缺氧+接触氧化法，处理后的生活废水同其它废水混合后送保德县污水处理厂，运行状态良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

1、建设项目环境影响评价情况

寿阳热电、昔阳热电、保德热电均于 2013 年取得了山西省环境保护厅出具的建设项目环境影响评价报告的批复文件，具体文号分别为《晋环函〔2013〕1375 号》《晋环函〔2013〕1659 号》和《晋环函〔2013〕1658 号》。

2、其他环境保护行政许可情况

寿阳热电、昔阳热电、保德热电均取得了排污许可证，排污许可证证书编号分别为：91140725083736397X002V、91140724MA0HH2KK1B001P、91140931MA0HFRU41E001P。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

寿阳热电制订了《山西寿阳华新热电有限公司突发环境事件应急预案》，并在晋中市生态环境局寿阳分局备案，备案编号：140725-2021-006-L；昔阳热电制订了《山西昔阳华新热电有限公司突发环境事件应急预案》，并在晋中市生态环境局昔阳分局备案，备案编号：140724-2022-015-L；保德热电制订了《山西保德华新热电有限公司突发环境事件应急预案》，并在忻州市生态环境局保德分局备案，备案编号：1409312022003-L。

上述公司均按预案常态化宣传环境事件应急知识，确保从业人员具备本岗位相关突发情况应急处置能力，定期开展应急演练，保障处置及时得力。严格落实 24 小时值班和领导干部带班制度，一旦遇到紧急情况和突发事件，能够迅速响应。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

寿阳热电、昔阳热电、保德热电三家电厂均编制了环境自行监测方案，并报属地备案，均委托第三方服务机构严格按照方案开展各项环境监测工作，出具监测报告并公示，监测状态良好，未出现环境超标现象。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

2023 年 3 月 6 日，临汾液化收到《临汾市生态环境局责令改正违法行为决定书》临环违决字〔2013〕005015 号，洪洞分局执法人员于 2023 年 3 月 1 日对临汾液化进行了现场检查、调查，发现 1 台导热油炉、2 台燃气锅炉、1 台空调直燃机排气筒未设立标识标牌，上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十条的规定，对临汾液化作出了行政处罚和决定：责令改正违法行为，处罚款 54000 元整。现临汾液化已缴纳该罚款，并进行了整改。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司按照发展循环经济、创建资源节约型和环境友好型企业的发展思路，把环境保护和绿色发展融入企业日常生产经营管理中，做新能源终端客户的服务者、节能减排的推进者、低碳经济的探索者。

(一) 污染防治措施

1、大气污染物：清管作业、检修燃烧排放废气及压缩机燃气发动机排放废气，站场采取燃烧后通过放空火炬排放的方式进行排放。

2、水污染物：主要是生活污水和设备检修产生的污水，站场修建了化粪池和排污池，运行情况良好。

3、固体废弃物：弃土、弃渣、弃石拉走做水土保持，施工废料统一收集送至建筑垃圾填埋场；针对危险废物的处理严格执行国家相关法律标准，委托第三方有资质单位依法依规进行处置。

4、噪声：积极推行工程标准化管理，合理安排施工进度，合理安排施工时间，夜间不施工；清管收发球装置、分离器和放空系统产生的噪声，站场采取了选用低噪设备、站场围墙隔声、设置绿化消声带等措施来控制噪声。

（二）资源节约措施

1、设置清管装置，定期清管，提高管道输送效率。输气干线设置清管球（器）收发装置，定期清管，减少然气输送压力损耗，提高管输效率，达到节能的目的。

2、针对现有管网流程和布局结构，加强管网互联互通，或者对长距离无主控阀管道，增设主控阀门，采用密闭不停气清管流程，减少清管作业时天然气放空损耗。

3、优化设计选型，淘汰、更换设备时优先选用节能设备，例如采用节能变压器、电机，降低输气站场的能耗；采用燃气空调、空气源热泵、锅炉、电空调等进行制冷及采暖，推进地源热泵空调的使用，降低电和水的消耗。

（三）生态保护措施

1、防治并重原则。在布设水土保持措施时，先要采取临时性水土保持措施，防止生产建设过程中的水土流失，同时依法治理防治责任范围内的水土流失，建成一套完整的水土流失防治体系。

2、以恢复原土地利用类型为主的原则。在布设水土保持措施时，以恢复原土地利用类型为主，尤其是耕地、林地、草地的恢复。

3、生态优先原则。根据管线和地形关系修建不同形式的护坡、平行堡坎或垂直堡坎，防止水土流失和跨塌；管道穿越河流时，埋设于河床稳定层以下，两岸按河床原岸坡形式砌筑护岸工程；项目工程水土保持，在采用工程措施的同时采取植物措施，并与周边环境相协调；管道通过树林、果林、经济林区，限制施工作业带，降低对林木的破坏。

（四）突发环境事件应急预案

公司已制定应急预案，预案里对突发环境事件做了详细说明。常态化宣传环境事件应急知识，确保从业人员具备本岗位相关突发情况应急处置能力，定期开展应急演练，保障处置及时得力。严格落实 24 小时值班和领导干部带班制度，一旦遇到紧急情况和突发事件，能够迅速响应。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

（三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、项目建设前期，公司委托有资质的机构或公司对建设项目进行环境评价工作，对有可能对环境产生影响的因素采取相应的措施，务必使建设项目对环境的污染降到最低。

2、项目属地环保局对项目环评报告进行批复，公司按照批复内容进行严格落实。

3、生产过程中严格控制“三废”的排放，排污池随产随清，由专业公司进行合理处置。生产过程中采取相应的减振降噪措施来降低噪声。

（五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、合理布局公司城镇燃气产业，优化城镇供气结构，逐步提高气化率，改善能源结构，发展燃气用户，用清洁的天然气代替传统能源。

2、接收矿井抽放瓦斯，结合完善的输配管网系统，将煤矿瓦斯资源输至电厂及附近工业园区，有效减少碳排放。

3、采用密闭输送工艺，合理控制压力，减少放散量。

4、优化工艺方案，通过脱硫、脱水、过滤等设备，减少燃气中的杂质，提升燃气的燃烧率，减小能源消耗。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

为进一步加强落实党的二十大精神，深入贯彻主题教育“建新功”的要求，巩固做好公司承担的定点帮扶任务，全面推进乡村振兴，公司及下属公司组织开展驻村帮扶工作驻村第一书记和工作队员选派轮换工作。

同时，为践行国有企业社会责任，持续开展乡村振兴工作，公司拟通过静乐县红十字会向静乐县东大树村、葱旺村、王端庄村无偿捐赠人民币 50 万元整；下属公司山西天然气拟通过永和县红十字会向永和县甘露河村、索珠村、可托村无偿捐赠人民币 42.49 万元整，专项用于基础设施配套及建设项目、“爱心超市”的正常运维和“两节”慰问，并由该村委会具体负责项目建设、“爱心超市”所需物资的统一采购配送、节日慰问物资采购。

下一步，公司将注重产业振兴，有效夯实脱贫攻坚成果根基。继续抓好产业项目的可持续发展，在帮助脱贫村提升村容村貌的同时，进一步加强调查研究，开阔思路，增加产业项目，发挥好专项振兴资金作用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	华新燃气集团	为保护上市公司及其中小股东的利益，并确保上市公司的独立性及持续经营能力，华新燃气集团出具了关于保证公司独立性的承诺，保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性。	承诺之日起	否	是		
	其他	宏展房产	若山西天然气需要向东山煤矿承担赔偿责任，且山西天然气完成借壳上市，按其对于山西天然气的出资比例代山西天然气向东山煤矿承担赔偿责任。	2013年7月2日	是	否	公司及山西天然气持续与承诺方沟通并出具相关文件，由公司副总经理送达并督促其完成承诺。截止到本报告期披露日，承诺方尚未履行承诺。	公司将继续督促相关承诺方履行承诺。
	其他	田森物流	若山西天然气需要向东山煤矿承担赔偿责任，且山西天然气完成借壳上市，按其对于山西天然气的出资比例代山西天然气向东山煤矿承担赔偿责任。	2013年7月2日	是	否	公司及山西天然气持续与承诺方沟通并出具相关文件，由公司副总经理送达并督促其完成承诺。截止到本报告期披露日，承诺方尚未履行承诺。	公司将继续督促相关承诺方履行承诺。
	解决土地等产权瑕疵	华新燃气集团、宏展房产、田森物流	若山西天然气及其合并报表范围内的子公司未能在交割日前办理完成该等资产权属手续及经营资质，且本公司在交割日后因该等资产权属手续及经营资质问题	承诺之日起	是	是		

			受到损失，华新燃气集团、宏展房产、田森物流将按照其对山西天然气的出资比例以现金方式补偿本公司因此受到的实际损失。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	华新燃气集团	<p>1、国新楼俊、国新矿产、太原美运营经营范围涉及天然气相关业务，但目前均处于停止经营状态，华新燃气集团承诺将继续保持该等公司停止经营的状态直至该等公司完成注销。</p> <p>2、国新正泰、压缩天然气及下属公司目前尚未盈利，资产状况较差，不具备注入上市公司的条件，华新燃气集团承诺在其恢复盈利后的 6 个月内将其注入上市公司。</p> <p>3、华新交通已与上市公司签署《委托管理协议》约定所有运营资产以及直接持有的公司股权托管给上市公司，华新燃气集团承诺在有其它更为有效的解决同业竞争的方式代替前，《委托管理协议》将持续有效；燃气产业集团已整体托管给太原燃气，托管期限自《委托管理协议书》签署之日起至燃气产业集团划转至太原燃气之日止，华新燃气集团承诺切实履行托管协议内容，并将尽快推进燃气产业集团的划转事宜。</p> <p>4、除前述事项外，作为上市公司控股股东期间，承诺避免从事任何与上市公司相同或相似且构成或可能构成竞争的业务，亦不从事任何可能导致上市公司利益受损的活动。如华新燃气集团及其控制的其他企业遇到上市公司及其控股企业主要</p>	承诺之日起	否	是		

			业务范围内的业务机会，华新燃气集团将促成该等机会让与上市公司及其控制的其他企业。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2012年6月4日，本公司控股子公司上海联海房产有限公司之少数股东龙元建设集团股份有限公司向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求本公司偿还上海联海房产有限公司欠款1872万元并支付相应的利息。2012年7月16日，上海市黄浦区人民法院作出(2012)黄浦民二(商)初字第434号《民事判决书》，要求本公司于判决生效之日起10日内偿付上海联海房产有限公司欠款人民币1872万元及逾期还款利息。2012年8月20日，公司向上海市第二中级人民法院递交了《民事上诉状》，提起上诉。2013年1月11日，上海市第二中级人民法院作出(2012)沪二中民四(商)终字第1121号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。2014年1月27日，经公司律师与黄浦区人民法院沟通，公司已将欠款本金1872万元及利息400万元(包括迟延履行期间的债务利息)汇入法院指定账户，一直等待法院办理相关执行和解程序。2020年7月29日公司向上海市铁路运输法院申请强制清算上海联海房产有限公司事宜，上海市铁路运输法院于2020年9月2日作出(2020)沪7101强清71号民事裁定书，受理联海房产强制清算申请，并于2020年11月26日作出(2020)沪7101强清71号决定书，指定安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所为联海房产强制清算清算组，上海联海房产有限公司进入强制清算事项阶段。2022年6月10日，上海铁路运输法院出具《民事裁定书》(2020)沪7101强清71号之一，裁定：上海联海房产有限公司清算组制定的《上海联海房产有限公司清算方案》予以确认。2022年7月8日，公司收到上海联海房产清算组分配款12593732.30元。2023年6月12日公司收到上海铁路运输法院出具的《上海铁路运输法院民事裁定书》(2020)沪7101强清71号之二，裁定：1、确认上海联海房产有限公司清算报告；2、终结上海联海房产有限公司强制清算程序。本案司法强制清算程序已终结。</p>	<p>该案件刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》及上海证券交易所网站的(2012-041)(2012-047)(2012-056)(2013-004)(2014-025)相关公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第十次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》，议案涉及交易事项属于公司日常经营和业务开展的需要，公司对 2023 年度可能发生的日常关联交易进行了预计，预计额为 1,482,968.00 万元。	详见公司于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 5 月 18 日在上海证券交易所网站披露的（2023-006）（2023-009）（2023-018）号公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司于 2022 年 10 月 28 日召开第十届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司下属子公司拟转让临汾市城燃天然气有限公司 35%股权至太原煤炭气化（集团）临汾燃气有限公司暨关联交易的议案》，议案涉及交易事项为公司全资子公司山西华新城市燃气集团有限公司将所持临汾城燃 35%股权转让至临汾燃气。</p> <p>公司于 2023 年 5 月 6 日披露《山西省国新能源股份有限公司关于关联方暂缓收购公司下属子公司资产的公告》，下属子公司华新城燃收到临汾燃气出具的《关于暂缓收购临汾市城燃天然气有限公司 35%股权的函》，因临汾燃气资金筹措压力较大等原因，经审慎考虑，临汾燃气暂缓此次股权收购行为。截至公告日，华新城燃未与临汾燃气签订《股权转让协议》，暂缓本次股权收购后，临汾燃气仍将继续筹措资金积极推进此收购事项，并将针对临汾区域的城燃业务与公司持续开展深层次合作沟通和交流。</p>	<p>详见公司于 2022 年 10 月 29 日在上海证券交易所网站披露的（2022-045）号公告和 2023 年 5 月 6 日在上海证券交易所网站披露的（2023-015）号公告。</p>

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
山西天然气有限公司	全资子公司	山西普华燃气有限公司	11,557,200.26	2017年9月29日	2017年9月30日	2024年9月29日	连带责任担保		有	否	否	0	已提供	是	合营公司
山西天然气有限公司	全资子公司	山西普华燃气有限公司	26,785,656.39	2019年11月21日	2019年12月6日	2024年12月24日	连带责任担保		有	否	否	0	已提供	是	合营公司
山西天然气有限公司	全资子公司	山西普华燃气有限公司	64,296,725.20	2022年8月15日	2022年8月15日	2027年8月14日	连带责任担保		有	否	否	0	已提供	是	合营公司
山西天然气有限公司	全资子公司	山西普华燃气有限公司	50,000,000.00	2022年10月31日	2022年10月31日	2023年10月30日	连带责任担保		有	否	否	0	已提供	是	合营公司
山西天然气有限公司	全资子公司	临汾市城燃天然气有限公司	12,500,000.00	2019年7月31日	2019年7月31日	2024年7月15日	连带责任担保		有	否	否	0	已提供	是	联营公司
山西天然气有限公司	全资子公司	临汾市城燃天然气有限公司	30,000,000.00	2021年4月30日	2021年4月30日	2026年4月15日	连带责任担保		有	否	否	0	已提供	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							195,139,581.85								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							85,900,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							433,711,886.86								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							628,851,468.71								
担保总额占公司净资产的比例（%）							17.26								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							572,951,468.71								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00								

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	572,951,468.71
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,266
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
华新燃 气集团 有限公 司	-109,500	636,416,526	46.18	293,330,434	无	0	国有法人
太原市 宏展房 地产开 发有限 公司	-10,000,000	126,868,470	9.21	0	无	0	境内非国有 法人

海南靖戈私募基金管理合伙企业（有限合伙）—靖戈共赢尊享十二号私募证券投资基金	14,560,000	14,560,000	1.06	0	无	0	其他
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好薛定谔十八号私募证券投资基金	0	13,260,000	0.96	0	无	0	其他
卢文星	0	10,109,880	0.73	0	无	0	境内自然人
郭紫艳	9,500,000	9,500,000	0.69	0	无	0	境内自然人
李金琛	0	7,930,000	0.58	0	无	0	境内自然人
张建春	500,000	6,800,000	0.49	0	无	0	境内自然人
周军广	0	6,210,446	0.45	0	无	0	境内自然人
高风坤	0	6,206,700	0.45	0	质押	5,550,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华新燃气集团有限公司	343,086,092	人民币普通股	343,086,092				
太原市宏展房地产开发有限公司	126,868,470	人民币普通股	126,868,470				
海南靖戈私募基金管理合伙企业（有限合伙）—靖戈共赢尊享十二号私募证券投资基金	14,560,000	人民币普通股	14,560,000				
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好薛定谔十八号私募证券投资基金	13,260,000	人民币普通股	13,260,000				
卢文星	10,109,880	人民币普通股	10,109,880				
郭紫艳	9,500,000	人民币普通股	9,500,000				
李金琛	7,930,000	人民币普通股	7,930,000				
张建春	6,800,000	人民币普通股	6,800,000				
周军广	6,210,446	人民币普通股	6,210,446				
高风坤	6,206,700	人民币普通股	6,206,700				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	华新燃气集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系。公司未知上述其余股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

注：报告期内华新燃气集团未增减持公司股票，由于华新燃气集团参与转融通证券出借业务，截止2023年6月30日共计出借在外国新能源股票109,500股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华新燃气集团有限公司	293,330,434	2024年3月4日	0	非公开发行之日起限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
山西天然气有限公司 2019 年度第二期中期票据	19 晋天然气 MTN002	101901418. IB	2019/10/23	2019/10/23	2024/10/23	500,000,000.00	5.14	按年付息, 到期还本	银行间债券	无	簿记建档, 余额包销	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

√适用 □不适用

公司将拓宽融资渠道, 盘活闲置资产, 合理分配自有资金, 确保公司债券本息到期偿付。

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

□适用 √不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	54.71%	49.36%	增加 5.35 个百分点	流动负债减少
速动比率	51.23%	46.69%	增加 4.54 个百分点	流动负债减少
资产负债率 (%)	85.92%	86.79%	减少 0.87 个百分点	负债总额减少
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性	-91,881,378.53	-57,863,199.73	-58.79	本报告期归属于上市公司

损益后净利润				司股东的净利润减少及非经常性损益增加
EBITDA 全部债务比	0.04	0.04		
利息保障倍数	1.20	1.20		
现金利息保障倍数	3.16	3.56	-11.24	经营活动产生在现金流量净额减少
EBITDA 利息保障倍数	2.43	2.20	10.45	EBITDA 增加
贷款偿还率(%)	100.00	100.00		
利息偿付率(%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,784,054,036.87	4,192,487,177.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,423,656,754.03	1,623,364,689.18
应收款项融资		191,520,421.24	117,702,152.13
预付款项		530,099,540.87	885,293,879.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		68,372,243.67	73,729,639.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		417,062,639.95	428,955,696.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		157,845,583.90	595,223,969.71
流动资产合计		6,572,611,220.53	7,916,757,204.55
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,048,134,037.81	1,051,921,855.81
其他权益工具投资		4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		167,227,528.10	170,866,226.66
固定资产		19,540,977,895.08	20,051,893,141.13
在建工程		863,680,991.89	760,887,137.61

