

天壕能源股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-140

审计报告

XYZH/2024BJAA2B0261

天壕能源股份有限公司

天壕能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、17所述，截至2023年12月31日止，天壕能源因收购子公司产生的商誉为137,607.04万元，累计计提商誉减值准备35,157.62万元。	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解及评估公司商誉确认与商誉减值测试相关的流程及内部控制设计的合理性，测试关键控制执行的有效性；

<p>天壕能源对商誉至少每年进行减值测试。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，管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。天壕能源在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。关于商誉减值相关会计政策及商誉减值测试情况见财务报表附注三、20 及附注五、17 所述。</p> <p>由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断和估计，且商誉减值计提金额对财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值测试识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 关注公司对商誉减值迹象的判断合理性；</p> <p>(3) 关注并复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</p> <p>(4) 对管理层商誉减值测试涉及的方法、模型、假设和关键参数进行复核，复核本年度与上年是否存在重大偏差及合理性；</p> <p>(5) 关注并复核管理层对商誉减值损失的分摊是否合理，是否恰当考虑了归属于少数股东商誉的影响；</p> <p>(6) 在利用评估师工作时，评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；与评估师保持必要的沟通，对评估师工作过程及其所作的重要职业判断（如数据引用、参数选取、假设认定等）进行了复核；与评估师讨论期后事项对商誉减值测试结论的影响，以判断评估师工作的恰当性；</p> <p>(7) 复核商誉减值测试关键假设与历史数据和外部数据的一致性合理性；</p> <p>(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表及其附注中作出恰当列报和披露。</p>
--	---

四、 其他信息

天壕能源管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天壕能源 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天壕能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天壕能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天壕能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对天壕能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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天壕能源不能持续经营。

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

（6）就天壕能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯光辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：王燕

中国 北京

二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,447,784,768.90	1,741,689,283.66
交易性金融资产	五、2	84,958,809.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	29,863,842.79	25,617,560.45
应收账款	五、4	442,570,830.72	519,028,912.20
应收款项融资	五、6	56,731,278.71	51,293,935.00
预付款项	五、8	183,892,018.59	101,281,688.86
其他应收款	五、7	85,576,550.65	127,883,658.94
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、9	153,579,550.15	115,001,532.96
合同资产	五、5	300,936,103.08	305,094,097.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、10	128,333,182.20	107,913,983.66
流动资产合计		2,914,226,934.79	3,094,804,653.05
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	五、12	748,532,237.54	780,691,664.13
其他权益工具投资	五、11	38,329,353.13	37,781,504.24
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、13	2,171,859,557.09	1,920,846,232.46
在建工程	五、14	482,029,060.64	528,035,326.87
生产性生物资产		-	-
使用权资产	五、15	16,502,680.30	24,024,980.81
无形资产	五、16	1,350,165,489.44	1,421,379,353.18
开发支出		2,737,864.08	5,725,145.65
商誉	五、17	1,024,494,156.20	1,144,183,225.92
长期待摊费用	五、18	65,616,670.18	52,596,649.14
递延所得税资产	五、19	178,317,011.99	160,890,909.17
其他非流动资产	五、20	134,285,756.57	122,724,576.46
非流动资产合计		6,212,869,837.16	6,198,879,568.03
资产总计		9,127,096,771.95	9,293,684,221.08

