

永和县伟润燃气有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年一月至二〇二三年十二月

# 永和县伟润燃气有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-36

# 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA 50054 号

永和县伟润燃气有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了永和县伟润燃气有限公司（以下简称“伟润燃气”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度及 2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟润燃气 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度及 2023 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层对财务报表的责任

伟润燃气管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估伟润燃气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对伟润燃气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伟润燃气不能持续经营。

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

(6) 就伟润燃气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

本报告仅供首华燃气科技（上海）股份有限公司就收购伟润燃气的权益事宜对外报送文件使用，不得用于任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年一月二十二日

永和县伟润燃气有限公司  
资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	75,142,256.56	56,693,589.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	39,949,010.92	14,355,675.41
应收款项融资			
预付款项	(三)	3,512,253.77	11,519,300.72
其他应收款	(四)	759,777.57	15,091,358.35
存货	(五)	5,586,030.29	2,820,949.33
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			
流动资产合计		124,949,329.11	100,480,873.04
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	(六)	166,819,154.01	160,109,091.62
在建工程	(七)	14,162,516.04	4,948,634.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	5,440,806.15	5,567,430.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)		821,747.95
递延所得税资产	(十)	525,644.88	188,890.47
其他非流动资产	(十一)	453,050.00	6,466,131.21
非流动资产合计		187,401,171.08	178,101,926.80
资产总计		312,350,500.19	278,582,799.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

永和县伟润燃气有限公司  
资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十二）	23,654,431.28	9,461,837.82
预收款项			
合同负债	（十三）	1,142,030.37	7,665,273.35
应付职工薪酬	（十四）	1,228,550.67	746,609.30
应交税费	（十五）	10,649,383.36	13,685,192.58
其他应付款	（十六）	845.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十七）	102,782.73	689,874.60
<b>流动负债合计</b>		<b>36,778,023.41</b>	<b>32,248,787.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	（十）	2,883,398.71	618,221.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,883,398.71</b>	<b>618,221.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,661,422.12</b>	<b>32,867,009.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	（十八）	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（十九）	6,258,519.35	5,631,590.82
盈余公积	（二十）	12,838,032.18	6,203,396.30
未分配利润	（二十一）	73,592,526.54	53,880,803.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>272,689,078.07</b>	<b>245,715,790.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>312,350,500.19</b>	<b>278,582,799.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**永和县伟润燃气有限公司**  
**利润表**  
**2023 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十二)	158,148,919.53	151,818,451.89
减: 营业成本	(二十二)	46,642,623.91	50,043,581.43
税金及附加	(二十三)	377,585.42	419,451.64
销售费用	(二十四)	15,583,045.73	32,443,273.68
管理费用	(二十五)	6,507,591.63	5,525,049.82
研发费用			
财务费用	(二十六)	-44,376.27	-42,653.79
其中: 利息费用			
利息收入		46,971.78	46,821.64
加: 其他收益	(二十七)	86,920.96	25,148.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十八)	687,185.32	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十九)	-1,347,017.66	-69,692.22
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)		88,509,537.74	63,385,205.72
加: 营业外收入		0.02	
减: 营业外支出	(三十)	1,906.85	6,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		88,507,630.91	63,379,205.72
减: 所得税费用	(三十一)	22,161,272.10	16,038,674.22
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		66,346,358.81	47,340,531.50
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		66,346,358.81	47,340,531.50
(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		66,346,358.81	47,340,531.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

永和县伟润燃气有限公司  
现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,631,042.90	190,874,091.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	133,892.76	71,970.47
经营活动现金流入小计		143,764,935.66	190,946,061.63
购买商品、接受劳务支付的现金		27,719,743.67	26,679,413.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6,129,705.15	6,023,499.33
支付的各项税费		27,521,387.06	17,941,852.32
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	16,279,189.53	38,232,749.60
经营活动现金流出小计		77,650,025.41	88,877,514.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		66,114,910.25	102,068,547.19
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,666,242.92	17,457,202.40
投资支付的现金			
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		22,666,242.92	17,457,202.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,666,242.92	-17,457,202.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	45,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	30,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		70,000,000.00	30,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,000,000.00	-30,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,448,667.33	54,611,344.79
加: 期初现金及现金等价物余额		56,693,589.23	2,082,244.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		75,142,256.56	56,693,589.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