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		67,079,326.70	71,063,473.72
无形资产		772,864,213.63	787,215,235.17
开发支出			
商誉	商誉	4,129,646.33	4,129,646.33
长期待摊费用		423,698.12	651,338.61
递延所得税资产		67,445,429.86	85,111,380.13
其他非流动资产		168,720,058.63	195,632,710.58
非流动资产合计		22,705,182,826.15	23,183,872,145.75
资产总计		29,277,794,046.68	31,100,629,350.30
流动负债：			
短期借款		4,475,396,848.32	7,288,598,874.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		728,920,556.04	827,094,953.11
应付账款		757,525,581.99	446,199,280.27
预收款项		294,293.89	294,293.89
合同负债		681,272,734.93	1,125,735,352.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		130,194,071.82	185,293,546.03
应交税费		66,192,425.05	131,898,358.68
其他应付款		1,137,462,233.62	1,349,144,906.47
其中：应付利息			
应付股利		9,352,054.78	12,352,054.78
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,975,915,523.73	4,582,099,208.02
其他流动负债		61,314,546.14	101,316,181.71
流动负债合计		12,014,488,815.53	16,037,674,955.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		12,290,207,023.10	10,005,134,234.17
应付债券		499,782,041.73	499,703,361.02
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债	62,248,766.52	64,407,880.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		269,254,788.98	368,441,702.58
递延所得税负债		19,446,743.69	19,452,511.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,140,939,364.02	10,957,139,689.64
负债合计		25,155,428,179.55	26,994,814,645.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,377,994,126.00	1,377,994,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,412,055,583.31	1,406,517,607.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		68,850,221.48	59,332,235.03
盈余公积		67,952,066.93	67,952,066.93
一般风险准备			
未分配利润		782,817,722.70	732,068,404.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,709,669,720.42	3,643,864,440.48
少数股东权益		412,696,146.71	461,950,264.65
所有者权益（或股东权益）合计		4,122,365,867.13	4,105,814,705.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,277,794,046.68	31,100,629,350.30

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		597,738,374.55	908,385,279.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		159,025,719.21	904,516,361.82
应收款项融资		2,000,000.00	
预付款项		6,051,149.74	7,541,149.74
其他应收款		137,305.56	197,725.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,030,035,991.43	1,694,455,949.18
流动资产合计		1,794,988,540.49	3,515,096,465.16
非流动资产：			
债权投资		1,812,620,000.00	912,620,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,907,868,423.41	6,907,868,423.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		733,432.97	801,417.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,721,221,856.38	7,821,289,840.80
资产总计		10,516,210,396.87	11,336,386,305.96
流动负债：			
短期借款		496,743,669.92	897,156,666.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,487,593.72	996,496,172.15
预收款项		294,293.89	294,293.89
合同负债		2,813,183.20	2,781,997.70
应付职工薪酬		2,170,364.67	2,181,528.00
应交税费		1,209,717.25	3,020,529.54
其他应付款		901,601,628.42	1,459,546,590.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		411,200,000.00	307,900,000.00
其他流动负债		253,186.49	250,379.79
流动负债合计		1,958,773,637.56	3,669,628,157.92
非流动负债：			
长期借款		2,172,700,000.00	1,336,300,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,172,700,000.00	1,336,300,000.00
负债合计		4,131,473,637.56	5,005,928,157.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,377,994,126.00	1,377,994,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,819,848,880.43	4,819,848,880.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,282,002.24	78,282,002.24
未分配利润		108,611,750.64	54,333,139.37
所有者权益（或股东权益）合计		6,384,736,759.31	6,330,458,148.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,516,210,396.87	11,336,386,305.96

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		8,602,820,586.08	7,861,580,751.22
其中：营业收入		8,602,820,586.08	7,861,580,751.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,636,105,671.20	7,910,218,921.13
其中：营业成本		7,837,350,481.14	7,049,142,560.99
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		31,968,686.11	26,704,522.59
销售费用		31,664,881.74	37,741,103.53
管理费用		293,940,279.20	286,091,789.55
研发费用		6,816,714.58	2,891,386.30
财务费用		434,364,628.43	507,647,558.17
其中：利息费用		440,495,181.51	497,170,120.36
利息收入		27,484,838.60	18,476,950.91
加：其他收益		180,029,471.95	173,622,898.96
投资收益（损失以“-”号填列）		-21,903,536.52	-9,081,443.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,471,391.13	-9,081,443.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,312,018.05	1,314,063.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-410,244.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		163,001.90	-149,668.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,281,589.79	117,067,680.43
加：营业外收入		7,602,940.26	8,585,354.17
减：营业外支出		2,231,498.45	1,757,343.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,653,031.60	123,895,691.59
减：所得税费用		101,664,722.79	98,621,764.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,011,691.19	25,273,927.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,011,691.19	25,273,927.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,749,317.98	83,201,452.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-51,761,009.17	-57,927,525.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,011,691.19	25,273,927.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,749,317.98	83,201,452.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-51,761,009.17	-57,927,525.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.06

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		73,940,611.49	35,834,155.12
减：营业成本			
税金及附加		833,284.93	1,319,580.97
销售费用		4,504.86	4,504.86
管理费用		11,838,032.84	11,008,613.70
研发费用			
财务费用		6,595,152.51	-589,354.07
其中：利息费用		7,088,185.29	3,396,000.69
利息收入		536,684.82	4,009,912.36
加：其他收益		24,943.70	66,024.46
投资收益（损失以“-”号填列）		548,082.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,242,662.68	24,156,834.12
加：营业外收入		303.27	
减：营业外支出		513,371.00	114,103.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,729,594.95	24,042,731.12

减：所得税费用		450,983.68	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,278,611.27	24,042,731.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		54,278,611.27	24,042,731.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,278,611.27	24,042,731.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		9,674,995,828.23	8,538,461,191.83
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		21,011,641.52	459,626,955.09
收到其他与经营活动有关的现金		126,094,925.11	137,346,364.41
经营活动现金流入小计		9,822,102,394.86	9,135,434,511.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,833,344,943.79	7,041,696,655.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		418,191,846.80	356,834,366.21
支付的各项税费		293,336,872.71	347,873,105.16
支付其他与经营活动有关的现金		88,419,310.00	86,351,490.64
经营活动现金流出小计		8,633,292,973.30	7,832,755,617.30
经营活动产生的现金流量净额		1,188,809,421.56	1,302,678,894.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		725,962,037.23	
取得投资收益收到的现金		11,180,282.63	73,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		617,425.92	41,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,098,653.57	
投资活动现金流入小计		767,858,399.35	115,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,171,775.56	182,736,084.34
投资支付的现金		386,370,022.74	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		609,541,798.30	182,736,084.34
投资活动产生的现金流量净额		158,316,601.05	-182,620,744.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,580,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,580,000.00
取得借款收到的现金		6,920,998,778.87	2,735,346,616.67
收到其他与筹资活动有关的现金		3,873,742.56	3,107,000.00
筹资活动现金流入小计		6,924,872,521.43	2,759,033,616.67
偿还债务支付的现金		7,895,224,440.09	3,967,222,830.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,270,837.98	394,088,287.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		168,462,888.28	666,171,427.45
筹资活动现金流出小计		8,471,958,166.35	5,027,482,546.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,547,085,644.92	-2,268,448,929.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,319.28	
五、现金及现金等价物净增加额		-199,957,303.03	-1,148,390,779.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,038,141,174.14	4,473,937,199.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,838,183,871.11	3,325,546,419.53

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,455,916,460.03	1,704,607,751.37
收到的税费返还			27,818,590.87
收到其他与经营活动有关的现金		9,244,909.34	9,908,658.00
经营活动现金流入小计		1,465,161,369.37	1,742,335,000.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,276,625,980.95	1,754,744,501.13
支付给职工及为职工支付的现金		8,023,821.43	7,374,930.52
支付的各项税费		5,137,978.09	1,619,545.72
支付其他与经营活动有关的现金		571,008,228.51	647,175,607.49
经营活动现金流出小计		1,860,796,008.98	2,410,914,584.86
经营活动产生的现金流量净额		-395,634,639.61	-668,579,584.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		711,344,500.45	
取得投资收益收到的现金		548,082.63	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		447,525,373.72	731,161,868.15
投资活动现金流入小计		1,159,417,956.80	781,161,868.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		361,370,022.74	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,361,370,022.74	200,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-201,952,065.94	581,161,868.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,050,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,050,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		710,300,000.00	501,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,647,868.42	58,072,810.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,114,650.00	
筹资活动现金流出小计		763,062,518.42	559,772,810.03
筹资活动产生的现金流量净额		286,937,481.58	-159,772,810.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,319.28	
五、现金及现金等价物净增加额			
		-310,646,904.69	-247,190,526.50
加：期初现金及现金等价物余额		908,385,279.24	1,908,424,132.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		597,738,374.55	1,661,233,605.51

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,377,994,126.00				1,406,517,607.80			59,332,235.03	67,952,066.93		732,068,404.72		3,643,864,440.48	461,950,264.65	4,105,814,705.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,377,994,126.00				1,406,517,607.80			59,332,235.03	67,952,066.93		732,068,404.72		3,643,864,440.48	461,950,264.65	4,105,814,705.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,537,975.51			9,517,986.45			50,749,317.98		65,805,279.94	-49,254,117.94	16,551,162.00
（一）综合收益总额											50,749,317.98		50,749,317.98	-51,761,009.17	-1,011,691.19
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或															

2023 年半年度报告

股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							9,517,986.45					9,517,986.45	1,729,093.61	11,247,080.06	
1. 本期提取							23,485,225.18					23,485,225.18	5,427,011.82	28,912,237.00	
2. 本期使用							-13,967,238.73					-13,967,238.73	-3,697,918.21	-17,665,156.94	
(六) 其他						5,537,975.51						5,537,975.51	777,797.62	6,315,773.13	
四、本期期末余额	1,377,994,126.00				1,412,055,583.31		68,850,221.48	67,952,066.93		782,817,722.70		3,709,669,720.42	412,696,146.71	4,122,365,867.13	

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																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,377,994,126.00			1,401,098,858.24			50,990,659.47	64,505,669.12		699,402,259.54		3,593,991,572.37	636,061,683.64	4,230,053,256.01			
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	1,377,994,126.00			1,401,098,858.24			50,990,659.47	64,505,669.12		699,402,259.54		3,593,991,572.37	636,061,683.64	4,230,053,256.01			
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				4,598,246.26			8,677,050.84			55,641,570.12		68,916,867.22	-34,355,361.97	34,561,505.25			

2023 年半年度报告

(一) 综合收益总额										83,201,452.64		83,201,452.64	-57,927,525.13	25,273,927.51	
(二) 所有者投入和减少资本													20,580,000.00	20,580,000.00	
1. 所有者投入的普通股													20,580,000.00	20,580,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-27,559,882.52		-27,559,882.52		-27,559,882.52	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,559,882.52		-27,559,882.52		-27,559,882.52	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备										8,677,050.84		8,677,050.84	2,992,163.16	11,669,214.00	
1. 本期提取										26,096,746.76		26,096,746.76	7,738,839.48	33,835,586.24	
2. 本期使用										-17,419,695.92		-17,419,695.92	-4,746,676.32	-22,166,372.24	
(六) 其他													4,598,246.26	4,598,246.26	
四、本期期末余额	1,377,994,126.00									59,667,710.31	64,505,669.12	755,043,829.66	3,662,908,439.59	601,706,321.67	4,264,614,761.26

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,377,994,126.00				4,819,848,880.43				78,282,002.24	54,333,139.37	6,330,458,148.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,377,994,126.00				4,819,848,880.43				78,282,002.24	54,333,139.37	6,330,458,148.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										54,278,611.27	54,278,611.27
（一）综合收益总额										54,278,611.27	54,278,611.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,377,994,126.00				4,819,848,880.43				78,282,002.24	108,611,750.64	6,384,736,759.31

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,377,994,126.00				4,819,848,880.43				73,564,559.47	39,436,036.95	6,310,843,602.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,377,994,126.00				4,819,848,880.43				73,564,559.47	39,436,036.95	6,310,843,602.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,517,151.40	-3,517,151.40
（一）综合收益总额										24,042,731.12	24,042,731.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-27,559,882.52	-27,559,882.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,559,882.52	-27,559,882.52
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	1,377,994,126.00				4,819,848,880.43				73,564,559.47	35,918,885.55	6,307,326,451.45

公司负责人：聂银杉

主管会计工作负责人：毋建冰

会计机构负责人：高云霞

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

2013年12月16日,各方签订了资产交割确认书。

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

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

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

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

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

根据公司2014年第三次临时股东大会决议,申请增加注册资本76,500,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2087号文批准,公司非公开发行人民币普通股(A股)

76,500,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格 13.14 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,084,663,692.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 115625 号验资报告。

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

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,377,994,126 股，注册资本为 1,377,994,126.00 元。

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 56 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

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

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

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

10. 金融工具

√适用□不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司确定应收票据的预期损失率为零。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	华新燃气合并范围内关联方客户应收款项、联营、合营企业应收款项以及应收政府部门的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况计提
信用风险组合	包括除上述组合之外的应收款项，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按预期损失率计提

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

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

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

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

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

(2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

17. 持有待售资产

√适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

6.金融工具减值。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公

司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用□不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地

使用权、特许经营权及外购软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

31. 长期待摊费用

√适用□不适用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5年	

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

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

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

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

35. 预计负债

√适用□不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

√适用□不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

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

该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

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

2.收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物、土地、运输设备

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(一) 终止经营

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

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

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

(二) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
--------------	------	---------------------

本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》	根据财政部发布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）执行	(1)
---	---------------------------------------	-----

其他说明：

(1) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司2023年1月1日起施行该事项相关的会计处理；

执行《企业会计准则解释第16号》对本公司2022年财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	68,858,259.81	16,253,120.32	85,111,380.13
递延所得税负债	3,199,390.72	16,253,120.32	19,452,511.04

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	2.5%、5%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,799.75	105,645.18
银行存款	2,838,128,071.36	3,048,555,765.79
其他货币资金	945,870,165.76	1,143,825,766.76
合计	3,784,054,036.87	4,192,487,177.73
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	866,875,800.23	836,091,639.96
信用证保证金	71,353,632.75	300,096,619.16
诉讼冻结银行存款		10,520,534.95
履约保证金	7,640,732.78	7,637,209.52
合计	945,870,165.76	1,154,346,003.59

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	908,368,260.21
1 年以内小计	908,368,260.21
1 至 2 年	236,290,460.34
2 至 3 年	205,011,346.80
3 年以上	
3 至 4 年	78,674,565.02
4 至 5 年	39,355,324.65
5 年以上	88,595,738.64
合计	1,556,295,695.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	94,484,120.59	6.07	29,352,426.35	31.07	65,131,694.24	1,438,843.10	0.08	1,438,843.10	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,461,811,575.07	93.93	103,286,515.28	7.07	1,358,525,059.79	1,726,199,945.93	99.92	102,835,256.75	5.96	1,623,364,689.18
其中：										
低风险组合	687,515,600.02	44.18			687,515,600.02	1,122,691,691.30	64.99			1,122,691,691.30
信用风险组合	774,295,975.05	49.75	103,286,515.28	13.34	671,009,459.77	603,508,254.63	34.93	102,835,256.75	17.04	500,672,997.88
合计	1,556,295,695.66	/	132,638,941.63	/	1,423,656,754.03	1,727,638,789.03	/	104,274,099.85	/	1,623,364,689.18

山西省国新能源股份有限公司

2023年1-6月

财务报表附注

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
曲沃县鸿福达运输有限责任公司	1,438,843.10	1,438,843.10	100.00	收回可能性较小
临汾市城燃天然气有限公司	93,045,277.49	27,913,583.25	30.00	按预计可回收金额计提
合计	94,484,120.59	29,352,426.35	31.07	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	366,525,221.12		
1-2年	157,416,857.53		
2-3年	106,052,479.17		
3-4年	10,462,904.20		
4-5年	18,232,490.00		
5年以上	28,825,648.00		
合计	687,515,600.02		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	541,843,039.09	19,847,811.01	3.66
1-2年	58,975,126.08	9,644,548.54	16.35
2-3年	65,437,347.28	6,642,932.15	10.15
3-4年	29,237,922.62	12,746,903.61	43.60
4-5年	20,471,292.44	14,044,176.06	68.60
5年以上	58,331,247.54	40,360,143.91	69.19
合计	774,295,975.05	103,286,515.28	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,438,843.10	27,913,583.25				29,352,426.35
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：低风险组合						
信用风险组合	102,835,256.75	451,258.53				103,286,515.28
合计	104,274,099.85	28,364,841.78				132,638,941.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
太原燃气集团有限公司	224,780,789.14	14.45	
中国石油化工股份有限公司天然气分公司	96,977,402.00	6.23	8,149,231.14
临汾市城燃天然气有限公司	93,045,277.49	5.98	27,913,583.25
山西压缩天然气集团有限公司	80,685,452.10	5.18	
清徐县环保局	70,549,152.75	4.53	
合计	566,038,073.48	36.37	36,062,814.39

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,520,421.24	117,702,152.13
合计	191,520,421.24	117,702,152.13

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

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

于2023年6月30日，在考虑应收票据历史实际损失率以及对应收票据未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司确定应收票据的预期损失率为零。

其他说明：

√适用 □不适用

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	460,934,289.51	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	503,786,773.79	95.04	868,818,497.63	98.14
1至2年	12,427,814.14	2.34	14,231,726.36	1.61
2至3年	12,008,313.91	2.27	435,550.19	0.05
3年以上	1,876,639.03	0.35	1,808,105.70	0.20
合计	530,099,540.87	100.00	885,293,879.88	100.00

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
河北炳然天然气销售有限公司	5,501,440.75	2-3年	未到结算期
山西睿亿通能源有限公司	4,938,660.90	1-2年	未到结算期
浙江自贸区智德能源有限公司	3,887,602.24	2-3年	未到结算期
芮城中油燃气有限公司	2,652,527.90	1-2年	未到结算期
合计	16,980,231.79		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
原平华新液化天然气有限公司	131,821,304.80	24.87	2023年	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山西燃气产业集团有限公司	78,481,425.69	14.81	2023年	未到结算期
阳泉华新液化天然气有限公司	37,447,162.53	7.06	2023年	未到结算期
中联煤层气(山西)有限责任公司	35,227,332.13	6.65	2023年	未到结算期
国家石油天然气管网集团有限公司	30,125,411.97	5.68	2023年	未到结算期
合计	313,102,637.12	59.06		