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、22	494,352,455.35	690,811,062.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、23	1,288,557,100.00	1,307,312,278.60
应付账款	五、24	640,633,031.42	761,689,029.26
预收款项	五、26	100,762.97	256,184.69
合同负债	五、27	271,552,588.39	182,859,577.29
应付职工薪酬	五、28	9,425,686.63	17,999,341.94
应交税费	五、29	69,689,510.33	148,639,326.01
其他应付款	五、25	452,222,636.57	458,042,143.51
其中：应付利息		-	-
应付股利	五、25	4,065,686.49	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、30	240,476,670.49	229,270,866.51
其他流动负债	五、31	43,273,484.91	39,013,099.19
流动负债合计		3,510,283,927.06	3,835,892,909.78
非流动负债：			
长期借款	五、32	202,150,606.25	93,219,436.51
应付债券	五、33	366,349,842.23	364,502,893.09
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、34	7,359,372.98	14,724,555.22
长期应付款	五、35	169,182,551.75	344,495,895.59
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、36	150,261,723.08	151,496,461.61
递延收益	五、37	17,024,265.92	16,990,718.60
递延所得税负债	五、19	284,151,094.97	299,244,543.81
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,196,479,457.18	1,284,674,504.43
负 债 合 计		4,706,763,384.24	5,120,567,414.21
股东权益：			
股本	五、38	884,768,234.00	881,898,082.00
其他权益工具	五、39	69,195,339.46	71,712,605.19
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、40	1,866,080,736.93	1,881,193,336.90
减：库存股	五、41	48,319,136.82	85,559,136.82
其他综合收益	五、42	4,499,405.40	3,643,674.98
专项储备	五、43	34,124,352.52	30,162,385.42
盈余公积	五、44	86,041,108.91	56,559,764.94
未分配利润	五、45	1,309,141,686.31	1,172,111,468.71
归属于母公司股东权益合计		4,205,531,726.71	4,011,722,181.32
少数股东权益		214,801,661.00	161,394,625.55
股东权益合计		4,420,333,387.71	4,173,116,806.87
负债和股东权益总计		9,127,096,771.95	9,293,684,221.08

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		654,151,834.95	898,794,557.01
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	14,261,708.47	6,095,677.99
应收款项融资		35,200,000.00	480,000.00
预付款项		87,901,338.93	330,334,506.35
其他应收款	十七、2	1,425,264,799.12	1,097,794,287.81
其中：应收利息		-	-
应收股利	十七、2	10,913,158.47	-
存货		9,472.28	9,472.28
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		12,130,719.39	14,660,827.27
流动资产合计		2,228,919,873.14	2,348,169,328.71
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	十七、3	2,907,053,025.70	2,897,270,085.46
其他权益工具投资		38,329,353.13	37,781,504.24
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		32,531,157.84	34,662,870.54
在建工程		2,564,356.43	-
生产性生物资产		-	-
使用权资产		6,625,295.21	6,080,669.20
无形资产		1,059,637.20	1,885,335.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		15,417,191.00	10,309,295.98
递延所得税资产		75,026,336.86	76,286,678.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,078,606,353.37	3,064,276,439.79
资产总计		5,307,526,226.51	5,412,445,768.50

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		358,331,506.62	390,439,513.89
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		523,000,000.00	650,000,000.00
应付账款		12,079,587.92	8,648,027.00
预收款项		658,547.08	1,244,193.60
合同负债		47,245,978.37	39,862,201.25
应付职工薪酬		1,958,633.09	2,779,012.27
应交税费		8,141,239.63	74,302,820.07
其他应付款		183,341,476.55	263,932,689.80
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		84,557,060.37	101,348,539.79
其他流动负债		4,252,138.05	3,587,598.10
流动负债合计		1,223,566,167.68	1,536,144,595.77
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		366,349,842.23	364,502,893.09
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		5,288,155.27	4,412,184.69
长期应付款		144,010,550.34	193,134,358.14
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		13,000,000.00	13,000,000.00
递延收益		630,303.20	688,484.96
递延所得税负债		5,230,827.77	4,944,739.04
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		534,509,678.81	580,682,659.92
负 债 合 计		1,758,075,846.49	2,116,827,255.69
股东权益：			
股本		884,768,234.00	881,898,082.00
其他权益工具		69,195,339.46	71,712,605.19
其中：优先股		-	-
永续债	-	-	-
资本公积		1,899,866,911.41	1,905,982,416.14
减：库存股		48,319,136.82	85,559,136.82
其他综合收益		4,504,532.19	3,646,265.99
专项储备		190,142.80	-
盈余公积		86,041,108.91	56,559,764.94
未分配利润		653,203,248.07	461,378,515.37
股本合计		3,549,450,380.02	3,295,618,512.81
负债和股东权益总计		5,307,526,226.51	5,412,445,768.50