永和县伟润燃气有限公司  
所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	实收资本	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、上年年末余额	180,000,000.00							5,631,590.82	6,203,396.30	53,880,803.62	245,715,790.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	180,000,000.00							5,631,590.82	6,203,396.30	53,880,803.62	245,715,790.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								626,928.53	6,634,635.88	19,711,722.93	26,973,287.34
(一) 综合收益总额										66,346,358.81	66,346,358.81
(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. 其他											
(三) 利润分配									6,634,635.88	-46,634,635.88	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,634,635.88	-6,634,635.88	
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								626,928.53			626,928.53
1. 本期提取								1,566,109.69			1,566,109.69
2. 本期使用								939,181.16			939,181.16
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,000,000.00							6,258,519.35	12,838,032.18	73,592,526.54	272,689,078.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

永和县伟润燃气有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2023 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	实收资本	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、上年年末余额	180,000,000.00							10,391,103.62	1,469,343.15	26,274,325.27	218,134,772.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	180,000,000.00							10,391,103.62	1,469,343.15	26,274,325.27	218,134,772.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,759,512.80	4,734,053.15	27,606,478.35	27,581,018.70
（一）综合收益总额										47,340,531.50	47,340,531.50
（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. 其他											
（三）利润分配									4,734,053.15	-19,734,053.15	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,734,053.15	-4,734,053.15	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-4,759,512.80			-4,759,512.80
1. 本期提取								2,287,144.89			2,287,144.89
2. 本期使用								7,046,657.69			7,046,657.69
（六）其他											
四、本期期末余额	180,000,000.00							5,631,590.82	6,203,396.30	53,880,803.62	245,715,790.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 永和县伟润燃气有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

永和县伟润燃气有限公司(以下简称“公司”)系于 2016 年 9 月由北京伟润国际能源投资有限公司、亚太能源投资有限公司共同发起设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码: 91141032MA0GWGWR4G, 注册资本人民币 18000 万元。公司注册地址: 永和县芝河镇下刘台村, 法定代表人: 刘东伟。

截至 2023 年 12 月 31 日公司股权结构为:

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
北京伟润盛隆能源有限公司	91,800,000.00	51.00
山西汇丰兴业燃气集团有限公司	61,200,000.00	34.00
柳林县翼龙贸易有限公司	18,000,000.00	10.00
太原市汇兴电子科技有限公司	9,000,000.00	5.00
合计	180,000,000.00	100.00

公司经营范围: 销售: 五金、化工用品(危险化学品除外); 天然气销售(仅限作为燃料使用); 代理、销售: 燃气具设备; 石油、天然气技术开发; 新能源设施技术开发利用(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)。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(六) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产组合无法以合理成本评估预期信用损

失信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资划分为若干组合，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	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：维修备件。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

2023 年 1 月 1 日以前：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0	5
机器设备	10	0	10
油气集输设施	10	0	10
运输设备	4	0	25
办公及其他设备	3-5 年	0	20-33

2023 年 1 月 1 日以后：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
油气集输设施	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67

本公司报告期内会计估计的变更详见附注三、（十五）。

## （九） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权年限
专利权	10 年	预计通常使用年限

### (十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## 2、 公司收入的具体原则

对于公司利用管网及附属设施为客户提供天然气管道运输业务所取得的收入，公司在根据合同约定的输送路线完成客户托运的天然气的运输服务后确认收入。

对于公司销售天然气，以将天然气按照协议合同规定输送至约定交货点，由买

方计量确认后,购买方在确认接收后具有自行销售天然气的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险,以此作为销售天然气控制权的转移时点并确认收入。

#### (十四) 政府补助

##### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

#### (十五) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (十六) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、本报告期公司无重要会计政策变更事项。

2、本报告期公司重要会计估计变更：

为客观反映公司资产使用状况，公司自 2023 年 1 月 1 日起将固定资产-油气集输设施的折旧年限由 10 年变更为 20 年，并将固定资产的残值率由 0%变更为 5%。本次会计估计变更采用未来适用法调整固定资产累计折旧金额。本次会计估计变更对 2023 年度累计折旧的影响金额为 1,153.36 万元。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