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,372,243.67	73,729,639.85
合计	68,372,243.67	73,729,639.85

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	33,803,747.14
1年以内小计	33,803,747.14
1至2年	6,066,551.89
2至3年	12,076,240.44
3年以上	
3至4年	5,324,314.85
4至5年	5,424,495.80
5年以上	55,237,227.33
合计	117,932,577.45

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	88,678,652.82	81,334,556.81
融资租赁保证金	1,752,000.00	26,752,000.00
项目保证金	3,537,635.01	4,184,289.17
竞拍保证金	10,997,949.94	10,997,949.94
供气保证金	12,966,339.68	
合计	117,932,577.45	123,268,795.92

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	525,416.57	14,966,186.79	34,047,552.71	49,539,156.07
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-525,416.57	525,416.57		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	522,596.27		949,996.55	1,472,592.82
本期转回		525,416.55		525,416.55
本期转销			925,998.56	925,998.56
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	522,596.27	14,966,186.81	34,071,550.70	49,560,333.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	34,047,552.71	1,383,862.55	433,866.00	925,998.56		34,071,550.70
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：低风险组合						
信用风险组合	15,491,603.36		2,820.28			15,488,783.08
合计	49,539,156.07	1,383,862.55	436,686.28	925,998.56		49,560,333.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	925,998.56

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西原平国新压缩天然气有限公司	往来款	20,915,478.90	1-5年	17.75	20,961,085.85
国家石油天然气管网集团有限公司	供气保证金	12,966,339.68	1年以内	10.99	
长治市明瑞宏能源发展有限公司	往来款	11,763,155.97	5年以上	9.97	
重庆石油天然气交易中心有限公司	竞拍保证金	8,000,000.00	2-3年	6.78	
杭州和隆	往来款	4,279,111.05	5年以上	3.63	4,279,111.05
合计	/	57,924,085.60	/		25,240,196.90

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,603,881.47		47,603,881.47	48,237,785.52		48,237,785.52
在产品						
库存商品	112,983,687.82	410,244.37	112,573,443.45	151,958,077.53	10,038,340.03	141,919,737.50
周转材料	6,034,108.17		6,034,108.17	5,688,803.01		5,688,803.01
消耗性生物资产						
合同履约成本	250,851,206.86		250,851,206.86	233,109,370.04		233,109,370.04
合计	417,472,884.32	410,244.37	417,062,639.95	438,994,036.10	10,038,340.03	428,955,696.07

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	10,038,340.03	410,244.37		10,038,340.03		410,244.37
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	10,038,340.03	410,244.37		10,038,340.03		410,244.37

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵进项税	143,070,982.66	197,103,126.60
预缴所得税	14,357,439.77	33,503,604.10
待抵扣进项税		60,218.78
待认证进项税	417,161.47	643,160.18
短期债权投资		349,992,000.00
法院强制清算子公司投资		13,921,860.05
合计	157,845,583.90	595,223,969.71

其他说明：

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
山西普华燃气有限公司	38,631,273.58			-2,707,566.77						35,923,706.81	
山西压缩天然气集团有限公司	264,991,460.31			-35,216,930.30		2,893,028.08				232,667,558.09	
太原燃气集团有限公司	197,921,976.65			40,346.58		138,329.61				198,100,652.84	
河北新天国化燃气有限责任公司	47,355,890.46			946,220.53		1,587,342.08				49,889,453.07	
山西长城华新能源有限责任公司		25,000,000.00		231,971.91						25,231,971.91	
小计	548,900,601.00	25,000,000.00		-36,705,958.05		4,618,699.77				541,813,342.72	
二、联营企业											
大同华润燃气有限公司	182,005,663.69			3,080,868.20		475,410.05				185,561,941.94	
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	17,620,341.88			1,889,205.57			-780,000.00			18,729,547.45	
临汾市城燃天然气有限公司	25,515,633.54			-5,226,007.05		157,254.55				20,446,881.04	
朔州京朔天然气管道有限公司	27,646,422.92			4,250,688.65		349,042.26	-1,750,000.00			30,496,153.83	
霍州华润燃气有限公司	5,665,234.66			-656,155.64		66,727.83				5,075,806.85	
阳泉华润燃气有限公司	53,838,003.36			-44,537.56		319,008.11				54,112,473.91	
山西三晋新能源发展有限公司	53,610,977.12			815,577.02		121,650.91				54,548,205.05	
华新永和综合开发有限公司	5,065,495.04			1,870,872.02						6,936,367.06	
古交市国新煤层气综合利用有限公司	23,971,076.57			242,263.78		59,451.50				24,272,791.85	
山西中燃国新城市燃气有限公司	82,153,800.83			-1,149,817.74		92,506.15				81,096,489.24	
山西综改示范区燃气有限公司	4,133,054.42			849,231.36		56,022.00				5,038,307.78	
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	21,795,550.78			6,312,378.31			-8,102,200.00			20,005,729.09	
小计	503,021,254.81			12,234,566.92		1,697,073.36	-10,632,200.00			506,320,695.09	
合计	1,051,921,855.81	25,000,000.00		-24,471,391.13		6,315,773.13	-10,632,200.00			1,048,134,037.81	

其他说明

本期其他权益变动系被投资单位专项储备变动影响长期股权投资变动。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
洪洞华润恒富燃气有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
洪洞华润恒富燃气有限公司					非交易性权益工具投资	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	217,303,633.40			217,303,633.40
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	217,303,633.40			217,303,633.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	46,437,406.74			46,437,406.74
2. 本期增加金额	3,638,698.56			3,638,698.56
(1) 计提或摊销	3,638,698.56			3,638,698.56
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	50,076,105.30			50,076,105.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	167,227,528.10			167,227,528.10
2. 期初账面价值	170,866,226.66			170,866,226.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,540,977,895.08	20,051,893,141.13
固定资产清理		
合计	19,540,977,895.08	20,051,893,141.13

其他说明:

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	输气管线	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,196,488,149.36	14,315,816,176.76	121,259,173.70	6,984,099,637.02	736,571,593.22	26,354,234,730.06
2. 本期增加金额	1,608,461.01	17,631,303.07	12,650.01	3,779,362.64	5,510,259.62	28,542,036.35
(1) 购置			12,650.01	1,625,700.62	4,398,391.72	6,036,742.35
(2) 在建工程转入	1,608,461.01	17,631,303.07		2,153,662.02	1,111,867.90	22,505,294.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,203,891.76		110,678.15	1,314,569.91
(1) 处置或报废			1,203,891.76		110,678.15	1,314,569.91
4. 期末余额	4,198,096,610.36	14,333,447,479.83	120,067,931.95	6,987,878,999.67	741,971,174.69	26,381,462,196.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	707,555,955.39	3,121,944,467.90	102,637,791.61	1,857,671,530.16	490,276,245.41	6,280,085,990.47
2. 本期增加金额	71,496,892.55	231,193,875.90	2,633,757.47	206,585,710.42	27,486,851.63	539,397,087.97
(1) 计提	71,496,892.55	231,193,875.90	2,633,757.47	206,585,710.42	27,486,851.63	539,397,087.97
3. 本期减少金额			1,145,910.89		108,464.59	1,254,375.48
(1) 处置或报废			1,145,910.89		108,464.59	1,254,375.48
4. 期末余额	779,052,847.94	3,353,138,343.80	104,125,638.19	2,064,257,240.58	517,654,632.45	6,818,228,702.96
三、减值准备						
1. 期初余额	1,887,057.08		49,735.97	20,318,805.41		22,255,598.46
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,887,057.08		49,735.97	20,318,805.41		22,255,598.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,417,156,705.34	10,980,309,136.03	15,892,557.79	4,903,302,952.68	224,316,542.24	19,540,977,895.08
2. 期初账面价值	3,487,045,136.89	11,193,871,708.86	18,571,646.12	5,106,109,301.45	246,295,347.81	20,051,893,141.13

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,997,771,873.91	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	737,043,995.84	642,031,009.57
工程物资	126,636,996.05	118,856,128.04
合计	863,680,991.89	760,887,137.61

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临汾液化调峰储备集散中心项目	19,891,151.06		19,891,151.06	19,891,151.06		19,891,151.06
南荫线燃气管道工程项目	22,022,909.40		22,022,909.40	21,810,041.60		21,810,041.60
吉县一延长输气管道项目（一期工程）	46,780,620.21		46,780,620.21	37,115,774.12		37,115,774.12
固县站供气改造项目	14,695,375.30		14,695,375.30	14,682,188.89		14,682,188.89
端氏-长子项目	50,810,246.89		50,810,246.89	47,083,886.32		47,083,886.32
柿庄输气站-国化公司固县站输气管道工程项目	38,568,050.01		38,568,050.01	35,662,823.18		35,662,823.18
永和-隰县输气管道项目	141,265,206.01		141,265,206.01	132,849,309.35		132,849,309.35
太谷县天然气利用工程项目	46,542,252.49		46,542,252.49	40,334,978.88		40,334,978.88

山西省国新能源股份有限公司

2023年1-6月

财务报表附注

山西农谷综合能源供应燃气利用工程项目	14,625,999.33		14,625,999.33	11,932,901.35		11,932,901.35
沁县城网项目	18,871,576.53		18,871,576.53	17,675,640.46		17,675,640.46
屯留城网项目	16,622,571.54		16,622,571.54	12,061,409.96		12,061,409.96
长治城网项目	4,469,729.21		4,469,729.21	3,308,723.23		3,308,723.23
晋钢专线项目	77,300,733.70		77,300,733.70	61,650,998.69		61,650,998.69
其他	301,065,800.00	76,488,225.84	224,577,574.16	262,459,408.32	76,488,225.84	185,971,182.48
合计	813,532,221.68	76,488,225.84	737,043,995.84	718,519,235.41	76,488,225.84	642,031,009.57

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	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
临汾液化调峰储备集散中心项目	2,623.24	19,891,151.06	1,077,876.11	1,077,876.11		19,891,151.06	79.94	工程后期				自有资金
南荫线燃气管道工程项目	2,820.20	21,810,041.60	212,867.80			22,022,909.40	78.09	工程中期				自有资金
吉县—延长输气管道项目(一期工程)	34,900.00	37,115,774.12	9,664,846.09			46,780,620.21	13.40	工程前期	4,016,244.09	1,321,838.55	3.66	金融机构贷款
固县站供气改造项目	1,519.00	14,682,188.89	13,186.41			14,695,375.30	96.75	工程后期				自有资金
端氏-长子项目	32,179.00	47,083,886.32	3,726,360.57			50,810,246.89	108.08	主要工程完工转固	24,895,162.43			金融机构贷款
柿庄输气站-国化公司固县站输气管道工程项目	7,704.63	35,662,823.18	2,905,226.83			38,568,050.01	50.06	工程中期	6,310,393.16	472,715.35	3.66	金融机构贷款
永和-隰县输气管道项目	23,405.54	132,849,309.35	8,415,896.66			141,265,206.01	60.36	工程中期	11,024,853.54	2,055,087.48	3.74	金融机构贷款
太谷县天然气利用工程项目	28,816.54	40,334,978.88	6,207,273.61			46,542,252.49	40.61	部分完工	4,414,723.56	438,539.42	3.62	金融机构贷款
山西农谷综合能源供应燃气利用工程项目	8,989.31	11,932,901.35	2,693,097.98			14,625,999.33	75.06	部分完工	1,756,607.79	262,536.29	3.62	金融机构贷款
沁县城网项目	10,015.00	17,675,640.46	1,195,936.07			18,871,576.53	27.99	部分完工				自有资金
屯留城网项目	15,400.00	12,061,409.96	4,561,161.58			16,622,571.54	81.11	主要工程完工转固	980,239.54			金融机构贷款
长治城网项目	35,176.87	3,308,723.23	1,161,005.98			4,469,729.21	50.57	主要工程完工转固				自有资金
晋钢专线项目	18,600.00	61,650,998.69	15,649,735.01			77,300,733.70	41.56	工程中期	8,775,385.00	2,606,550.00	4.00	金融机构贷款
其他		262,459,408.32	60,033,809.57	21,427,417.89		301,065,800.00			231,599,593.55	2,588,058.90		金融机构贷款
合计	222,149.33	718,519,235.41	117,518,280.27	22,505,294.00		813,532,221.68		/	293,773,202.66	9,745,325.99	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	46,498,123.43		46,498,123.43	44,232,088.95		44,232,088.95
专用设备	72,652,823.64		72,652,823.64	66,988,773.16		66,988,773.16
工器具	7,031,572.25		7,031,572.25	7,174,491.16		7,174,491.16
委托加工物资	454,476.73		454,476.73	460,774.77		460,774.77
合计	126,636,996.05		126,636,996.05	118,856,128.04		118,856,128.04

其他说明：

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	70,046,296.99	14,669,821.30	84,716,118.29
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	551,735.79		551,735.79
租赁到期	551,735.79		551,735.79
4. 期末余额	69,494,561.20	14,669,821.30	84,164,382.50
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,259,612.64	3,393,031.93	13,652,644.57
2. 本期增加金额	3,290,499.11	693,647.91	3,984,147.02
(1) 计提	3,290,499.11	693,647.91	3,984,147.02
3. 本期减少金额	551,735.79		551,735.79
(1) 处置			

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

租赁到期	551,735.79		551,735.79
4. 期末余额	12,998,375.96	4,086,679.84	17,085,055.80
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	56,496,185.24	10,583,141.46	67,079,326.70
2. 期初账面价值	59,786,684.35	11,276,789.37	71,063,473.72

其他说明：

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	862,030,833.99			84,771,902.23	1,240,000.00	948,042,736.22
2. 本期增加金额				236,965.69		236,965.69
(1) 购置				236,965.69		236,965.69
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	862,030,833.99			85,008,867.92	1,240,000.00	948,279,701.91
二、累计摊销						
1. 期初余额	115,399,356.27			45,187,033.79	241,110.99	160,827,501.05
2. 本期增加金额	9,757,753.56			4,809,566.97	20,666.70	14,587,987.23
(1) 计提	9,757,753.56			4,809,566.97	20,666.70	14,587,987.23
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	125,157,109.83			49,996,600.76	261,777.69	175,415,488.28
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	736,873,724.16			35,012,267.16	978,222.31	772,864,213.63

2. 期初账面价值	746,631,477.72		39,584,868.44	998,889.01	787,215,235.17
-----------	----------------	--	---------------	------------	----------------

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	55,746,811.90	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
山西煤层气（天然气）集输有限公司（以下简称“煤层气公司”）	11,348,736.03			11,348,736.03
长子县华新城市燃气有限公司（原长子县森众燃气有限公司以下简称“长子城燃”）	3,533,120.80			3,533,120.80
忻州市宏业管道工程有限公司（以下简称“宏业管道公司”）	576,442.53			576,442.53
山西临县国新燃气有限公司（以下简称“临县燃气公司”）	22,267,305.67			22,267,305.67
山西沁水国新煤层气综合利用有限公司（以下简称“沁水国新”）	5,410,983.00			5,410,983.00
合计	43,136,588.03			43,136,588.03

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
临县燃气公司	22,267,305.67			22,267,305.67
煤层气公司	11,348,736.03			11,348,736.03
长子城燃	1,982,300.00			1,982,300.00
沁水国新	3,408,600.00			3,408,600.00

合计	39,006,941.70		39,006,941.70
----	---------------	--	---------------

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

资产组确认：根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，将能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，确定为与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合。

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

√适用 □不适用

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

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

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

临县燃气公司商誉 22,267,305.67 元已于 2011 年全额计提减值准备。

通过对历史数据的分析及对市场发展的预测，依据考虑了行业及企业特定风险后的折现率，将未来净现金流量折现；最终参照专业评估机构的评估结果确认煤层气公司商誉减值 1,134.87 万元，确认长子城燃商誉减值 198.23 万元，确认沁水国新商誉减值 340.86 万元。

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	651,338.61	733.43	228,373.92		423,698.12
合计	651,338.61	733.43	228,373.92		423,698.12

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,201,780.76	21,300,445.19	118,808,490.68	29,702,122.67
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产折旧	7,499,812.64	1,874,953.16	6,971,546.24	1,742,886.56
应付职工薪酬-职工教育经费	2,535,836.16	633,959.04	2,535,836.16	633,959.04
无形资产摊销	1,097,459.44	274,364.86	1,097,459.44	274,364.86
政府补助	23,066,199.00	5,766,549.75	102,676,644.96	25,669,161.24
跨期扣除费用	54,500,989.44	13,625,247.36	42,808,532.48	10,702,133.12
租赁负债	95,879,642.00	23,969,910.50	65,547,010.56	16,386,752.64
合计	269,781,719.44	67,445,429.86	340,445,520.52	85,111,380.13

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,967,366.08	1,991,841.52	7,967,366.08	1,991,841.52
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	4,830,196.80	1,207,549.20	4,830,196.80	1,207,549.20
使用权资产	64,989,411.88	16,247,352.97	65,012,481.28	16,253,120.32
合计	77,786,974.76	19,446,743.69	77,810,044.16	19,452,511.04

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地购置款、工程款及工程物资款	140,006,138.23		140,006,138.23	165,887,596.21		165,887,596.21
留抵进项税	28,713,920.40		28,713,920.40	29,745,114.37		29,745,114.37
合计	168,720,058.63		168,720,058.63	195,632,710.58		195,632,710.58

其他说明：

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	563,174,768.58	959,069,944.94
抵押借款		
保证借款	420,000,000.00	540,000,000.00
信用借款	3,468,087,079.74	5,541,015,314.75
质押、保证借款		248,397,062.50
抵押借款	19,000,000.00	
未到期应付利息	5,135,000.00	116,552.77
合计	4,475,396,848.32	7,288,598,874.96

短期借款分类的说明：

质押借款系子公司华新销售以保证金质押取得借款 52,817.48 万元；子公司晋中洁源公司及长子城燃以天然气经营权质押取得借款 3,500.00 万元。保证借款系公司及子公司天然气公司为其下属子公司提供担保取得的借款。抵押借款系子公司忻州燃气以土地使用权及房产抵押取得的借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,744,971.39	
银行承兑汇票	718,175,584.65	827,094,953.11
合计	728,920,556.04	827,094,953.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	674,166,869.76	372,220,041.36
1-2年	24,513,332.22	37,716,667.32
2-3年	26,691,472.70	2,558,104.68
3年以上	32,153,907.31	33,704,466.91
合计	757,525,581.99	446,199,280.27