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

合并利润表

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	五、46	4,521,982,780.31	3,841,838,988.88
其中：营业收入	五、46	4,521,982,780.31	3,841,838,988.88
二、营业总成本		4,003,649,006.11	3,231,689,376.17
其中：营业成本	五、46	3,710,274,666.61	2,906,194,720.26
税金及附加	五、47	15,622,648.50	17,194,249.39
销售费用	五、48	22,689,128.09	21,553,157.22
管理费用	五、49	161,399,866.32	180,065,507.40
研发费用	五、50	22,830,510.21	25,490,528.76
财务费用	五、51	70,832,186.38	81,191,213.14
其中：利息费用	五、51	84,274,168.55	93,329,740.53
利息收入	五、51	20,442,842.16	12,914,309.61
加：其他收益	五、52	24,202,476.63	16,035,269.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	-35,757,906.21	-31,380,925.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、54	-40,038,538.53	-31,523,883.14
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）	五、53	84,958,809.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-58,181,162.24	2,257,833.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-121,932,123.65	-51,955,145.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	12,635,591.24	-1,963,712.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		424,259,458.97	543,142,932.74
加：营业外收入	五、58	7,252,597.42	1,508,866.96
减：营业外支出	五、59	5,542,570.59	14,788,661.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		425,969,485.80	529,863,138.31
减：所得税费用	五、60	137,881,410.28	167,091,372.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		288,088,075.52	362,771,765.63
（一）按经营持续性分类		288,088,075.52	362,771,765.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,088,075.52	362,771,765.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		288,088,075.52	362,771,765.63
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		240,018,924.64	365,787,429.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		48,069,150.88	-3,015,663.60
六、其他综合收益的税后净额	五、42	855,684.00	6,243,658.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		855,730.42	6,285,119.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		858,266.20	6,297,170.60
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		858,266.20	6,297,170.60
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,535.78	-12,051.22
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-2,535.78	-12,051.22
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-46.42	-41,460.72
七、综合收益总额		288,943,759.52	369,015,424.29
归属于母公司股东的综合收益总额		240,874,655.06	372,072,548.61
归属于少数股东的综合收益总额		48,069,104.46	-3,057,124.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.42

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

母公司利润表

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、4	1,618,754,390.22	1,384,704,240.06
减：营业成本	十七、4	1,374,591,858.67	1,027,867,720.27
税金及附加		3,662,919.82	5,499,045.71
销售费用		3,323,773.25	672,348.24
管理费用		38,733,704.16	51,361,121.07
研发费用		-	-
财务费用		42,791,710.79	42,812,103.62
其中：利息费用		49,690,686.01	48,602,191.30
利息收入		11,189,394.40	6,188,097.58
加：其他收益		14,317,937.61	4,800,890.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	162,701,285.50	-3,213,117.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-966,873.26	-2,616,035.67
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）		-776,433.09	-2,792,429.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,107.98	-2,039,022.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		331,892,105.57	253,248,221.54
加：营业外收入		5,005,200.59	525,675.85
减：营业外支出		59,108.36	20,328.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,838,197.80	253,753,569.17
减：所得税费用		42,024,758.06	65,781,812.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,813,439.74	187,971,756.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		294,813,439.74	187,971,756.57
（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		858,266.20	6,554,206.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		858,266.20	6,554,206.01
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		858,266.20	6,554,206.01
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		295,671,705.94	194,525,962.58