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	9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	75,142,256.56	56,693,589.23
其他货币资金		
合计	75,142,256.56	56,693,589.23

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,051,590.44	15,111,237.27
减：坏账准备	2,102,579.52	755,561.86
合计	39,949,010.92	14,355,675.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	42,051,590.44	100.00	2,102,579.52	5.00	39,949,010.92	15,111,237.27	100.00	755,561.86	5.00	14,355,675.41
合计	42,051,590.44	100.00	2,102,579.52		39,949,010.92	15,111,237.27	100.00	755,561.86		14,355,675.41

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	755,561.86	1,347,017.66			2,102,579.52
合计	755,561.86	1,347,017.66			2,102,579.52

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山西伟润燃气有限公司	42,051,590.44	100.00	2,102,579.52

### (三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,512,253.77	100.00	11,117,929.43	96.52
1 至 2 年			386,371.29	3.35
2 至 3 年			15,000.00	0.13
合计	3,512,253.77	100.00	11,519,300.72	100.00

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	759,777.57	15,091,358.35
合计	759,777.57	15,091,358.35

### 1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	728,416.44	15,059,997.22
1 至 2 年		11,981.13
2 至 3 年	11,981.13	18,980.00
3 年以上	93,740.24	74,760.24
小计	759,777.57	15,091,358.35
减：坏账准备		
合计	759,777.57	15,091,358.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提 坏账准备	759,777.57	100.00			759,777.57	15,091,358.35	100.00			15,091,358.35
合计	759,777.57	100.00			759,777.57	15,091,358.35	100.00			15,091,358.35

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	728,416.44	15,059,997.22
押金保证金	31,361.13	31,361.13
合计	759,777.57	15,091,358.35

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
维修备件	5,586,030.29		5,586,030.29	2,820,949.33		2,820,949.33

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	166,819,154.01	160,109,091.62
固定资产清理		
合计	166,819,154.01	160,109,091.62

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	油气集输设施	运输设备	办公及其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额		45,737,195.35	185,507,094.90	995,936.52	435,264.83	232,675,491.60
(2) 本期增加金额	1,602,509.15	17,652,257.74		181,200.00	29,476.00	19,465,442.89
—购置				181,200.00	29,476.00	210,676.00
—在建工程转入	1,602,509.15	17,652,257.74				19,254,766.89
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	1,602,509.15	63,389,453.09	185,507,094.90	1,177,136.52	464,740.83	252,140,934.49
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额		14,901,442.64	56,659,212.42	651,959.32	353,785.60	72,566,399.98
(2) 本期增加金额	40,875.71	4,546,036.90	7,960,507.90	136,256.69	71,703.30	12,755,380.50
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	40,875.71	19,447,479.54	64,619,720.32	788,216.01	425,488.90	85,321,780.48
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	油气集输设施	运输设备	办公及其他设备	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,561,633.44	43,941,973.55	120,887,374.58	388,920.51	39,251.93	166,819,154.01
(2) 上年年末账面价值		30,835,752.71	128,847,882.48	343,977.20	81,479.23	160,109,091.62

(七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,162,516.04	4,948,634.80
工程物资		
合计	14,162,516.04	4,948,634.80

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
交口站、桑壁站改扩建项目	102,847.36	14,059,668.68		14,162,516.04
桑壁站库房		415,596.34	415,596.34	
生活区板房	581,150.45	605,762.36	1,186,912.81	
50 万压缩机附属设施	3,181,983.46		3,181,983.46	
桑壁站新增 100 万压缩机工程	1,082,653.53	13,387,620.75	14,470,274.28	
合计	4,948,634.80	28,468,648.13	19,254,766.89	14,162,516.04

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,731,232.00	120,000.00	5,851,232.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,731,232.00	120,000.00	5,851,232.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	238,801.25	45,000.00	283,801.25
(2) 本期增加金额	114,624.60	12,000.00	126,624.60
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	353,425.85	57,000.00	410,425.85

项目	土地使用权	专利权	合计
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,377,806.15	63,000.00	5,440,806.15
(2) 上年年末账面价值	5,492,430.75	75,000.00	5,567,430.75

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
非自有土地 上改建	821,747.95		821,747.95		