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西燃气产业集团有限公司	14,776,684.46	未及时支付
中国石油化工股份有限公司山西晋中石油公司	7,312,996.32	未及时支付
忻州市红丰燃气设备销售有限公司	6,759,088.44	未及时支付
山西国能信安科技有限公司	4,676,943.04	未及时支付
中石化胜利油建工程有限公司	4,203,329.21	未及时支付
合计	37,729,041.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他往来	158,199.39	结算尾款
肖银安	106,094.50	结算尾款
李春江	30,000.00	结算尾款
合计	294,293.89	/

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	681,272,734.93	1,125,735,352.39
合计	681,272,734.93	1,125,735,352.39

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	181,862,465.44	333,560,533.19	389,845,651.54	125,577,347.09
二、离职后福利-设定提存计划	3,431,080.59	40,470,085.38	39,284,441.24	4,616,724.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	185,293,546.03	374,030,618.57	429,130,092.78	130,194,071.82

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,993,348.20	234,006,255.03	287,389,833.74	83,609,769.49
二、职工福利费		15,983,776.15	15,983,776.15	
三、社会保险费	1,448,772.60	19,808,927.77	19,479,797.03	1,777,903.34
其中：医疗保险费	1,014,283.55	17,147,649.05	16,855,467.49	1,306,465.11
工伤保险费	293,195.71	2,650,077.42	2,614,726.24	328,546.89
生育保险费	141,293.34	11,201.30	9,603.30	142,891.34
四、住房公积金	2,799,356.18	24,518,793.76	23,989,965.57	3,328,184.37
五、工会经费和职工教育经费	27,270,921.63	6,361,432.59	6,697,756.84	26,934,597.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	13,350,066.83	32,881,347.89	36,304,522.21	9,926,892.51

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

合计	181,862,465.44	333,560,533.19	389,845,651.54	125,577,347.09
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,686,948.27	38,796,241.08	37,618,855.37	3,864,333.98
2、失业保险费	673,999.28	1,673,844.30	1,595,452.83	752,390.75
3、企业年金缴费	70,133.04		70,133.04	
合计	3,431,080.59	40,470,085.38	39,284,441.24	4,616,724.73

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,589,791.33	60,373,419.84
消费税		
营业税		
企业所得税	26,850,863.38	57,064,940.60
个人所得税	469,024.91	499,386.53
城市维护建设税	1,511,287.59	3,138,972.18
教育费附加	668,015.63	1,399,943.30
地方教育费附加	446,121.62	934,073.39
土地使用税	15,326.78	71,206.01
房产税	8,270.67	363,619.06
印花税	2,764,494.34	7,167,674.53
其他	869,228.80	885,123.24
合计	66,192,425.05	131,898,358.68

其他说明：

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,352,054.78	12,352,054.78
其他应付款	1,128,110,178.84	1,336,792,851.69
合计	1,137,462,233.62	1,349,144,906.47

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,352,054.78	12,352,054.78
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	9,352,054.78	12,352,054.78

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：
未予以索取

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,016,925,873.20	1,186,271,748.18
个人部分薪酬	3,915,443.29	7,747,821.16
往来款	91,606,001.86	117,062,219.64
中介机构费	3,387,857.48	4,697,102.26
租赁费及运营费	12,275,003.01	21,013,960.45
合计	1,128,110,178.84	1,336,792,851.69

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团工程设计有限责任公司	37,721,139.67	未及时支付
中石化胜利油建工程有限公司	29,321,395.29	未及时支付
中石化江汉油建工程有限公司	19,729,349.06	未及时支付
中电建湖北电力建设有限公司	16,590,054.87	未及时支付
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	15,633,476.83	未及时支付
合计	118,995,415.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,951,978,097.48	3,542,051,361.39
1年内到期的应付债券	17,133,333.34	1,034,992,574.37
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	6,804,092.91	5,055,272.26
合计	3,975,915,523.73	4,582,099,208.02

其他说明：

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	61,314,546.14	101,316,181.71
合计	61,314,546.14	101,316,181.71

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,404,676,603.40	1,491,254,000.00
抵押借款	2,243,533,256.13	1,040,518,750.95
保证借款	1,749,250,000.00	2,370,295,174.43
信用借款	8,807,510,748.41	8,597,974,020.09
保证及抵押借款	11,424,234.38	27,298,848.00
保证及质押借款		8,429,911.54
未到期应付利息	25,790,278.26	11,414,890.55
减：一年内到期的长期借款	3,951,978,097.48	3,542,051,361.39
合计	12,290,207,023.10	10,005,134,234.17

长期借款分类的说明：

质押借款系天然气公司以44条线路管输费收入质押取得的借款余额244,451.66万元；天然气公司以太原至平遥输气管线、大孟到原平输气管线应收气款收费权质押取得的借款余额96,016.00万元。保证及抵押借款系煤层气公司、晋中洁源公司由华新燃气、天然气公司提供保证，以在建工程及固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款。抵押借款系天然气公司及其

子公司国化能源以在建工程及固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款155,237.25万元，液化集团以在建工程及固定资产抵押取得的借款69,116.07万元。保证借款主要由控股股东华新燃气、合营企业山西压缩天然气集团有限公司提供保证，同时由公司、子公司天然气公司及子公司山西华新城市燃气集团有限公司为其子公司提供保证取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	499,782,041.73	1,499,312,602.05
未到期应付利息	17,133,333.34	35,383,333.34
减：一年内到期的应付债券	17,133,333.34	1,034,992,574.37
合计	499,782,041.73	499,703,361.02

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西天然气有限公司 2019年度第二期中期票据 (19晋天然气 MTN002)	100	2019-10-22	5年期	499,250,000.00	499,703,361.03		12,850,000.00	78,680.70		499,782,041.73
山西天然气有限公司 2020年度第一期定向债务融资工具 (20晋天然气 PPN001)	100	2020-3-10	3年期	497,750,000.00	499,869,576.49		3,533,333.33	130,423.51	500,000,000.00	
山西天然气有限公司 2020年度第二期定向债务融资工具 (20晋天然气 PPN002)	100	2020-4-16	3年期	497,750,000.00	499,739,664.53		6,716,666.67	260,335.47	500,000,000.00	
合计	/	/	/	1,494,750,000.00	1,499,312,602.05		23,100,000.00	469,439.68	1,000,000,000.00	499,782,041.73

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,354,981.68	8,619,655.15
1-2年	8,508,033.63	8,297,748.16
2-3年	8,237,290.71	8,237,290.71
3-4年	7,885,427.00	7,855,350.56
4-5年	13,175,333.13	7,915,503.44
5年以上	46,110,803.70	55,596,711.60
未确认融资费用	-25,219,010.42	-27,059,106.53
一年内到期的租赁负债	-6,804,092.91	-5,055,272.26
合计	62,248,766.52	64,407,880.83

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 1,840,096.11 元。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	155,723,427.68	80,000.00	13,426,336.73	142,377,090.95	详见下表
与收益相关政府补助	133,844,197.00	65,535,847.66	148,659,747.53	50,720,297.13	详见下表
售后租回固定资产递延收益	78,874,077.90		2,716,677.00	76,157,400.90	
合计	368,441,702.58	65,615,847.66	164,802,761.26	269,254,788.98	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
孟县-西小坪管线环保补助	1,088,626.84			41,080.26		1,047,546.58	资产
忻州-定襄管线环保补助	362,499.59			25,000.02		337,499.57	资产
保德煤层气及昔阳煤层气专项资金	2,385,642.86			19,178.57		2,366,464.29	资产
寿阳热电联产环保补助	1,053,000.00			40,500.00		1,012,500.00	资产
煤层气燃气管网数字化系统开发与示范补助	14,000,000.00					14,000,000.00	资产
晋中县城管网环保补助	901,404.11			28,940.22		872,463.89	资产
忻州燃气胜利街中压管网维护改造	272,727.46			15,151.50		257,575.96	资产
阳城燃气管网补助	22,749,497.68	80,000.00		585,262.14		22,244,235.54	资产
南燕竹镇及七里河气化农村专项资金	4,500,000.00					4,500,000.00	资产
气化两渡新农村工程补助	2,600,000.00			50,000.00		2,550,000.00	资产
LNG互联网运营平台示范补贴	2,925,049.80			325,000.02		2,600,049.78	资产
石太客专歌子寨变电站占压管道改线补贴	4,333,333.29			83,333.34		4,249,999.95	资产
锅炉改造补助	11,170.64			4,787.52		6,383.12	资产
应急储气设施建设	82,175,000.00			1,575,000.00		80,600,000.00	资产
忻州-定襄天然气长输管线（云中河景区段）改造补贴款	3,900,000.00					3,900,000.00	资产
财政厅世行项目前期费用补贴	1,855,475.41			23,103.14		1,832,372.27	资产
老旧管网更新改造政府补助	10,610,000.00					7,714,100.00	收益
推进煤焦公路销售体制改革补贴	43,674,484.07			816,678.45		42,857,805.62	收益
失业保险稳岗补贴	111,725.79	11,147.66		13,012.65		109,860.80	收益
安全生产目标责任补助							收益
省级迎峰度冬保障供气专项资金	90,000,000.00	64,956,700.00		154,956,700.00			收益
职业技能补贴	38,987.14			456.43		38,530.71	收益
留工培训补助	19,000.00	68,000.00		87,000.00			收益
省级“小升规”企业奖励资金		500,000.00		500,000.00			收益
合计	289,567,624.68	65,615,847.66		159,190,184.26		193,097,388.08	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,377,994,126.00						1,377,994,126.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,396,990,209.48			1,396,990,209.48
其他资本公积	9,527,398.32	5,537,975.51		15,065,373.83
合计	1,406,517,607.80	5,537,975.51		1,412,055,583.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

权益法核算被投资单位其他权益变动影响资本公积增加 5,537,975.51 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	59,332,235.03	23,485,225.18	13,967,238.73	68,850,221.48
合计	59,332,235.03	23,485,225.18	13,967,238.73	68,850,221.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）的规定计提的安全生产费用。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,952,066.93			67,952,066.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	67,952,066.93			67,952,066.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	732,068,404.72	699,402,259.54
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	732,068,404.72	699,402,259.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,749,317.98	63,672,425.51
减：提取法定盈余公积		3,446,397.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		27,559,882.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	782,817,722.70	732,068,404.72

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,471,841,356.64	7,780,078,660.29	7,710,673,464.72	6,957,845,865.32
其他业务	130,979,229.44	57,271,820.85	150,907,286.50	91,296,695.67
合计	8,602,820,586.08	7,837,350,481.14	7,861,580,751.22	7,049,142,560.99

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,521,185.61	7,576,728.94
教育费附加	2,847,850.67	3,485,545.74
资源税		
房产税	5,991,219.60	3,665,628.06
土地使用税	2,330,684.67	439,577.16
车船使用税		
印花税	11,644,829.23	8,992,712.64
地方教育费附加	1,898,567.15	2,325,510.77
其他	734,349.18	218,819.28
合计	31,968,686.11	26,704,522.59

其他说明：

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,522,651.99	27,505,730.79
低值易耗品摊销	27,381.25	131,606.84
水电费	113,632.37	410,712.64
差旅费	404,529.26	253,327.07
车辆费	80,098.46	96,111.06
检测费	82,169.72	65,386.19

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

租赁费	1,254,866.88	1,658,396.66
通讯费	199,260.22	185,534.30
劳务费	546,902.05	334,146.48
折旧费	1,036,195.85	4,731,503.37
修理费	1,203,090.03	425,145.61
办公费	251,545.87	201,778.75
其他	942,557.79	1,741,723.77
合计	31,664,881.74	37,741,103.53

其他说明：

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,183,448.25	138,202,734.05
折旧费	88,508,945.40	91,529,935.11
无形资产摊销	4,765,444.46	4,568,718.92
差旅费	1,048,046.63	416,235.79
水电费	5,283,161.18	5,980,411.46
税金	600,537.91	1,331,482.62
租赁费	5,522,609.76	5,627,580.66
咨询费	1,004,931.29	990,039.48
通讯费	1,845,325.12	1,994,503.50
聘请中介机构费	3,868,383.10	4,147,577.36
汽车费用	1,436,823.79	1,591,866.19
办公费	3,066,353.18	3,456,486.89
物业费	5,798,019.18	4,106,471.27
其他	25,008,249.95	22,147,746.25
合计	293,940,279.20	286,091,789.55

其他说明：

65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,351,592.57	1,651,992.37
折旧费及摊销	880,216.32	204,959.13
外包费用	553,723.22	51,287.13
其他	3,031,182.47	983,147.67
合计	6,816,714.58	2,891,386.30

其他说明：

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	440,495,181.51	497,170,120.36
减：利息收入	27,484,838.60	18,476,950.91
汇兑损益	19,563,610.83	26,026,211.28
银行手续费	1,790,674.69	2,928,177.44
合计	434,364,628.43	507,647,558.17

其他说明：

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	180,029,471.95	173,154,527.08
债务重组收益		468,371.88
合计	180,029,471.95	173,622,898.96

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
孟县-西小坪管线环保补助	41,080.26	41,080.26	资产
忻州-定襄管线环保补助	25,000.02	25,000.02	资产
寿阳热电联产环保补助	40,500.00	40,500.00	资产
晋中县城管网环保补助	28,940.22	28,940.22	资产
忻州燃气胜利街中压管网维护改造	15,151.50	15,151.50	资产
阳城燃气管网补助	585,262.14	565,838.70	资产
气化两渡新农村工程补助	50,000.00	50,000.00	资产
LNG 互联网运营平台示范补贴	325,000.02	325,000.02	资产
石太客专歇子寨变电站占压管道改线补贴	83,333.34	83,333.34	资产
锅炉改造补助	4,787.52	4,787.52	资产
应急储气设施建设	1,575,000.00	1,574,999.98	资产
省级迎峰度冬保障供气专项资金	154,956,700.00	158,520,000.00	收益
失业保险稳岗补贴	36,286.01	2,400,231.45	收益
职业技能补贴	456.43	3,532.50	收益
推进煤焦公路销售体制改革补贴	816,678.45	1,280,607.48	收益
安全生产目标责任补助		250.00	收益
个税手续费返还	139,031.67	96,666.69	收益
省级“小升规”企业奖励资金	2,200,000.00	1,130,000.00	收益
其他	6,205.94	10,000.00	收益
鼓励企业入统和“稳增长”奖励	720,000.00	1,420,000.00	收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	16,047,793.09	3,809,604.88	收益
综改区普惠类补助		227,355.65	收益
综改区产业培育补贴		1,501,646.87	收益
财政厅世行项目前期费用补贴	23,103.14		资产
保德煤层气及昔阳煤层气专项资金	19,178.57		资产
2022年突出贡献企业政府补助收入	620,000.00		收益
留区贡献创新创业企业房租补贴	1,500,000.00		收益
留工培训补助	103,500.00		收益
税收优惠政策退税	22,251.14		收益
合计	180,029,471.95	173,154,527.08	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,471,391.13	-9,081,443.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	548,082.63	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,019,771.98	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-21,903,536.52	-9,081,443.14

其他说明：

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-29,312,018.05	1,314,063.07
合计	-29,312,018.05	1,314,063.07

其他说明：

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-410,244.37	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-410,244.37	

其他说明：

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	163,001.90	-149,668.55
合计	163,001.90	-149,668.55

其他说明：

□适用√不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,387.78	353.98	26,387.78
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金及罚款收入	432,424.63	225,048.48	432,424.63
其他	7,144,127.85	8,359,951.71	7,144,127.85
合计	7,602,940.26	8,585,354.17	7,602,940.26

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00	253,956.00	500,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	1,642,292.67	1,098,508.78	1,642,292.67
非流动资产毁损报废损失	1,346.00	1,053.60	1,346.00
其他	87,859.78	403,824.63	87,859.78
合计	2,231,498.45	1,757,343.01	2,231,498.45

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,004,539.87	98,621,764.08
递延所得税费用	17,660,182.92	
合计	101,664,722.79	98,621,764.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	68,907,342.26	78,590,687.11
利息收入	27,484,838.60	18,476,950.91
房屋租赁费及信息服务费	7,202,158.71	15,892,384.69
其他	22,500,585.54	24,386,341.70
合计	126,094,925.11	137,346,364.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业成本中付现费用	15,879,502.10	21,715,873.23
销售费用中付现费用	2,752,845.70	2,440,990.66
管理费用中付现费用	35,484,250.26	30,518,315.63
财务费用中付现费用	1,790,674.69	2,928,177.44
营业外支出中付现支出	2,079,710.06	1,579,583.43
其他	30,432,327.19	27,168,550.25
合计	88,419,310.00	86,351,490.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买土地保证金退回	29,987,850.00	
其他	110,803.57	
合计	30,098,653.57	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金退回	3,873,742.56	
借款保证金退回		3,107,000.00
合计	3,873,742.56	3,107,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	121,902,590.47	385,792,731.99
信用证、福费廷等短期借款融资保证金		230,250,776.65
租赁负债	3,365,647.81	2,808,641.05
借款承诺费	31,500,000.00	
信用证等融资手续费	11,694,650.00	42,719,277.76
特别流转金还款		4,600,000.00
合计	168,462,888.28	666,171,427.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,011,691.19	25,273,927.51
加：资产减值准备	410,244.37	
信用减值损失	29,312,018.05	-1,314,063.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,995,103.47	505,701,767.16
使用权资产摊销	3,984,147.02	3,183,156.70
无形资产摊销	13,895,724.51	13,601,834.14
长期待摊费用摊销	227,597.22	209,185.42
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）	-189,389.68	-318,003.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,346.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	460,058,792.34	523,196,331.64
投资损失（收益以“-”号填列）	21,903,536.52	9,081,443.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,665,950.28	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,767.36	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,482,811.75	12,186,084.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	540,812,611.01	233,516,172.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-452,733,612.75	-21,638,941.25

其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,188,809,421.56	1,302,678,894.03
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	2,838,183,871.11	3,325,546,419.53
减: 现金的期初余额	3,038,141,174.14	4,473,937,199.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-199,957,303.03	-1,148,390,779.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,838,183,871.11	3,038,141,174.14
其中: 库存现金	55,799.75	105,645.18
可随时用于支付的银行存款	2,838,128,071.36	3,038,035,230.84
可随时用于支付的其他货币资金		298.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,838,183,871.11	3,038,141,174.14
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	866,875,800.23	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	313,065,886.68	子公司临汾液化以自有资产向中国银行抵押取得长期借款
固定资产	406,813,161.57	子公司大同液化以自有资产向中国银行抵押取得长期借款
无形资产	14,865,638.16	子公司忻州燃气以自有资产向交通银行抵押取得短期借款
无形资产	34,611,148.31	子公司临汾液化以自有资产向中国银行抵押取得长期借款
货币资金	71,353,632.75	信用证保证金
货币资金	7,640,732.78	履约保证金
合计	1,715,226,000.48	/