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 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		4,745,592,399.42	4,195,093,765.34
收到的税费返还		13,546,549.10	27,960,107.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、62.(1)	1,031,505,203.08	252,040,484.12
经营活动现金流入小计		5,790,644,151.60	4,475,094,357.14
购买商品、接受劳务支付的现金		3,770,082,006.44	2,502,656,756.21
支付给职工以及为职工支付的现金		202,953,451.63	188,897,065.29
支付的各项税费		370,924,188.88	321,404,190.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、62.(1)	906,188,332.17	992,808,049.51
经营活动现金流出小计		5,250,147,979.12	4,005,766,061.01
经营活动产生的现金流量净额		540,496,172.48	469,328,296.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,643,466.04	10,270,000.00
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		100,726,015.62	138,485,374.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		103,669,481.66	148,755,374.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,716,694.16	313,553,690.14
投资支付的现金		41,370,000.00	169,148,858.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	126,479,625.56
支付其他与投资活动有关的现金	五、62.(2)	12,000,000.00	3,018,393.23
投资活动现金流出小计		457,086,694.16	612,200,567.47
投资活动产生的现金流量净额		-353,417,212.50	-463,445,192.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,193,520.00	20,245,320.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,200,000.00	4,980,000.00
取得借款所收到的现金		744,938,893.40	858,314,056.60
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62.(3)	214,354,745.00	518,015,392.72
筹资活动现金流入小计		999,487,158.40	1,396,574,769.32
偿还债务所支付的现金		840,023,602.81	667,720,111.11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		114,686,706.01	80,865,859.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,227,974.00	2,777,974.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62.(3)	400,077,093.79	507,446,772.39
筹资活动现金流出小计		1,354,787,402.61	1,256,032,743.44
筹资活动产生的现金流量净额		-355,300,244.21	140,542,025.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108,459.08	1,848,094.76
五、现金及现金等价物净增加额	五、63	-168,112,825.15	148,273,224.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、63	623,897,416.20	475,624,192.04
六、期末现金及现金等价物余额	五、63	455,784,591.05	623,897,416.20

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 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		1,740,575,165.66	1,522,174,991.16
收到的税费返还		4,969,139.47	5,983,965.95
收到其他与经营活动有关的现金		850,388,187.44	161,734,672.49
经营活动现金流入小计		2,595,932,492.57	1,689,893,629.60
购买商品、接受劳务支付的现金		961,632,111.15	798,198,122.78
支付给职工以及为职工支付的现金		25,490,397.08	24,627,351.98
支付的各项税费		136,078,724.99	37,174,215.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,329,585,291.51	803,882,110.23
经营活动现金流出小计		2,452,786,524.73	1,663,881,800.92
经营活动产生的现金流量净额		143,145,967.84	26,011,828.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		522,466.04	-
取得投资收益收到的现金		152,550,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,372,136.67	13,003,196.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		157,444,602.71	13,003,196.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,319,107.37	7,712,969.22
投资支付的现金		45,170,000.00	140,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		62,489,107.37	148,472,969.22
投资活动产生的现金流量净额		94,955,495.34	-135,469,773.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,993,520.00	15,265,320.00
取得借款收到的现金		440,000,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,283,954,795.20	1,443,166,986.29
筹资活动现金流入小计		2,749,948,315.20	1,898,432,306.29
偿还债务支付的现金		502,100,000.00	360,132,111.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,629,977.82	67,844,411.70
支付其他与筹资活动有关的现金		2,512,442,522.65	1,224,364,984.07
筹资活动现金流出小计		3,108,172,500.47	1,652,341,506.88
筹资活动产生的现金流量净额		-358,224,185.27	246,090,799.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-0.02
五、现金及现金等价物净增加额		-120,122,722.09	136,632,854.85
加：期初现金及现金等价物余额		308,794,546.08	172,161,691.23
六、期末现金及现金等价物余额		188,671,823.99	308,794,546.08