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,102,579.52	525,644.88	755,561.86	188,890.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产折旧差异	11,533,594.82	2,883,398.71		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
跨期收入及成本费用			2,472,885.81	618,221.45
合计	11,533,594.82	2,883,398.71	2,472,885.81	618,221.45

#### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款及设备购置款	453,050.00	6,466,131.21

#### (十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	5,179,167.86	4,468,442.88
采购款	18,035,433.79	948,802.88
费用	439,829.63	4,044,592.06
合计	23,654,431.28	9,461,837.82

#### (十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	1,142,030.37	7,665,273.35

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	746,609.30	6,218,074.34	5,736,132.97	1,228,550.67
离职后福利-设定提存计划		393,572.18	393,572.18	
合计	746,609.30	6,611,646.52	6,129,705.15	1,228,550.67

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	631,916.92	5,318,615.33	4,830,186.85	1,120,345.40
(2) 职工福利费	66,850.00	457,270.59	460,470.59	63,650.00
(3) 社会保险费		179,974.72	179,974.72	
其中：医疗保险费		167,567.19	167,567.19	
工伤保险费		12,407.53	12,407.53	
(4) 住房公积金		157,680.00	157,680.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	47,842.38	104,533.70	107,820.81	44,555.27
合计	746,609.30	6,218,074.34	5,736,132.97	1,228,550.67

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		377,072.70	377,072.70	
失业保险费		16,499.48	16,499.48	
合计		393,572.18	393,572.18	

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	900,371.36	2,958,104.72
企业所得税	9,465,459.67	10,571,379.63
个人所得税	83,338.30	38,041.21
城市维护建设税	42,848.99	36,029.30
教育费附加	42,848.98	36,029.30
印花税	114,516.06	45,608.42
合计	10,649,383.36	13,685,192.58

### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	845.00	
合计	845.00	

**其他应付款：**

按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	上年年末余额
应付报销款	845.00	

**(十七) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	102,782.73	689,874.60

**(十八) 实收资本**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京伟润盛隆能源有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00
山西汇丰兴业燃气集团有限 公司	61,200,000.00			61,200,000.00
柳林县翼龙贸易有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
太原市汇兴电子科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
合计	180,000,000.00			180,000,000.00

**(十九) 专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,631,590.82	1,566,109.69	939,181.16	6,258,519.35

**(二十) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,203,396.30	6,634,635.88		12,838,032.18

**(二十一) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	53,880,803.62	26,274,325.27
加：本期净利润	66,346,358.81	47,340,531.50

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	6,634,635.88	4,734,053.15
应付普通股股利	40,000,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	73,592,526.54	53,880,803.62

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,148,919.53	46,642,623.91	151,818,451.89	50,043,581.43

1、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
收入类型：		
天然气管输服务业务	142,367,136.80	104,449,448.68
天然气贸易业务	15,781,782.72	47,369,003.22
合计	158,148,919.52	151,818,451.90

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	101,209.85	127,273.10
教育费附加	101,209.85	127,273.10
土地使用税	8,487.08	8,487.08
车船税	4,413.60	4,214.40
印花税	162,265.04	152,203.96
合计	377,585.42	419,451.64

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
服务费	15,583,045.73	32,443,273.68

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	4,231,788.23	3,636,789.50
折旧摊销	851,094.12	895,474.82
招待费	317,030.00	244,509.00
租赁费	272,861.86	265,935.77
其他	834,817.42	482,340.73
合计	6,507,591.63	5,525,049.82

#### (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	46,971.78	46,821.64
汇兑损益		
其他	2,595.51	4,167.85
合计	-44,376.27	-42,653.79

#### (二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	78,794.00	19,005.00
代扣个人所得税手续费	8,126.96	6,143.83
合计	86,920.96	25,148.83

#### (二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
借款利息	687,185.32	

#### (二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,347,017.66	69,692.22

#### (三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠		6,000.00
罚款	1,906.85	
合计	1,906.85	6,000.00

### (三十一) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	20,232,849.25	15,437,875.83
递延所得税费用	1,928,422.85	600,798.39
合计	22,161,272.10	16,038,674.22

### (三十二) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	78,794.00	19,005.00
利息收入等	55,098.76	52,965.47
合计	133,892.76	71,970.47