其他说明：

公司以在建工程及固定资产进行售后租回，导致资产所有权受限：

售后租回资产	资金提供方	协议约定租赁物原值	融资租赁本金	起始日期	截止日期
原平-代县-繁峙输气管道工程、孝义-临县输气管道工程	工银金融租赁有限公司	443,185,423.41	400,000,000.00	2018-1-2	2026-1-2
定襄-五台输气管线	工银金融租赁有限公司	220,747,349.67	130,000,000.00	2018-7-13	2026-7-13
怀仁-左云-右玉、榆次-清徐、太原-清徐、右玉-平鲁输气管线	昆仑金融租赁有限责任公司	648,000,000.00	600,000,000.00	2019-1-18	2023-12-25
怀仁-原平、临汾应急联络线	兴业金融租赁有限责任公司	567,070,000.00	500,000,000.00	2019-4-20	2024-4-20
太原-阳泉管线、太原-阳泉复线	昆仑金融租赁有限责任公司	83,525,255.01	80,000,000.00	2019-8-27	2024-8-27
晋中市天然气管网、加气站及配套设备	山煤(上海)融资租赁有限公司	36,003,773.36	35,000,000.00	2019-11-20	2024-11-19
南燕竹-阳坡-杨盘天然气长输管线一、二、三、五标段	东航国际融资租赁有限公司	216,197,018.00	150,000,000.00	2020-1-17	2023-1-17
大孟-太原、洪洞-安泽-长子、临汾-洪洞-霍州、临汾-侯马、临汾-河津输气管线	建信金融租赁有限公司	1,018,799,680.02	600,000,000.00	2022-12-19	2028-12-01
临汾-长治天然气输气管线、临汾-永固支线、和顺-长治输气管线	中银金融租赁有限公司	609,333,547.00	500,000,000.00	2022-12-7	2027-11-15
临长线东段线路	昆仑金融租赁有限责任公司	823,506,290.06	500,000,000.00	2022-12-8	2027-12-14
孝义-灵石-霍州、新绛-侯马-运城、安泽-沁源	建信金融租赁有限公司	416,507,245.57	250,000,000.00	2023-3-1	2029-2-20

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	59,753.45
其中：美元	8,269.46	7.2258	59,753.45

欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	545,368,075.15
其中：美元	75,475,113.50	7.2258	545,368,075.15
欧元			
港币			

其他说明：

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	65,615,847.66	递延收益	159,190,184.26
计入其他收益的政府补助	20,839,287.69	其他收益	20,839,287.69
合计	86,455,135.35		180,029,471.95

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期子公司天然气公司吸收合并全资子公司山西华新天然气东部管网有限公司；本期子公司山西华新城市燃气集团有限公司新设子公司华新城市燃气长治有限公司、华新城市燃气吕梁有限公司、华新城市燃气晋中有限公司。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天然气公司	山西省	山西示范区中心街6号	商业	100.00		重大资产重组置入
煤层气公司	山西省	山西示范区长治路345号	商业		100.00	非同一控制下企业合并
沁源县煤层气(天然气)集输有限公司(以下简称“沁源公司”)	山西省	沁源县沁河镇胜利路南端	商业		51.00	设立
长子县远东燃气有限公司(以下简称“长子远东”)	山西省	长治市长子县漳源南路	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国新晋高天然气有限公司(以下简称“国新晋高”)	山西省	山西省晋城市高平市育红街3号	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国新下孔天然气有限公司(以下简称“国新下孔”)	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇下孔村	商业		68.04	同一控制下企业合并
临县燃气公司	山西省	临县临泉镇胜利坪村	商业		51.00	设立
临县新源管输有限公司(以下简称“新源管输公司”)	山西省	临县临泉镇胜利坪村	商业		60.00	设立
山西晋西北天然气有限责任公司(以下简称“晋西北公司”)	山西省	山西省五寨县北环路	工业		51.00	设立
忻州市燃气有限公司(以下简称“忻州燃气公司”)	山西省	忻州市忻府区七一北路西、雁门大道南燃气大楼	商业		51.00	非同一控制下企业合并
宏业管道公司	山西省	山西省忻州市忻府雁门大道燃气附属楼	商业		100.00	非同一控制下企业合产
山西平遥液化天然气有限责任公司(以下简称“平遥液化公司”)	山西省	晋中市平遥县段村镇西安社村	工业		51.00	设立
灵石县通义天然气有限责任公司(以下简称“灵石通义公司”)	山西省	晋中市灵石县翠峰镇新建街南(通宇办公大楼一层)	商业		41.00	设立
山西晋西南天然气有限责任公司(以下简称“晋西南公司”)	山西省	天津市僧楼镇南方平村北	商业		51.00	设立
山西众能天然气有限公司(以下简称“众能公司”)	山西省	太原市阳曲县大孟镇大泉沟村	工业		50.00	设立
阳曲县众凯天然气有限公司(以下简称“众凯公司”)	山西省	太原市阳曲县大孟镇大孟村00023号	商业		64.84	设立
山西寿阳华新热电有限公司(以下简称“寿阳热电公司”)	山西省	晋中市寿阳县南燕竹镇白家庄	工业		51.00	设立
上海国新能源贸易有限公司(以下简称“上海国新公司”)	山西省	中国(上海)自由贸易试验区基隆路55号11层1142室	商业		51.00	设立
山西华新液化天然气集团有限公司(以下简称“液化集团”)	山西省	山西转型综合改革示范区学府产业园中心街6号	商业		100.00	设立
山西霍州华新液化天然气有限公司(以下简称“霍州液化”)	山西省	山西省临汾市霍州市大张镇西张村	工业		100.00	设立
洪洞县通达物流有限公司(以下简称“通达物流”)	山西省	洪洞县赵城镇侯村	运输业		70.00	非同一控制下企业合并
山西昔阳华新热电有限公司(以下简称“昔阳热电”)	山西省	山西省晋中市昔阳县大寨镇厚庄村	工业		100.00	设立
山西保德华新热电有限公司(以下简称“保德热电”)	山西省	山西省忻州市保德县杨家湾镇故城村	工业		100.00	设立
晋中新液化天然气有限公司(以下简称“晋中液化”)	山西省	山西省晋中市祁县经济开发区张家堡村朝阳东街20号	工业		100.00	设立
临汾华新液化天然气有限公司(以下简称“临汾液化”)	山西省	山西省洪洞县甘亭镇甘亭工业园第一大道1号	工业		100.00	设立
大同华新液化天然气有限公司(以下简称“大同液化”)	山西省	山西省大同市云冈区口泉乡张留庄村南	工业		100.00	设立
长治华新液化天然气有限公司(以下简称“长治液化”)	山西省	山西省长治市襄垣县长安大道3157号	工业		100.00	设立
山西中液互联能源有限公司(以下简称“中液互联公司”)	山西省	山西转型综合改革示范区学府产业园长治路345号1幢B座14层	商业		51.00	设立
山西国新交通服务有限公司(以下简称“国新交通”)	山西省	山西转型综合改革示范区学府产业园中心街6号2幢2号	商业		100.00	设立
平遥远东燃气有限公司(以下简称“平遥远东”)	山西省	山西省晋中市平遥县中都西胡村	商业		51.00	同一控制下企业合并
沁水国新	山西省	山西省晋城市沁水县龙港镇龙岗路梅园城市综合体	商业		60.00	非同一控制下企业合并

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

山西国化能源有限责任公司（以下简称“国化能源”）	山西省	山西转型综合改革示范区学府产业园中心街6号山西天然气生产调度控制中心西楼16层1613室	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国际能源集团燃气输配有限公司（以下简称“燃气输配”）	山西省	山西综改示范区科技创新城华章北街1号山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司4楼631室	商业		100.00	同一控制下企业合并
山西国化科思燃气有限公司（以下简称“国化科思”）	山西省	山西综改示范区科技创新城华章北街1号山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司4楼630室	商业		70.00	同一控制下企业合并
山西国化晋南天然气有限公司（以下简称“国化晋南”）	山西省	山西省运城市河津市城区街道新耿南街H酒店5层	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国化盛达燃气有限公司（以下简称“国化盛达”）	山西省	山西省长治经济技术开发区南环西街10号	商业		60.00	同一控制下企业合并
秦晋天然气有限责任公司（以下简称“秦晋天然气”）	山西省	山西省临汾市尧都区贾得乡南孙村国化输气站综合楼一层	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国化燃气有限责任公司（以下简称“国化燃气”）	山西省	山西转型综合改革示范区学府产业园长治路345号华新燃气西楼16层1608室	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西华新瑞洁天然气有限公司（以下简称“华新瑞洁”）	山西省	山西省大同市平城区魏都大道富临宝城A座12楼1206号	商业		51.00	设立
山西华新城市燃气集团有限公司（以下简称“华新城市”）	山西省	山西示范区中心街6号	商业	100.00		设立
晋中市太谷区华新城市燃气有限公司（原太原谷国新城市燃气有限公司以下简称“太谷城燃”）	山西省	山西省晋中市太谷县水秀乡政府东楼	商业		90.00	设立
忻州五台山风景名胜区国新能源天然气有限公司（以下简称“五台山公司”）	山西省	山西省忻州市五台山风景名胜区金岗库移民商住小区126号	商业		90.00	设立
运城市华新城市燃气有限公司（原山西国际电力天然气有限公司，以下简称“运城城燃”）	山西省	山西示范区中心街6号	商业		100.00	同一控制下企业合并
晋中市中心城区洁源天然气有限公司（以下简称“晋中洁源公司”）	山西省	山西省晋中市榆次区焦化街54号	商业		88.67	同一控制下企业合并
襄垣县华新城市燃气有限公司（原襄垣县漳江煤层气（天然气）集输有限公司，以下简称“襄垣城燃”）	山西省	长治市襄垣县府前南路291号	商业		60.00	设立
长子城燃	山西省	山西省长治市长子县丹朱镇丹朱西街92号东	商业		70.00	非同一控制下企业合并
长治市国新远东燃气有限公司（以下简称“长治远东”）	山西省	山西省长治市城北西街191号（德式工业园山西安通防爆电机修造有限公司三楼）	商业		51.00	同一控制下企业合并
沁县国新远东燃气有限公司（以下简称“沁县远东”）	山西省	长治市沁县新店镇新店村	商业		100.00	同一控制下企业合并
山西华新中昊盛天然气有限公司（原山西国新中昊盛天然气有限公司，以下简称“国新中昊盛”）	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇下李丘村银通大厦九楼	商业		51.00	同一控制下企业合并
华泰联合	山西省	山西省晋城市阳城县北留镇南留村	商业		100.00	同一控制下企业合并
阳城县森众燃气有限公司（以下简称“阳城森众”）	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇下李丘村银通大厦8层810室	商业		100.00	同一控制下企业合并
山西中昊泰能源有限公司（原阳城县晋能能源有限公司，以下简称“中昊泰”）	山西省	山西转型综合改革示范区学府产业园晋阳街89号君威国际金融中心B座803-1	商业		100.00	同一控制下企业合并
清徐县凯通天然气有限公司（以下简称“清徐天然气公司”）	山西省	清徐县徐沟镇金川路锦绣苑小区8-005号	商业		70.00	非同一控制下企业合并
华新城市燃气长治有限公司（以下简称“长治城燃”）	山西省	山西省长治市上党经济技术开发区现代物流园海珠商贸二楼	商业		100.00	设立
华新城市燃气吕梁有限公司（以下简称“吕梁城燃”）	山西省	山西省吕梁市岚县东村镇东村龙山街东十六巷1号	商业		100.00	设立
华新城市燃气晋中有限公司（以下简称“晋中城燃”）	山西省	山西省晋中市寿阳县安捷文化苑南11号商铺	商业		100.00	设立
山西华新燃气销售有限公司（以下简称“华新销售”）	山西省	山西综改示范区太原学府园区中心街6号2幢1层3号	商业	100.00		设立
永和国新燃销售有限公司（以下简称“永和国新”）	山西省	山西省临汾市永和县药家湾一中北边门面	商业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

煤层气公司于2019年1月对子公司国新下孔进行了单方增资，增资完成后国新下孔注册资本为2,300.00万元，其中：煤层气公司出资1,565.00万元，出资比例为68.04%。根据国新下孔

股东会及修改后章程规定，煤层气公司表决权比例、利润分配比例为 68.674%。

燃气输配系国化能源和全资子公司东部管网共同出资组建的有限责任公司，注册资本人民币 138,775,510.00 元，其中：国化能源出资人民币 70,775,510.00 元，持股比例 51.00%；东部管网出资人民币 68,000,000.00 元，持股比例 49.00%。东部管网持有国化能源 51.00%的股权，因此公司对燃气输配直接加间接持股比例 75.01%，表决权比例 100%。

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：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国化能源	49.00	50,524,965.76		838,487,875.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国化能源	612,737,903.88	2,771,393,797.27	3,384,131,701.15	513,608,433.17	1,346,009,248.26	1,859,617,681.43	633,088,450.69	2,809,135,520.14	3,442,223,970.83	458,789,104.91	1,555,954,382.71	2,014,743,487.62

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
国化能源	441,821,878.35	93,629,702.27	93,629,702.27	181,734,512.39	1,826,535,500.81	124,161,573.08	124,161,573.08	54,548,906.08

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

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:

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司
流动资产	2,967,213,643.19	861,554,322.68	3,436,967,191.42	699,954,606.12
其中: 现金和现金等价物	228,939,800.75	136,939,701.88	381,826,643.84	108,563,616.62
非流动资产	6,283,703,170.24	1,816,847,773.62	6,273,217,002.86	1,762,975,250.62
资产合计	9,250,916,813.43	2,678,402,096.30	9,710,184,194.28	2,462,929,856.74

山西省国新能源股份有限公司

2023年1-6月

财务报表附注

流动负债	4,972,684,089.49	1,736,796,278.82	6,672,752,775.48	1,530,669,093.79
非流动负债	3,096,510,132.91	495,652,199.73	1,738,280,727.84	486,671,560.47
负债合计	8,069,194,222.40	2,232,448,478.55	8,411,033,503.32	2,017,340,654.26
少数股东权益	416,387,474.85	49,752,312.07	469,167,770.33	49,745,249.15
归属于母公司 股东权益	765,335,116.18	396,201,305.68	829,982,920.63	395,843,953.33
按持股比例计 算的净资产份 额	382,667,558.09	198,100,652.84	414,991,460.31	197,921,976.65
调整事项	-150,000,000.00		-150,000,000.00	
--商誉				
--内部交易未 实现利润				
--其他	-150,000,000.00		-150,000,000.00	
对合营企业权 益投资的账面 价值	232,667,558.09	198,100,652.84	264,991,460.31	197,921,976.65
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	2,540,862,083.70	1,596,894,712.32	2,307,950,795.58	1,445,266,372.83
财务费用	83,195,220.07	6,539,747.71	78,472,452.71	3,933,667.58
所得税费用	1,561,195.98	886,372.75	2,794,455.10	1,020,637.99
净利润	-125,148,131.34	87,756.06	-84,383,322.32	-430,557.28
归属于母公司 所有者的净利 润	-70,433,860.60	80,693.14	-35,812,994.66	473,653.90
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-125,148,131.34	87,756.06	-84,383,322.32	-430,557.28
归属于母公司 所有者的综合 收益总额	-70,433,860.60	80,693.14	-35,812,994.66	473,653.90
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

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	大同华润燃气有限公司	大同华润燃气有限公司
流动资产	1,103,400,073.65	407,215,714.99
非流动资产	726,650,986.48	733,104,884.99

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

资产合计	1,830,051,060.13	1,140,320,599.98
流动负债	535,689,387.83	402,455,712.66
非流动负债	549,314,983.59	6,758,950.44
负债合计	1,085,004,371.42	409,214,663.10
少数股东权益	2,798,920.93	3,083,282.14
归属于母公司股东权益	742,247,767.78	728,022,654.74
按持股比例计算的净资产份额	185,561,941.94	182,005,663.69
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	185,561,941.94	182,005,663.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	380,993,955.92	399,867,026.36
净利润	12,054,231.87	37,325,257.40
归属于母公司所有者的净利润	12,323,472.80	37,994,325.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	12,054,231.87	37,325,257.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,323,472.80	37,994,325.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	111,045,131.79	85,987,164.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,529,374.33	-297,033.93
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,529,374.33	-297,033.93
联营企业：		
投资账面价值合计	320,758,753.15	321,015,591.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,153,698.72	-613,320.11
--其他综合收益		

一综合收益总额	9,153,698.72	-613,320.11
---------	--------------	-------------

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西原平国新压缩天然气有限公司	2,901,929.37	448,936.66	3,350,866.03

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

详见附注十一、（五）关联方交易中关联担保情况。

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进

行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（二）、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2023年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	191,520,421.24	
应收账款	1,556,295,695.66	132,638,941.63
其他应收款	117,932,577.45	49,560,333.78

项目	账面余额	减值准备
合计	1,865,748,694.35	182,199,275.41

于2023年6月30日，本公司对外提供财务担保的金额为19,513.96万元，财务担保合同的具体情况参见附注十一（二）、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为太原燃气集团有限公司、山西压缩天然气集团有限公司、中国石油化工股份有限公司天然气分公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2023年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额310.73亿元，其中：已使用授信金额为209.24亿元。

截止2023年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款	4,475,396,848.32					4,475,396,848.32
应付票据	728,920,556.04					728,920,556.04
应付账款	757,525,581.99					757,525,581.99
其他应付款	1,137,462,233.62					1,137,462,233.62
长期借款	3,951,978,097.48	1,321,803,914.16	3,579,672,538.87	1,137,442,851.75	6,251,287,718.32	16,242,185,120.58
应付债券	17,133,333.34	499,782,041.73				516,915,375.07
租赁负债	6,804,092.91	5,267,854.03	5,306,160.64	15,084,557.01	36,590,194.84	69,052,859.43
非衍生金融负债小计	11,075,220,743.70	1,826,853,809.92	3,584,978,699.51	1,152,527,408.76	6,287,877,913.16	23,927,458,575.05
衍生金融负债						
财务担保						
合计	11,082,220,743.70	1,826,853,809.92	3,584,978,699.51	1,152,527,408.76	6,287,877,913.16	23,934,458,575.05

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

(2) 截止2023年6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如下：

项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	59,753.45
小计	59,753.45
外币金融负债：	
长期借款	545,368,075.15
小计	545,368,075.15

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			4,500,000.00	4,500,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			191,520,421.24	191,520,421.24
持续以公允价值计量的资产总额			196,020,421.24	196,020,421.24
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