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
	优先股	永续债													
一、上年年末余额	881,898,082.00			71,712,605.19	1,881,193,336.90	85,559,136.82	3,643,674.98	30,162,385.42	56,559,764.94	1,172,004,867.26		4,011,615,579.87	161,394,625.55	4,173,010,205.42	
加：会计政策变更										106,601.45		106,601.45		106,601.45	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	881,898,082.00			71,712,605.19	1,881,193,336.90	85,559,136.82	3,643,674.98	30,162,385.42	56,559,764.94	1,172,111,468.71		4,011,722,181.32	161,394,625.55	4,173,116,806.87	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,870,152.00			-2,517,265.73	-15,112,599.97	-37,240,000.00	855,730.42	3,961,967.10	29,481,343.97	137,030,217.60		193,809,545.39	53,407,035.45	247,216,580.84	
（一）综合收益总额							855,730.42			240,018,924.64		240,874,655.06	48,069,104.46	288,943,759.52	
（二）股东投入和减少资本	2,870,152.00			-2,517,265.73	-14,312,099.23	-37,240,000.00						23,280,787.04	20,309,378.28	43,590,165.32	
1. 股东投入的普通股					-8,196,594.50	-37,240,000.00						29,043,405.50	20,336,099.49	49,379,504.99	
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,870,152.00			-2,517,265.73	12,986,136.69							13,339,022.96		13,339,022.96	
3. 股份支付计入股东权益的金额					-19,101,641.42							-19,101,641.42	-26,721.21	-19,128,362.63	
4. 其他															
（三）利润分配									29,481,343.97	-102,988,707.04		-73,507,363.07	-15,713,165.47	-89,220,528.54	
1. 提取盈余公积									29,481,343.97	-29,481,343.97					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-73,507,363.07		-73,507,363.07	-15,713,165.47	-89,220,528.54	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增实收资本															
2. 盈余公积转增实收资本															
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								3,961,967.10				3,961,967.10	741,718.18	4,703,685.28	
1. 本年提取								19,604,053.88				19,604,053.88	3,026,156.15	22,630,210.03	
2. 本年使用								15,642,086.78				15,642,086.78	2,284,437.97	17,926,524.75	
（六）其他					-800,500.74							-800,500.74		-800,500.74	
四、本年年末余额	884,768,234.00			69,195,339.46	1,866,080,736.93	48,319,136.82	4,499,405.40	34,124,352.52	86,041,108.91	1,309,141,686.31		4,205,531,726.71	214,801,661.00	4,420,333,387.71	

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计		
	股本	其他权益工具		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
	优先股	永续债												
一、上年年末余额	881,408,921.00	-	-	72,152,152.79	1,855,957,710.22	106,939,136.82	-2,641,444.40	29,224,565.88	37,766,103.03	866,437,511.19	-	3,633,366,382.89	134,718,392.13	3,768,084,775.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-185,633.35	-	-185,633.35	-	-185,633.35
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	881,408,921.00	-	-	72,152,152.79	1,855,957,710.22	106,939,136.82	-2,641,444.40	29,224,565.88	37,766,103.03	866,251,877.84	-	3,633,180,749.54	134,718,392.13	3,767,899,141.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	489,161.00	-	-	-439,547.60	25,235,626.68	-21,380,000.00	6,285,119.38	937,819.54	18,793,661.91	305,859,590.87	-	378,541,431.78	26,676,233.42	405,217,665.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,285,119.38	-	-	365,787,429.23	-	372,072,548.61	-3,057,124.32	369,015,424.29
（二）股东投入和减少资本	489,161.00	-	-	-439,547.60	24,435,125.94	-21,380,000.00	-	-	-	-	-	45,864,739.34	31,327,597.74	77,192,337.08
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	5,544,008.39	-21,380,000.00	-	-	-	-	-	26,924,008.39	33,189,153.88	60,113,162.27
2. 其他权益工具持有者投入资本	489,161.00	-	-	-439,547.60	2,147,120.22	-	-	-	-	-	-	2,196,733.62	-	2,196,733.62
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	16,743,997.33	-	-	-	-	-	-	16,743,997.33	156,836.48	16,900,833.81
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,018,392.62	-2,018,392.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,793,661.91	-60,097,789.62	-	-41,304,127.71	-2,777,974.00	-44,082,101.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	18,793,661.91	-18,793,661.91	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,304,127.71	-	-41,304,127.71	-2,777,974.00	-44,082,101.71
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,951.26	-	169,951.26	27,413.74	197,365.00
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,951.26	-	169,951.26	27,413.74	197,365.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	937,819.54	-	-	-	937,819.54	1,156,320.26	2,094,139.80
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	11,360,757.57	-	-	-	11,360,757.57	1,771,695.24	13,132,452.81
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	10,422,938.03	-	-	-	10,422,938.03	615,374.98	11,038,313.01
（六）其他	-	-	-	-	800,500.74	-	-	-	-	-	-	800,500.74	-	800,500.74
四、本年年末余额	881,898,082.00	-	-	71,712,605.19	1,881,193,336.90	85,559,136.82	3,643,674.98	30,162,385.42	56,559,764.94	1,172,111,468.71	-	4,011,722,181.32	161,394,625.55	4,173,116,806.87