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	15,340,008.37	31,186,091.91
支付安全生产费	939,181.16	7,046,657.69
合计	16,279,189.53	38,232,749.60

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到山西汇丰兴业燃气集团有限公司归还往来款	22,500,000.00	
收到北京伟润兴奥国际能源有限公司归还往来款	22,500,000.00	
合计	45,000,000.00	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向山西汇丰兴业燃气集团有限公司支付往来款	15,000,000.00	7,500,000.00
向北京伟润兴奥国际能源有限公司支付往来款	15,000,000.00	7,500,000.00
合计	30,000,000.00	15,000,000.00

#### (三十三) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

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	66,346,358.81	47,340,531.50
加：信用减值损失	1,347,017.66	69,692.22
资产减值准备		
固定资产折旧	12,755,380.50	26,982,087.35
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	126,624.60	126,624.60
长期待摊费用摊销	821,747.95	821,748.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-687,185.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-336,754.41	-17,423.06

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,265,177.26	618,221.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,765,080.96	-2,614,778.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,873,309.00	12,523,787.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,114,933.17	16,218,055.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,114,910.25	102,068,547.19
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	75,142,256.56	56,693,589.23
减：现金的期初余额	56,693,589.23	2,082,244.44
现金及现金等价物净增加额	18,448,667.33	54,611,344.79

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	75,142,256.56	56,693,589.23
其中：可随时用于支付的银行存款	75,142,256.56	56,693,589.23

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京伟润盛隆能源有限公司	北京	天然气生产和供应业	51	51

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西伟润燃气有限公司	受同一母公司控制
山西高佳燃气有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
晟通能源销售（宁波）有限公司	公司董事、监事、高级管理人员亲属担任董事、高级管理人员的其他企业
北京伟润国际能源集团有限公司	实际控制人控制的企业
山西汇丰兴业燃气集团有限公司	公司参股股东
四川石达能源发展有限公司	山西汇丰兴业燃气集团有限公司控制的公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西伟润燃气有限公司	提供管输服务	89,916,922.27	48,362,489.16
山西高佳燃气有限公司	提供管输服务	5,038,303.46	18,183,221.85
晟通能源销售（宁波）有限公司	提供管输服务	5,831,009.17	11,882,815.28
山西伟润燃气有限公司	销售天然气	1,721,341.19	36,245,194.19

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西伟润燃气有限公司	采购天然气	20,745,092.87	20,830,098.23
北京伟润国际能源集团有限公司	接受服务	15,583,045.73	32,443,273.68

#### 2、 关联方资金拆借

关联方	2021.12.31	借出资金	归还资金	2022.12.31
山西汇丰兴业燃气集团有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00
北京伟润兴奥国际能源有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00
合计		15,000,000.00		15,000,000.00

关联方	2022.12.31	借出资金	计提利息	归还资金	2023.12.31
山西汇丰兴业燃气集团有限公司	7,500,000.00	15,000,000.00	363,731.51	22,500,000.00	363,731.51

关联方	2022.12.31	借出资金	计提利息	归还资金	2023.12.31
北京伟润兴奥国际能源有限公司	7,500,000.00	15,000,000.00	364,684.93	22,500,000.00	364,684.93
合计	15,000,000.00	30,000,000.00	728,416.44	45,000,000.00	728,416.44

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目：

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西伟润燃气有限公司	42,051,590.44	2,102,579.52	17,223.48	17,223.48
	晟通能源销售（宁波）有限公司			3,083,400.00	154,170.00
	山西高佳燃气有限公司			5,109,689.40	255,484.47
其他应收款					
	山西汇丰兴业燃气集团有限公司	363,731.51		7,500,000.00	
	北京伟润兴奥国际能源有限公司	364,684.93		7,500,000.00	
预付款项					
	四川石达能源发展有限公司	3,299,554.73		4,035,525.53	

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	山西伟润燃气有限公司	17,875,003.31	547,094.45
	北京伟润国际能源集团有限公司		3,528,666.19

**七、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

公司无需要披露的重要或有事项。

**八、 资产负债表日后事项**

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

**九、 其他重要事项**

公司无需要披露的其他重要事项。

永和县伟润燃气有限公司  
(加盖公章)  
2024 年 1 月 22 日