因公司获取其他权益工具投资公允价值的信息有限，且其公允价值的估计金额分布范围较广，

公司认为其他权益工具投资的成本代表了对其公允价值的最佳估计。因此公司以其他权益工具投资的成本作为公允价值的估计。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华新燃气	山西省晋城市城区新市西街75号城区政府东楼二院一层	商务服务业	800,000.00	46.19	46.19

本企业的母公司情况的说明

工商登记类型：有限责任公司

法定代表人：刘军

经营范围：天然气、煤层气、页岩气、砂岩气勘探、开发、利用；燃气经营：输气管网的规划、设计、建设管理、经营管理及对外专营管理；城镇天然气项目开发；天然气加气站、加油站、油气合建站的建设和运营；电动汽车充电设施的建设与经营；工程项目的勘察、设计、施工、监理与管理；涉气产业装备的研发、制造与销售；煤矿瓦斯治理服务及低浓度瓦斯的输配和利用（非危险

化学品)；燃气、煤炭、新能源技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；铁路运输：铁路货物运输；信息技术管理咨询服务；自有房屋租赁；会议服务；以自有资金对气化项目投资；以自有资金对中医药实业投资；中医药健康养老。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是山西省国有资产监督管理委员会
其他说明：

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注。

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

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西煤层气（煤系气）勘查开发有限公司	同一母公司

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

山西省冶金物资有限公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司	同一母公司
山西远东实业有限公司	同一母公司
山西国新和盛新能源有限公司	同一母公司
山西国新产业运营管理有限公司	同一母公司
山西华新晋药集团有限公司	同一母公司
山西华新物业服务有限公司	同一母公司
山西燃气产业集团有限公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团昌平有限公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团吕梁煤炭有限公司	同一母公司
山西华新数智科技有限公司	同一母公司
山西省中国青年旅行社有限公司	同一母公司
上海晋燃能源投资有限公司	同一母公司
太原市宏展房地产开发有限公司	本公司股东
山西华新交通能源集团有限公司	同一母公司
山西国新产业运营管理有限公司	同一母公司
山西华新同辉清洁能源有限公司	同一母公司
太原美运天然气有限公司	同一母公司
山西华新同辉清洁能源有限公司	同一母公司
山西田森集团物流配送有限公司	本公司股东
山西华新定襄燃气有限公司	合营企业子公司
山西国新科莱天然气有限公司	合营企业子公司
山西国运液化天然气发展有限公司	合营企业子公司
山西国宏燃气工程技术有限公司	合营企业子公司
山西国强天然气输配有限公司	合营企业子公司
山西国新晋药集团阳泉药业有限公司	同受华新燃气控制
山西国新晋药集团医药有限公司	同受华新燃气控制
国新（山西）数字医疗健康产业有限公司	同受华新燃气控制
山西金达丰天然气开发有限公司	同受华新燃气控制
祁县国运昭馥天然气有限公司	同受华新燃气控制
山西国新气体能源研究院有限公司	同受华新燃气控制
山西国兴煤层气输配有限公司	同受华新燃气控制
山西省国新能源发展集团同辉清洁能源有限公司	同受华新燃气控制
朔州国新交通能源有限公司	同受华新燃气控制
山西华新阳光科技咨询有限公司	同受华新燃气控制
朔州国新新能源汽车服务有限公司	同受华新燃气控制
运城国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
晋中国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
长治国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
大同国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
阳泉国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
忻州国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
晋城华新新能天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
山西国新华储能源有限公司	同受华新燃气控制
山西华新维抢工程建设有限公司	同受华新燃气控制
山西国新液化煤层气有限公司	同受华新燃气控制
忻州长峰燃气有限公司	同受华新燃气控制

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

山西国新产业运营管理有限公司	同受华新燃气控制
国汇(天津)商业保理有限公司	同受华新燃气控制
山西华新同辉清洁能源有限公司	同受华新燃气控制
山西华新物业服务有限公司	同受华新燃气控制
古交市国新燃气综合利用有限公司	合营企业子公司
山西国电科莱化章街天然气加气站有限公司	合营企业子公司
长治华润燃气有限公司	母公司联营企业
阳曲华润燃气有限公司	母公司之子公司的联营企业
晋中市洁源天然气有限公司	母公司之子公司的联营企业
山西华润国新交通能源有限公司	母公司之子公司的联营企业
阳泉华新液化天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
朔州国新京平天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
太原国新洁净液化天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团晋东有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西省文水县旺家燃气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西晋东新源天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团交城有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团运城有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团晋北有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团忻州有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团晋中有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团朔州有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团临汾有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西国新物流有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西国新清洁能源开发利用有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
娄烦华润燃气有限公司	母公司之子公司的联营企业
精英数智科技股份有限公司	同一关键管理人员
山西田森集团有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
山西田森农副产品加工配送有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
山西田森物业管理股份有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
山西田森集团房地产开发有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
山西山江村房地产开发有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
忻州市田森商务服务有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
山西汇森房地产开发有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
山西田森餐饮连锁配送有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
山西田舍酒店有限公司	12个月内5%以上股东控制的公司
华远国际陆港集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西焦煤集团有限责任公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
华阳新材料科技集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
晋能控股集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西国际能源集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
潞安化工集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
太原钢铁(集团)有限公司	山西省国有资本运营有限公司联营企业
中条山有色金属集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西建设投资集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西交通控股集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
万家寨水务控股集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

山西省文化旅游投资控股集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西云时代技术有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
太原重型机械集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
太原化学工业集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西航空产业集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
神农科技集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如适 用)	上期发生额
山西华新物业服务有限公司	物业费、餐 费等	10,424,619.50	29,500,000.00	否	5,108,820.87
阳泉华润燃气有限公司	天然气	676,547.42	1,600,000.00	否	1,053,853.39
山西华新数智科技有限公司	其他	1,058,775.91	15,100,000.00	否	668,667.65
山西华新数智科技有限公司	设备款	1,227,696.80		否	
山西华新晋药集团有限公司	其他	16,814.16	10,000.00	是	870.98
上海晋燃能源投资有限公司	服务费	3,391.01	1,000,000.00	否	3,569.92
华新永和综合开发有限公司	其他	208,500.00	410,000.00	否	
山西燃气产业集团有限公司	服务费	94,339.56	433,100,000.00	否	
山西燃气产业集团有限公司	天然气	13,441,835.45		否	14,769.11
山西燃气产业集团有限公司	LNG			否	606,474.31
山西燃气产业集团有限公司	管输费	173,578,418.18		否	40,876,964.40
山西压缩天然气集团晋东有限公司	管输费	7,151,298.87	80,200,000.00	否	3,876,966.70
山西三晋新能源发展有限公司	天然气	53,544,354.65	144,000,000.00	否	49,968,084.65
山西长城华新能源有限责任公司	天然气	694,370,354.29	2,465,000,000.00	否	1,005,848,385.33
山西国强天然气输配有限公司	天然气	85,570,921.60	253,800,000.00	否	74,710,180.27
山西国强天然气输配有限公司	管输费	10,098,748.46		否	2,166,797.38
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	天然气	6,412,844.00	168,200,000.00	否	36,803,679.62
山西压缩天然气集团有限公司	天然气	111,308,765.74	130,900,000.00	否	
山西压缩天然气集团运城有限公司	管输费	5,988,098.53	57,300,000.00	否	1,687,495.22
朔州京朔天然气管道有限公司	管输费	3,302,752.30	4,800,000.00	否	
太原燃气集团有限公司	天然气	352,489.21	89,600,000.00	否	332,083.32
太原燃气集团有限公司	管输费	5,504,587.15		否	
河北新天国华燃气有限责任公司	管输费	4,686,604.84	20,000,000.00	否	
太原国新洁净液化天然气有限公司	天然气		600,000.00	否	786,583.25

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

太原国新洁净液化天然气有限公司	LNG			否	952,375.04
山西国新物流有限公司	LNG		18,100,000.00	否	2,956,425.21
山西国新物流有限公司	其他	74,196.91		否	
山西华新维抢工程建设有限公司	服务费	7,419,737.39	22,000,000.00	否	
临汾市城燃天然气有限公司	其他		0.00	否	10,500.00
长治国新天然气利用有限公司	LNG		46,000,000.00	否	12,613,353.29
晋中国新天然气利用有限公司	LNG	27,646.24	40,900,000.00	否	23,404,005.93
山西华新交通能源集团有限公司	LNG	37,883,633.72	128,700,000.00	否	99,124,105.25
山西华新交通能源集团有限公司	服务费	9,433.96		否	221,698.11
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	天然气	137,978,035.61	474,500,000.00	否	10,289,989.24
山西国兴煤层气输配有限公司	天然气	6,168,344.71	38,200,000.00	否	13,329,067.12
山西国新液化煤层气有限公司	服务费	39,579.65	900,000.00	否	73,814.42
山西综改示范区燃气有限公司	物资款	157,479.66	2,500,000.00	否	
山西压缩天然气集团晋中有限公司	LNG	583,764.50	22,900,000.00	否	465,374.18
山西压缩天然气集团晋中有限公司	CNG	5,885,564.38		否	
山西压缩天然气集团朔州有限公司	天然气	2,659,535.77	4,000,000.00	否	933,495.62
山西国电科莱化章街天然气加气站有限公司	其他		0.00	否	1,682.91
晋能控股集团有限公司	服务费	2,757,144.53	1,374,100,000.00	否	
晋能控股集团有限公司	其他	46,462.67		否	
晋能控股集团有限公司	天然气	43,544,245.70		否	349,634,440.47
晋能控股集团有限公司	工程款			否	403,777.83
晋能控股集团有限公司	LNG	48,672,155.92		否	1,936,761.46
晋能控股集团有限公司	物资款	81,508.86		否	
华阳新材料科技集团有限公司	天然气	2,526,789.37	5,400,000.00	否	3,134,775.52
山西建设投资集团有限公司	工程款	3,857,866.17	10,800,000.00	否	412,062.35
山西焦煤集团有限责任公司	物资款	241.82	700,000.00	否	154,578.68
华远国际陆港集团有限公司	其他	9,414.59	5,500,000.00	否	10,000.00
山西云时代技术有限公司	物资款	20,729.20	650,000.00	否	259,991.14
国新(山西)数字医疗健康产业有限公司	其他	3,318.58	0.00	是	
山西交通控股集团有限公司	其他		10,000.00	否	4,000.00
山西国新科莱天然气有限公司	管输费	386,588.99	0.00	是	
合计		1,489,816,176.53	6,090,980,000.00		1,744,840,520.14

出售商品/提供劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳泉国新天然气利用有限公司	LNG	9,132,004.58	3,760,014.78
阳泉国新天然气利用有限公司	服务费	3,396.23	

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

山西压缩天然气集团有限公司	LNG	13,526,101.27	13,826,722.03
山西压缩天然气集团有限公司	水费、污水费、服务费等		13,322.50
山西压缩天然气集团有限公司	天然气	189,886,036.71	142,318,853.22
山西压缩天然气集团运城有限公司	材料销售		
山西压缩天然气集团运城有限公司	服务费		
山西压缩天然气集团运城有限公司	天然气	164,475,888.57	120,109,470.62
山西压缩天然气集团运城有限公司	其他	7,075.49	
山西燃气产业集团有限公司	服务费	137,619.81	
山西燃气产业集团有限公司	管输费		166,636.33
山西燃气产业集团有限公司	天然气	1,476,593,177.97	53,382,777.81
山西燃气产业集团有限公司	水费、污水费、服务费等		31,970.89
华新燃气	服务费		139,293.45
太原燃气集团有限公司	材料销售		
太原燃气集团有限公司	管输费	2,846,934.11	2,616,799.66
太原燃气集团有限公司	天然气	1,083,957,571.86	1,399,006,635.11
太原燃气集团有限公司	水费、污水费、服务费等	2,830.19	7,056.74
山西压缩天然气集团交城有限公司	天然气	22,825,510.23	23,980,465.40
山西压缩天然气集团交城有限公司	管输费	296,096.55	
山西省文水县旺家燃气有限公司	服务费	1,415.09	
山西省文水县旺家燃气有限公司	天然气	28,646,366.70	21,640,730.31
山西省文水县旺家燃气有限公司	其他		
山西压缩天然气集团晋东有限公司	材料销售		
山西压缩天然气集团晋东有限公司	服务费	4,811.32	
山西压缩天然气集团晋东有限公司	天然气	28,640,620.63	11,603,965.92
山西压缩天然气集团晋东有限公司	其他		
山西压缩天然气集团忻州有限公司	服务费	4,811.32	
山西压缩天然气集团忻州有限公司	天然气	9,085,293.64	3,361,293.54
山西压缩天然气集团临汾有限公司	服务费	3,396.23	
山西压缩天然气集团临汾有限公司	天然气		8,378,713.77
朔州国新京平天然气有限公司	服务费		
朔州国新京平天然气有限公司	天然气	12,547,524.80	11,393,242.61
朔州国新京平天然气有限公司	其他		
阳泉华润燃气有限公司	服务费		
阳泉华润燃气有限公司	天然气	100,460,652.12	99,637,675.53
阳曲华润燃气有限公司	天然气	105,394,110.65	93,473,503.85
朔州京朔天然气管道有限公司	天然气		105,042,607.90
大同华润燃气有限公司	天然气	185,639,825.60	161,185,825.41
霍州华润燃气有限公司	天然气	14,223,184.12	14,595,674.00
娄烦华润燃气有限公司	天然气	1,551,085.14	448,102.46
山西原平国新压缩天然气有限公司	天然气	1,031,750.46	1,892,362.42
河北新天国化燃气有限责任公司	天然气	210,193,510.58	125,293,188.75
山西华新同辉清洁能源有限公司	水费、污水费、服务费等		1,153.88
山西华新定襄燃气有限公司	服务费		
山西华新定襄燃气有限公司	天然气		25,873,607.25

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

山西国新科莱天然气有限公司	材料销售		
山西国新科莱天然气有限公司	水费、污水费、服务费等	1,415.09	11,536.89
山西国新科莱天然气有限公司	管输费		1,294,341.57
忻州长峰燃气有限公司	天然气	8,321,313.70	
忻州长峰燃气有限公司	服务费	2,411.32	
山西国兴煤层气输配有限公司	服务费	1,415.09	
山西国兴煤层气输配有限公司	管输费	1,878,656.14	1,676,206.50
山西国兴煤层气输配有限公司	天然气		9,787,769.64
山西国兴煤层气输配有限公司	其他		
临汾市城燃天然气有限公司	材料销售		
临汾市城燃天然气有限公司	服务费	1,132.08	
临汾市城燃天然气有限公司	天然气		23,234,301.62
长治华润燃气有限公司	管输费	1,999,485.60	2,334,266.05
长治华润燃气有限公司	煤层气		
长治华润燃气有限公司	天然气	75,480,703.76	24,598,464.95
山西中燃国新城市燃气有限公司	天然气	46,986,931.20	120,265,978.60
山西华新交通能源集团有限公司	材料销售		
山西华新交通能源集团有限公司	水费、污水费、服务费等	975,907.90	14,587.27
山西华新交通能源集团有限公司	天然气	8,349,639.30	5,781,049.21
山西华新交通能源集团有限公司	LNG	894.60	51,770.65
山西国新物流有限公司	LNG	83,805,680.25	35,744,703.11
山西国新物流有限公司	服务费	226.42	133,715.42
太原国新洁净液化天然气有限公司	LNG	16,442.53	19,435.62
太原国新洁净液化天然气有限公司	服务费	11,186.79	
太原国新洁净液化天然气有限公司	其他		679.25
山西华新物业服务服务有限公司	水费、污水费、服务费等	1,061.95	
山西华新维抢工程建设有限公司	服务费	76,367.92	
山西华新维抢工程建设有限公司	其他		
山西三晋新能源发展有限公司	服务费		
山西综改示范区燃气有限公司	材料销售	69,236.16	128,901.09
山西综改示范区燃气有限公司	服务费	49,318.85	
山西综改示范区燃气有限公司	接驳收入		
山西综改示范区燃气有限公司	管输费	309,911.38	58,097.62
山西综改示范区燃气有限公司	天然气	32,695,289.60	4,072,972.44
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	管输费	94,755,136.95	57,716,163.60
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	水电费	24,824.68	24,413.21
山西国新液化煤层气有限公司	服务费	1,415.09	
山西国新液化煤层气有限公司	水电费	112,734.82	106,954.15
山西压缩天然气集团晋中有限公司	材料销售		
山西压缩天然气集团晋中有限公司	服务费	1,415.09	
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	服务费	22,083.96	
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	LNG		
山西压缩天然气集团朔州有限公司	服务费	1,132.08	
山西华新数智科技有限公司	水费、污水费、服务费等	237,735.85	10,458.39

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

忻州市田森商务服务有限公司	天然气		458,717.84
阳泉华新液化天然气有限公司	其他		
山西国新和盛新能源有限公司	天然气	10,615.63	10,000.00
山西田森集团房地产开发有限公司	接驳收入		
山西田森农副产品加工配送有限公司	天然气		
山西田森集团有限公司	天然气		
山西田森物业管理股份有限公司	天然气	28,708.17	
山西田舍酒店有限公司	天然气		
山西田森餐饮连锁配送有限公司	天然气		
山西汇森房地产开发有限公司	接驳收入		
山西国际能源集团有限公司	天然气	954,588.33	1,399,965.24
山西国际能源集团有限公司	服务费	188,679.25	
晋能控股集团有限公司	LNG	556,496.61	26,487.57
晋能控股集团有限公司	材料销售	4,515,550.71	
晋能控股集团有限公司	服务费	65,707.94	92,452.83
晋能控股集团有限公司	接驳收入	327.43	39,449.54
晋能控股集团有限公司	管输费		92,460.74
晋能控股集团有限公司	水电费	142,753.69	231,107.29
晋能控股集团有限公司	天然气	286,282,862.18	515,193,498.95
晋能控股集团有限公司	其他	10,275.45	2,935.85
太原钢铁(集团)有限公司	天然气	2,074,937.24	2,032,307.24
潞安化工集团有限公司	LNG		19,352.18
潞安化工集团有限公司	煤层气	41,265,643.74	40,565,307.53
潞安化工集团有限公司	材料销售	120,076.07	
山西航空产业集团有限公司	接驳收入		
神农科技集团有限公司	接驳收入		
神农科技集团有限公司	天然气		
山西建设投资集团有限公司	材料销售		
山西建设投资集团有限公司	接驳收入	3,753,598.17	4,619,633.74
山西建设投资集团有限公司	天然气	11,477,155.96	11,052,981.65
山西焦煤集团有限责任公司	LNG		982,657.79
山西焦煤集团有限责任公司	服务费		2,357.76
山西焦煤集团有限责任公司	接驳收入		1,178,899.08
山西焦煤集团有限责任公司	天然气	22,941,553.73	23,247,848.92
华阳新材料科技集团有限公司	天然气	26,218,390.77	27,128,268.64
华阳新材料科技集团有限公司	接驳收入	1,188.68	
山西交通控股集团有限公司	天然气	482,799.19	5,889.91
太原重型机械集团有限公司	天然气	349,221.19	
华远国际陆港集团有限公司	LNG		136,884.96
华远国际陆港集团有限公司	服务费	15,182.01	17,237.34
华远国际陆港集团有限公司	天然气	2,621,206.16	2,799,304.47
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	服务费		125,352.57
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	接驳收入	750,837.43	80,733.94
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	天然气	2,325,681.23	122,467.73
山西云时代技术有限公司	天然气	7,268,891.18	6,915,211.50
万家寨水务控股集团有限公司	天然气	30,396.72	40,445.56
山西省国有资本运营有限公司	LNG		7,472.66
山西省国有资本运营有限公司	天然气		2,508.49

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

太原化学工业集团有限公司	天然气		
山西普华燃气有限公司	天然气	774,495.42	
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	天然气	4,978,948.17	
山西晋东旭能天然气有限公司	服务费	3,679.25	
山西晋东新源天然气有限公司	服务费	1,132.08	
运城国新天然气利用有限公司	服务费	3,396.23	
大同国新天然气利用有限公司	服务费	2,264.15	
吕梁国新天然气利用有限公司	服务费	2,264.15	
晋中国新天然气利用有限公司	服务费	2,547.17	
山西华新煤成气勘查开发有限公司	服务费	1,415.09	
山西国新清洁能源开发利用有限公司	服务费	21,378.31	
古交市国新燃气综合利用有限公司	服务费	7,366.04	
山西国强天然气输配有限公司	服务费	1,415.09	4,122.92
原平华新液化天然气有限公司	服务费	1,132.08	13,997.78
原平华新液化天然气有限公司	天然气	98,662,058.94	
山西国新气体能源研究院有限公司	服务费		586.57
山西华新阳光科技咨询有限公司	服务费		874.56
山西国新液化天然气发展有限公司	服务费		3,155.14
山西晋东新能液化天然气有限公司	其他		754.72
山西华润国新交通能源有限公司			481.78
长治国新天然气利用有限公司	LNG	978,092.66	
山西国新信达科技有限公司	LNG	1,187,319.26	
山西国新延长能源有限公司	LNG	5,646,079.83	
太原化学工业集团有限公司	天然气	3,302.75	
山西中石化华新燃气有限公司	服务费	3,396.23	
山西压缩天然气集团运城有限公司(注1)	代理采购服务费		197,340.41
山西压缩天然气集团晋东有限公司(注1)	代理采购服务费		38,047.96
晋能控股集团有限公司(注1)	代理采购服务费		227,883.65
山西燃气产业集团有限公司(注1)	代理采购服务费		3,443,262.96
太原国新洁净液化天然气有限公司(注2)	代理销售服务费	139,838.56	10,911.24
山西压缩天然气集团有限公司(注2)	代理销售服务费		135,020.30
山西燃气产业集团有限公司(注2)	代理销售服务费		22,570.28
晋能控股集团有限公司(注2)	代理销售服务费	566,586.32	71,204.58
阳泉华新液化天然气有限公司(注2)	代理销售服务费	1,592,668.88	
山西压缩天然气集团运城有限公司(注2)	代理销售服务费	178,657.75	
原平华新液化天然气有限公司(注2)	代理销售服务费	1,714,103.97	
合计		4,548,236,571.36	3,373,048,847.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

注 1: 本公司上年同期代理关联方向上游供应商采购天然气再对外销售, 上年同期销售商品的合同金额为 846,122,524.39 元; 其中: 山西压缩天然气集团运城有限公司销售金额 45,475,787.77 元, 山西压缩天然气集团晋东有限公司销售金额 8,367,448.55 元, 晋能控股集团有限公司销售金额 50,106,017.51 元, 山西燃气产业集团有限公司销售金额 742,173,270.56 元; 按净额法确认代理采购收入 3,906,534.98 元。

注 2: 本公司向关联方采购 LNG 后, 代理关联方对外销售, 本报告期销售商品的合同金额为

379,900,534.75元，采购合同金额为375,708,679.27元；其中：向晋能控股集团有限公司采购金额48,672,155.92元，原平华新液化天然气有限公司147,853,888.91元，太原国新洁净液化天然气有限公司采购金额14,079,597.56元，阳泉华新液化天然气有限公司采购金额141,740,773.19元，山西压缩天然气集团运城有限公司采购金额23,362,263.69元；按净额法确认代理销售收入4,191,855.48元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
华新燃气	山西省国新能源股份有限公司	股权托管	2021-6-1	无	双方协商	
华新燃气	山西天然气有限公司	股权托管	2021-5-17	2022-8-31	双方协商	
晋能控股集团有限公司	华新城市	股权托管	2021-9-1	无	双方协商	

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西燃气产业集团有限公司	房屋	2,564,265.79	2,377,851.58
山西华新数智科技有限公司	房屋	625,596.44	874,298.75
山西国运液化天然气发展有限公司	房屋	260,592.54	238,876.49
山西国新科莱天然气有限公司	房屋		874,298.75
山西国强天然气输配有限公司	房屋	343,986.32	343,986.32
山西华新晋药集团有限公司	房屋		874,298.75
山西中石化华新燃气有限公司	设备	275,229.36	
山西华新物业服务有限公司	房屋	144,627.05	142,857.15
山西压缩天然气集团朔州有限公司	储罐		
山西压缩天然气集团有限公司	储罐	1,206,422.01	
山西华新交通能源集团有限公司	房屋		191,103.79
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	房屋	90,366.97	188,866.97
山西华新维抢工程建设有限公司	房屋	100,751.59	

山西省国新能源股份有限公司

2023 年 1-6 月

财务报表附注

国汇（天津）商业保理有限公司	房屋	57,142.86	
晋能控股集团有限公司	房屋		24,778.76
合计		5,668,980.93	6,131,217.31

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华新燃气	车辆	200,000.00				226,000.00	226,000.00				
山西华新物业服务有限公司	车位	55,697.61	65,993.03			180,720.00	53,010.00				
山西华新物业服务有限公司	房屋	354,784.02	531,503.21			288,000.00	543,095.10				
山西国新液化煤层气有限公司	储罐						567,000.00				
山西省中国青年旅行社有限公司	车辆					21,000.00					
合计		610,481.63	597,496.24			715,720.00	1,389,105.10				

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	实际担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晋西南公司	280,000,000.00		2015-2-11	2023-2-10	是
众能公司	115,000,000.00		2015-1-30	2022-1-29	是
国新中昊盛	70,000,000.00		2017-2-25	2022-6-14	是
长治液化	48,000,000.00		2017-3-21	2023-3-20	是
山西三晋新能源发展有限公司	73,500,000.00		2017-1-22	2023-6-1	是
山西普华燃气有限公司	29,000,000.00	11,557,200.26	2017-9-30	2024-9-29	否
长治液化	150,000,000.00		2017-10-25	2023-3-20	是
长治液化	72,000,000.00		2018-4-24	2023-3-20	是
临汾市城燃天然气有限公司	50,000,000.00	12,500,000.00	2019-7-31	2024-7-15	否
晋中洁源公司	31,034,500.00	10,311,886.86	2019-11-20	2024-11-20	否
山西普华燃气有限公司	70,000,000.00	26,785,656.39	2019-12-6	2024-12-24	否
煤层气公司	130,000,000.00		2020-4-1	2023-4-1	是
煤层气公司	20,000,000.00		2020-10-23	2023-2-28	是
煤层气公司	100,000,000.00		2021-1-5	2022-01-04	是
临汾市城燃天然气有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	2021-4-30	2026-4-15	否
国新中昊盛	50,000,000.00		2021-5-17	2022-05-06	是
沁水国新	10,000,000.00		2021-5-28	2022-5-27	是
煤层气公司	100,000,000.00		2021-6-21	2022-6-21	是
煤层气公司	150,000,000.00		2021-6-21	2022-6-21	是
山西普华燃气有限公司	40,000,000.00		2021-9-24	2022-12-28	是
国新下孔	5,000,000.00		2021-9-16	2022-01-06	是
国新中昊盛	50,000,000.00		2021-11-10	2022-11-09	是
清徐天然气公司	30,000,000.00		2021-12-3	2022-11-3	是
煤层气公司	80,000,000.00		2022-3-28	2023-3-21	是
国新中昊盛	50,000,000.00		2022-5-06	2023-5-05	是
华新城市	200,000,000.00		2022-5-30	2023-5-06	是
山西普华燃气有限公司	80,000,000.00	64,296,725.20	2022-8-15	2027-8-14	否
山西普华燃气有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2022-10-31	2023-10-30	否
长治液化	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
大同液化	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
临汾液化	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
华新城市	50,000,000.00	47,500,000.00	2022-12-2	2025-12-2	否
华新城市	260,000,000.00	260,000,000.00	2022-12-20	2023-10-25	否
华新城市	40,000,000.00	40,000,000.00	2023-3-9	2024-2-17	否
国新中昊盛	45,900,000.00	45,900,000.00	2023-5-14	2024-5-14	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	实际担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华新燃气	100,000,000.00		2020-1-16	2023-1-16	是
华新燃气	150,000,000.00		2020-1-17	2023-1-17	是
华新燃气	95,000,000.00		2020-6-20	2023-6-23	是
华新燃气	50,000,000.00	49,750,000.00	2020-9-24	2023-9-23	否
山西压缩天然气集团有限公司	600,000,000.00		2021-12-28	2022-12-23	是
山西压缩天然气集团有限公司	150,000,000.00		2022-2-18	2023-2-6	是
山西压缩天然气集团有限公司	300,000,000.00		2021-4-23	2023-4-22	是

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

华新燃气	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2021-5-31	2024-5-30	否
山西压缩天然气集团有限公司	470,000,000.00	466,000,000.00	2021-10-26	2028-10-25	否
山西压缩天然气集团有限公司	190,000,000.00	186,000,000.00	2021-11-2	2028-10-25	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华新燃气	186,150,000.00	2019-6-14	2029-6-14	
华新燃气	75,000,000.00	2019-7-23	2034-7-23	
华新燃气	80,400,000.00	2019-6-14	2029-6-14	
华新燃气	45,000,000.00	2019-7-23	2034-7-23	
华新燃气	55,920,000.00	2020-1-21	2040-1-21	
华新燃气	183,675,000.00	2020-1-21	2040-1-21	
华新燃气	7,000,000.00	2020-8-18	2040-8-18	
华新燃气	62,000,000.00	2020-12-10	2034-7-23	
华新燃气	20,000,000.00	2021-12-1	2040-1-21	
华新燃气	27,610,200.00	2021-7-2	2028-7-9	
华新燃气	130,327,500.00	2021-10-1	2028-7-9	
华新燃气	10,160,000.00	2021-12-1	2040-1-21	
华新燃气	143,045,000.00	2021-12-1	2040-1-21	
山西焦煤集团有限责任公司	35,000,000.00	2019-11-20	2024-11-19	
合计	1,061,287,700.00			
拆出				
山西中油新捷天然气有限公司	245,000.00			
山西原平国新压缩天然气有限公司	17,595,261.86			
合计	17,840,261.86			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	260.83	165.81

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	晋能控股集团有限公司			1,600,000.00	
	山西焦煤集团有限责任公司	650,000.00		253,530.00	
	潞安化工集团有限公司	2,550,000.00		11,570,000.00	
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	32,000,000.00			
	山西压缩天然气集团有限公司	109,000,000.00			
	太原燃气集团有限公司	2,500,000.00			
应收账款					
	河北新天国化燃气有限责任公司	4,281,041.20		18,036,214.70	
	华新燃气	906,091.44		1,200,000.00	
	华远国际陆港集团有限公司	100,265.85	18,926.22	113,241.31	18,926.22
	晋能控股集团有限公司	101,546,255.20	6,864,718.97	39,316,793.89	6,864,718.97
	临汾市城燃天然气有限公司	93,045,277.49	27,913,583.25	93,045,277.49	
	潞安化工集团有限公司	18,542,493.12	6,224,301.81	20,174,078.03	6,224,301.81
	山西国宏燃气工程技术有限公司	316,162.25		316,162.25	
	山西国强天然气输配有限公司			426,855.75	
	山西国新和盛新能源有限公司	324,865.56		313,294.51	
	山西国新华储能源有限公司	457,501.95		457,501.95	
	山西国新科莱天然气有限公司			204,924.03	
	山西国新物流有限公司	936,141.20		936,141.20	
	山西国新液化煤层气有限公司	317,487.97		194,585.51	
	山西国兴煤层气输配有限公司	27,539,659.61		37,386,714.22	
	山西国运液化天然气发展有限公司	961,022.33		690,400.17	
	山西华新定襄燃气有限公司	4,347,887.00		4,347,887.00	
	山西华新交通能源集团有限公司	6,524,112.32		5,638,760.81	
	山西华新晋药集团有限公司	2,958,346.56		2,958,346.56	
	山西华新数智科技有限公司	5,002,983.14		4,198,366.88	
	山西华新维抢工程建设有限公司			148,104.83	
	山西华新物业服务有限公司	720.00		720.00	
	山西建设投资集团有限公司	940,560.69	31,024.22	620,484.38	31,024.22
	山西交通控股集团有限公司			3.39	0.17
	山西焦煤集团有限责任公司	3,555,975.47	154,527.67	3,090,553.43	154,527.67
	山西燃气产业集团有限公司	34,189,584.77		78,507,369.05	
	山西省文化旅游投资控股集团有限公司	169,185.44	1,819.75	36,395.05	1,819.75
	山西省文水县旺家燃气有限公司	5,445,171.83		2,220,632.13	
	山西田森集团房地产开发有限公司	166,260.00	8,865.14	177,302.75	8,865.14
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	6,626,973.69		27,878,362.85	
	山西压缩天然气集团晋中有限公司	0.10		0.10	
	山西压缩天然气集团临汾有限公司	96,000.00		1,708,808.52	
	山西压缩天然气集团吕梁有限公司	29,367.92		29,367.92	
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	139,920.00		139,920.00	
	山西压缩天然气集团有限公司	80,685,452.10		145,265,388.54	
	山西压缩天然气集团交城有限公司	8,315,616.20			
	山西压缩天然气集团运城有限公司	32,476,645.75		179,819,463.39	
	山西综改示范区燃气有限公司	3,703,650.15		1,491,088.63	
	太原东山中石油昆仑燃气有限公司	941,966.09		24.41	1.22
	太原钢铁(集团)有限公司			119,192.96	5,959.65

山西省国新能源股份有限公司

2023年1-6月

财务报表附注

	太原燃气集团有限公司	224,780,789.14		283,812,170.58	
	忻州长峰燃气有限公司	10,876,090.72		7,077,643.62	
	太原国新洁净液化天然气有限公司	11,858.00			
	山西山江村房地产开发有限公司	11,160.00			
	忻州国新天然气利用有限公司	529,830.00			
	原平华新液化天然气有限公司	19,141,642.32			
	山西国新延长能源有限公司	731,518.00			
	山西国新清洁能源开发利用有限公司	21,461.00			
	古交市国新燃气综合利用有限公司	3,608.00			
	国汇(天津)商业保理有限公司	43,333.33			
	山西中燃国新城市燃气有限公司	33,708,015.30			
	太原重型机械集团有限公司	30,844.21			
	阳泉华新液化天然气有限公司			4,311,093.60	
	长治华润燃气有限公司	736,441.60		711,930.70	
预付款项					
	华阳新材料科技集团有限公司	114,502.09		180,725.40	
	晋中国新天然气利用有限公司	391,817.87		391,817.87	
	临汾市城燃天然气有限公司			1,586.56	
	山西国强天然气输配有限公司	11,410,088.83		18,857,021.36	
	山西国新清洁能源开发利用有限公司	24,673.73		4,673.73	
	山西国新物流有限公司	21,844.06		15,763.68	
	山西国兴煤层气输配有限公司	1,278,657.12		1,703,762.28	
	山西国运液化天然气发展有限公司	44,733.40		44,733.40	
	山西华新交通能源集团有限公司	3,224,680.96		3,372,074.31	
	山西华新数智科技有限公司	44,100.00		2,150.60	
	山西华新维抢工程建设有限公司			823,245.66	
	山西华新物业服务有限公司	1,200.00		480.00	
	山西晋东新源天然气有限公司			4,965.13	
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	11,597,406.00		7,355,503.32	
	山西普华燃气有限公司			261,909.60	
	山西省国新能源发展集团昌平有限公司	115,000.00		115,000.00	
	山西石化格盟天然气销售有限责任公司			92,447,493.49	
	山西压缩天然气集团晋中有限公司	456,503.02		697,209.47	
	山西压缩天然气集团朔州有限公司			345,597.54	
	山西压缩天然气集团有限公司	199.97		59,398,168.61	
	太原东山中石油昆仑燃气有限公司			33,084,011.20	
	阳泉华润燃气有限公司	152,969.51		139,516.93	
	山西燃气产业集团有限公司	78,481,425.69			
	晋能控股集团有限公司	14,336,497.94			
	原平华新液化天然气有限公司	131,821,304.80			
	阳泉华新液化天然气有限公司	37,447,162.53			
其他应收款					
	华远国际陆港集团有限公司	2,746,900.00	1,600,916.00	2,746,900.00	1,600,916.00
	晋能控股集团有限公司	7,586,604.05	592,053.41	2,640,390.66	592,053.41
	山西国宏燃气工程技术有限公司	828.22		828.22	
	山西国际能源集团有限公司	0.20	0.10	0.20	0.10
	山西国强天然气输配有限公司	49.00		49.00	
	山西国新华储能源有限公司	3,801.19		3,801.19	
	山西国新物流有限公司	30,000.00		30,000.00	
	山西国运液化天然气发展有限公司	33,918.24		33,918.24	
	山西华新晋药集团有限公司	36,905.16		36,905.16	
	山西华新维抢工程建设有限公司	125,850.02		18,950.00	

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

	山西华新物业服务有限公司	307,335.16		813,436.28	
	山西华新阳光科技咨询有限公司	300.00		600.00	
	山西焦煤集团有限责任公司	1,750,000.00		1,750,000.00	
	山西金达丰天然气开发有限公司	98,962.06		98,962.06	
	山西燃气产业集团有限公司	259.21		259.51	
	山西省产权交易市场有限责任公司	15,000.00		15,000.00	
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	81,000.00		81,000.00	
	山西原平国新压缩天然气有限公司	20,915,478.90	20,961,085.85	20,961,085.85	20,961,085.85
	山西中油新捷天然气有限公司	3,157,613.96	3,157,613.96	3,157,613.96	3,157,613.96
	山西综改示范区燃气有限公司	36,717.41		87,385.01	
	太原东山中石油昆仑燃气有限公司	73,498.15			
	河北新天国化燃气有限责任公司	122,421.10			
	山西压缩天然气集团忻州有限公司	9,486.88			
	山西三晋新能源发展有限公司	7,520.60			
	太原国新洁净液化天然气有限公司	308,153.45			
	古交市国新燃气综合利用有限公司	7,803.66			
	山西中石化华新燃气有限公司	18,521.12			
	华新燃气	1,241.15			
其他非流动资产					
	晋能控股集团有限公司	72,471.25		72,471.25	
	山西建设投资集团有限公司	5,068,135.80		5,068,135.80	
	山西国新科莱天然气有限公司	161,231.39		161,231.39	
	山西华新数智科技有限公司			61,500.00	

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	大同国新天然气利用有限公司		119,558.17
	河北新天国化燃气有限责任公司	318,949.63	1,287,271.23
	晋能控股集团有限公司	105,535,509.97	117,359,860.99
	临汾市城燃天然气有限公司	247,451.13	247,451.13
	山西国际能源集团有限公司	240,000.00	240,000.00
	山西国新科莱天然气有限公司	1,799,808.60	1,748,996.97
	山西国新物流有限公司	138,681.10	138,681.10
	山西华新交通能源集团有限公司	1,183,516.84	1,907,290.99
	山西华新数智科技有限公司	8,717.00	20,717.00
	山西国新产业运营管理有限公司		14,857.74
	山西华新维抢工程建设有限公司		280,566.04
	精英数智科技股份有限公司	149,285.00	149,285.00
	山西燃气产业集团有限公司	14,776,684.46	113,598,567.53
	山西三晋新能源发展有限公司	9,366,071.97	13,811,688.99
	山西省国新能源发展集团昌平有限公司	32,607.89	32,607.89
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	7,433,861.92	20,245,449.61
	山西压缩天然气集团临汾有限公司	0.40	0.40
	山西压缩天然气集团运城有限公司	13,281,521.87	6,363,984.95
	山西原平国新压缩天然气有限公司	310,135.68	310,135.68
	朔州京朔天然气管道有限公司	2,201,834.86	3,600,000.00
	太原国新洁净液化天然气有限公司	11,953,929.40	7,047,575.23

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

	太原燃气集团有限公司	20,311,632.24	13,733,120.38
	阳泉华新液化天然气有限公司		6,705,738.34
	长治华润燃气有限公司	432,190.97	347,629.24
	山西华新物业服务有限公司	14,923.55	
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	3,842,100.85	
	山西石化格盟天然气销售有限责任公司	3,012,255.19	
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	85,731.93	
	华远国际陆港集团有限公司	6,403.50	
	晋中国新天然气利用有限公司	87.60	
	山西云时代技术有限公司	528,934.51	
应付票据			
	晋能控股集团有限公司	254,444,601.90	200,000,000.00
	山西焦煤集团有限责任公司	169,834.54	62,002.02
	山西建设投资集团有限公司	1,200,000.00	
	山西华新数智科技有限公司	248,748.00	
	山西燃气产业集团有限公司	5,000,000.00	
其他应付款			
	大同华润燃气有限公司	3,917,062.30	3,535,041.02
	古交市国新燃气综合利用有限公司		4,006.00
	国汇（天津）商业保理有限公司（注1）	3,919,272.21	5,730,883.68
	河北新天国化燃气有限责任公司	7,680.00	7,680.00
	华新燃气	66,633.39	1,044,564.05
	霍州华润燃气有限公司	13,226.12	13,297.10
	晋能控股集团有限公司	6,621,896.74	6,392,033.80
	临汾市城燃天然气有限公司	18,452.08	450,472.12
	潞安化工集团有限公司	9,276,204.90	9,104,742.31
	山西省国新能源发展集团吕梁煤炭有限公司	52.80	52.80
	祁县国运昭余天然气有限公司	84.43	84.43
	山西国宏燃气工程技术有限公司	45,000.00	45,000.00
	山西国际能源集团有限公司	5,572,090.14	5,572,090.14
	山西国新科莱天然气有限公司	146,143.71	146,143.71
	山西国新液化煤层气有限公司	6,345.25	17,855.08
	山西华新交通能源集团有限公司	3,834,952.64	3,777,782.57
	山西华新数智科技有限公司	1,792,711.47	3,521,729.26
	山西国新产业运营管理有限公司	142,646.32	218,908.42
	山西华新维抢工程建设有限公司	3,919,866.41	6,035,406.96
	山西华新物业服务有限公司	608,877.48	1,910,881.15
	山西建设投资集团有限公司	26,216,530.47	34,380,405.66
	山西焦煤集团有限责任公司	3,242,338.60	3,371,304.47
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	7,448.00	7,448.00
	山西普华燃气有限公司	921,476.69	186,190.97
	山西燃气产业集团有限公司	1,223,167.85	1,197,696.21
	山西三晋新能源发展有限公司	195,158.56	123,287.42
	山西省国新能源发展集团昌平有限公司	588,904.83	642,037.80
	山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司	149,386.53	149,386.53
	山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限	27,698.44	27,905.70

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

	公司		
	华新永和综合开发有限公司	86,000.00	86,000.00
	山西省文化旅游投资控股集团有限公司	88,075.85	88,075.85
	山西省冶金物资有限公司	46,725.04	46,725.04
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	60,000.01	60,000.01
	山西压缩天然气集团有限公司	192,823.28	192,823.28
	山西压缩天然气集团运城有限公司	8,733.81	36,277.21
	山西远东实业有限公司	2,613.00	2,613.00
	山西中燃国新城市燃气有限公司	10,675.53	13,386,092.53
	山西综改示范区燃气有限公司	65,221.24	46,020.00
	朔州国新交通能源有限公司	389,601.60	389,601.60
	太原东山中石油昆仑燃气有限公司		1,200.00
	太原国新洁净液化天然气有限公司		4,240,000.00
	太原燃气集团有限公司	347,738.03	45,970.52
	阳泉华润燃气有限公司	6,361.74	101,908.51
	阳泉华新液化天然气有限公司	4,715.64	74,582.52
	运城国新天然气利用有限公司	109,463.68	109,463.68
	长治华润燃气有限公司	4,242.52	4,278.00
	朔州京朔天然气管道有限公司	692.92	
	山西交通控股集团有限公司	61,740.00	
	山西云时代技术有限公司	2,092,355.99	2,068,931.99
合同负债及其他流动负债			
	大同华润燃气有限公司	19,485,503.85	15,332,913.73
	国汇(天津)商业保理有限公司		15,873.02
	华阳新材料科技集团有限公司	1,071,094.08	2,097,628.64
	华远国际陆港集团有限公司	484,475.63	528,553.16
	霍州华润燃气有限公司	844,446.44	5,207,717.15
	晋能控股集团有限公司	29,727,923.03	45,798,143.29
	娄烦华润燃气有限公司	758,585.27	813,042.46
	潞安化工集团有限公司	11,702,807.11	10,938,849.72
	山西国际能源集团有限公司	730,227.10	470,728.38
	山西国新科莱天然气有限公司	1,743,724.63	1,948,648.66
	山西国新物流有限公司	12,561,426.59	2,247,083.50
	山西国兴煤层气输配有限公司	4,001,210.17	4,000,000.00
	山西国运液化天然气发展有限公司	2,675.00	2,675.00
	山西建设投资集团有限公司	29,593.20	1,125,540.67
	山西交通控股集团有限公司	99,250.48	99,250.48
	山西焦煤集团有限责任公司	4,847,065.32	6,149,052.59
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	235,572.20	223,219.71
	山西燃气产业集团有限公司	45,279.35	213,976,574.04
	山西省国新能源发展集团同辉清洁能源有限公司		6,304,976.90
	山西航空产业集团有限公司	32,012,479.90	30,672,272.14
	神农科技集团有限公司	2,577.46	2,577.46
	山西省文化旅游投资控股集团有限公司	1,299,438.75	1,584,785.41
	山西压缩天然气集团交城有限公司		1,086,935.18
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	75,154.80	1,012,760.67

	山西压缩天然气集团临汾有限公司	142,058.20	142,058.20
	山西压缩天然气集团吕梁有限公司	29,367.92	29,367.92
	山西压缩天然气集团忻州有限公司	22,333.99	893,304.01
	山西压缩天然气集团有限公司	1,603,814.81	2,908,711.22
	山西压缩天然气集团运城有限公司	17,819.11	17,819.11
	山西原平国新压缩天然气有限公司	436,862.65	524,459.71
	山西中燃国新城市燃气有限公司	265,949.45	826,344.59
	山西综改示范区燃气有限公司		7,862,957.81
	朔州国新京平天然气有限公司	1,125,373.08	1,952,175.09
	太原钢铁(集团)有限公司	335,334.13	407,317.12
	太原国新洁净液化天然气有限公司	6,760.60	4,682.96
	太原重型机械集团有限公司	5,295.77	19,806.89
	万家寨水务控股集团有限公司	583.47	13,715.91
	忻州市田森商务服务有限公司	7.36	10,004.94
	阳曲华润燃气有限公司	3,543,952.14	9,671,242.12
	阳泉国新天然气利用有限公司	23,177.20	15,358.00
	阳泉华润燃气有限公司	7,271,500.01	21,334,016.46
	长治华润燃气有限公司	4,221,091.26	12,242,029.15
	中条山有色金属集团有限公司	89,998.75	1,013,111.75
	山西华新物业服务有限公司	223,521.84	
	太原东山中石油昆仑燃气有限公司	744.00	
	长治国新天然气利用有限公司	23,099.00	
	山西国新信达科技有限公司	96,822.00	
	太原燃气集团有限公司	39,737,576.78	
	山西山江村房地产开发有限公司	1,033,743.10	
	山西田森集团房地产开发有限公司	275,229.36	
长期借款			
	华新燃气	1,026,287,700.00	1,026,287,700.00
	山西焦煤集团有限责任公司	3,963,442.61	7,525,231.71
一年内到期的非流动负债			
	山西焦煤集团有限责任公司	9,017,713.49	7,510,535.31

注1：国汇（天津）商业保理有限公司与供应商签订《无追索权商业保理合同》，供应商将对公司的债权转让给国汇（天津）商业保理有限公司，国汇（天津）商业保理有限公司成为公司债权人。2023年1-6月供应商向国汇（天津）商业保理有限公司转让债权3,421,915.21元，公司支付国汇（天津）商业保理有限公司债务5,233,526.68元。

7、关联方承诺

√适用 □不适用

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

注：2008年1月4日，太原东山煤矿有限责任公司（以下简称“东山煤矿”）向太原市杏花岭

区人民法院提起民事诉讼，称天然气公司擅自越界进入东山煤矿界内，私自在矿区最繁华地段深入地下20米铺设天然气管线，造成东山煤矿的部分房屋倒塌，墙面、地面大面积裂缝等，请求判令公司赔偿房屋损害费等1,969,640.00元，并立即停止侵权。

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

2008年8月20日，东山煤矿向太原市中级人民法院提交民事起诉状，起诉状称，天然气管线工程的基本竣工和投入使用扩大了东山煤矿的土地、地上建筑物和煤炭资源的损失，请求判令天然气公司赔偿因天然气管线穿越造成东山煤矿的土地损失1,682.80万元，地面建筑物损失2,143.37万元，地面建筑物无法正常使用损失1,162.33万元，并要求补偿东山煤矿煤炭资源损失13,337.17万吨。

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

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

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

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

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

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

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

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

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

与合营企业投资相关的未确认承诺详见“附注八、在其他主体中的权益—在合营安排或联营企业中的权益”。

公司子公司华新城市与太原煤炭气化(集团)有限责任公司共同设立了山西综改示范区燃气有限公司。根据山西综改示范区燃气有限公司章程约定，山西综改示范区燃气有限公司注册资本50,000.00万元，其中太原煤炭气化(集团)有限公司出资30,000.00万元，占注册资本的60.00%，首期出资18,000.00万元在为公司设立登记开立专门账户后15日内缴纳；华新城市出资20,000.00万元，占注册资本的40.00%，首期出资12,000.00万元在为公司设立登记开立专门账户后15日内缴纳；截止2023年6月30日华新城市实际出资1,200.00万元。

公司子公司华新城市与深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司共同设立了山西中燃国新城市

燃气有限公司。根据山西中燃国新城市燃气有限公司章程约定，山西中燃国新城市燃气有限公司注册资本 20,000.00 万元，其中深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司出资 10,200.00 万元，占注册资本的 51.00%；华新城市出资 9,800.00 万元，占注册资本的 49.00%。；截止 2023 年 6 月 30 日华新城市实际出资 7,572.23 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

山西沪晋市政工程有限公司承包公司子公司清徐天然气公司施工项目，山西沪晋市政工程有限公司向赵喜生转包了部分工程，赵喜生以山西沪晋市政工程有限公司未及时结清工程款向法院提起诉讼，并将清徐天然气公司作为第二被告。截至本财务报表批准报出日止，相关诉讼尚未判决。

王云霞、许艳、许永帅因交通事故致人死亡向机动车驾驶人张庭旺、于荷明提起诉讼，该事故中涉及子公司天然气公司渔泽门站使用山西省联通通信有限公司长治市分公司的通讯线杆，子公司天然气公司及山西省联通通信有限公司长治市分公司作为第二被告，截至本财务报表批准报出日止，相关诉讼尚未判决。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”；截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

3. 开出保函、信用证

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

子公司华新销售根据《关于印发〈售电公司管理实施细则〉的通知》（晋能源电力发 2022）183 号）、《关于售电公司参与 2023 年市场交易提交履约保障凭证的通知》的要求，通过中国光大银行股份有限公司太原分行向国网山西省电力公司开具山西电力市场履约保函，保函保证金 400.00 万元。保函开立日期为 2022 年 12 月 15 日，到期日为 2024 年 12 月 31 日。

子公司华新销售根据国家发展改革委、国家能源局《售电公司管理办法》（发改体改规[2021]11595 号）要求，结合《关于印发〈全省电力市场售电公司信用评价与风险防范管理办法〉（试行）的通知》（晋能源电力发(2020)536 号）规定，通过中国光大银行股份有限公司太原分行向国网

山西省电力公司开具履约保函，保函保证金100.00万元。保函开立日期为2022年10月21日，到期日为2024年12月31日。

除存在上述或有事项外，截止2023年6月30日，本公司无其他应披露未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：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

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

(二) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁以及首次执行《企业会计准则第 21 号—租赁》日后 12 个月内完成的租赁。计入当期损益的短期租赁用 6,721,796.86 元。

(三) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1. 可变租赁付款额

本公司签订的租赁合同不存在可变租赁付款额。

2. 续租选择权

本公司签订的租赁合同不包含续租选择权。

3. 终止租赁选择权

本公司签订的租赁合同不包含终止租赁选择权。

作为出租人的披露：

(一) 租赁活动

本公司租赁资产为房屋建筑物、土地及专用设备。

(二) 在租赁资产中保留的权利的风险管理策略

为降低出租风险，本公司一般要求承租人预先支付租金。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	158,982,510.66
1年以内小计	158,982,510.66
1至2年	43,208.55
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	2,553,795.95
合计	161,579,515.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	161,579,515.16	100.00	2,553,795.95	1.58	159,025,719.21	907,070,157.77	100.00	2,553,795.95	0.28	904,516,361.82
其中：										
低风险组合	159,025,719.21	98.42			159,025,719.21	904,516,361.82	99.72			904,516,361.82
信用风险组合	2,553,795.95	1.58	2,553,795.95	100.00		2,553,795.95	0.28	2,553,795.95	100.00	
合计	161,579,515.16	/	2,553,795.95	/	159,025,719.21	907,070,157.77	/	2,553,795.95	/	904,516,361.82

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,982,510.66		
1-2年	43,208.55		
合计	159,025,719.21		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,553,795.95	2,553,795.95	100.00
合计	2,553,795.95	2,553,795.95	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：低风险组合						
信用风险组合	2,553,795.95					2,553,795.95
合计	2,553,795.95					2,553,795.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华新城市	105,456,573.18	65.27	
液化集团	49,254,190.14	30.48	
山西压缩天然气集团有限公司	4,160,090.03	2.57	
绍兴县振兴公司	1,725,489.43	1.07	1,725,489.43
山西压缩天然气集团运城有限公司	111,657.31	0.07	
合计	160,708,000.09	99.46	1,725,489.43

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,305.56	197,725.18
合计	137,305.56	197,725.18

其他说明:

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	63,481.52
1年以内小计	63,481.52
1至2年	23,277.77
2至3年	6,500.00
3年以上	
3至4年	47,999.00
4至5年	
5年以上	7,344,857.78
合计	7,486,116.07

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,486,116.07	7,546,535.69
合计	7,486,116.07	7,546,535.69

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	508.42	2,808,168.27	4,540,133.82	7,348,810.51
2023年1月1日余				

额在本期				
--转入第二阶段	-508.42	508.42		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		2,808,676.69	4,540,133.82	7,348,810.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,540,133.82					4,540,133.82
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：低风险组合						
信用风险组合	2,808,676.69					2,808,676.69
合计	7,348,810.51					7,348,810.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梁红	往来款	330,000.00	5年以上	4.37	330,000.00

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

杭州和隆	往来款	4,279,111.05	5年以上	56.70	4,279,111.05
合计	/	4,609,111.05	/	61.07	4,609,111.05

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,907,868,423.41		6,907,868,423.41	6,907,868,423.41		6,907,868,423.41
对联营、合营企业投资						
合计	6,907,868,423.41		6,907,868,423.41	6,907,868,423.41		6,907,868,423.41

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西天然气有限公司	6,207,234,279.85			6,207,234,279.85		
山西华新城市燃气集团有限公司	500,115,300.00			500,115,300.00		
山西华新燃气销售有限公司	200,518,843.56			200,518,843.56		
合计	6,907,868,423.41			6,907,868,423.41		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,940,611.49		35,834,155.12	
其他业务				
合计	73,940,611.49		35,834,155.12	

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	548,082.63	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	548,082.63	

其他说明：

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	188,043.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	180,029,471.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,567,854.61	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,346,400.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	40,664,720.44	
少数股东权益影响额（税后）	4,836,353.32	
合计	142,630,696.51	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.04	0.04

山西省国新能源股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.50%	-0.07	-0.07
-------------------------	--------	-------	-------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：刘军

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用