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度											
	股本	其他权益工具		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	881,898,082.00	-	-	71,712,605.19	1,905,982,416.14	85,559,136.82	3,646,265.99	-	56,559,764.94	461,338,973.69	-	3,295,578,971.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,541.68	-	39,541.68
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	881,898,082.00	-	-	71,712,605.19	1,905,982,416.14	85,559,136.82	3,646,265.99	-	56,559,764.94	461,378,515.37	-	3,295,618,512.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,870,152.00	-	-	-2,517,265.73	-6,115,504.73	-37,240,000.00	858,266.20	190,142.80	29,481,343.97	191,824,732.70	-	253,831,867.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	858,266.20	-	-	294,813,439.74	-	295,671,705.94
（二）股东投入和减少资本	2,870,152.00	-	-	-2,517,265.73	-6,115,504.73	-37,240,000.00	-	-	-	-	-	31,477,381.54
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-37,240,000.00	-	-	-	-	-	37,240,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,870,152.00	-	-	-2,517,265.73	12,986,136.69	-	-	-	-	-	-	13,339,022.96
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-19,101,641.42	-	-	-	-	-	-	-19,101,641.42
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,481,343.97	-102,988,707.04	-	-73,507,363.07
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,481,343.97	-29,481,343.97	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,507,363.07	-	-73,507,363.07
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	190,142.80	-	-	-	190,142.80
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	425,896.36	-	-	-	425,896.36
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	235,753.56	-	-	-	235,753.56
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	884,768,234.00	-	-	69,195,339.46	1,899,866,911.41	48,319,136.82	4,504,532.19	190,142.80	86,041,108.91	653,203,248.07	-	3,549,450,380.02

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

母公司股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：天壕能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度											
	股本	其他权益工具		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	881,408,921.00	-	-	72,152,152.79	1,887,091,298.59	106,939,136.82	-2,907,940.02	-	37,766,103.03	333,500,144.24	-	3,102,071,542.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,404.18	-	4,404.18
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	881,408,921.00	-	-	72,152,152.79	1,887,091,298.59	106,939,136.82	-2,907,940.02	-	37,766,103.03	333,504,548.42	-	3,102,075,946.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	489,161.00	-	-	-439,547.60	18,891,117.55	-21,380,000.00	6,554,206.01	-	18,793,661.91	127,873,966.95	-	193,542,565.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,554,206.01	-	-	187,971,756.57	-	194,525,962.58
（二）股东投入和减少资本	489,161.00	-	-	-439,547.60	18,891,117.55	-21,380,000.00	-	-	-	-	-	40,320,730.95
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-21,380,000.00	-	-	-	-	-	21,380,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	489,161.00	-	-	-439,547.60	2,147,120.22	-	-	-	-	-	-	2,196,733.62
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	16,743,997.33	-	-	-	-	-	-	16,743,997.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,793,661.91	-60,097,789.62	-	-41,304,127.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	18,793,661.91	-18,793,661.91	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,304,127.71	-	-41,304,127.71
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	881,898,082.00	-	-	71,712,605.19	1,905,982,416.14	85,559,136.82	3,646,265.99	-	56,559,764.94	461,378,515.37	-	3,295,618,512.81

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：刘彦山

会计机构负责人：牛美爱

一、公司的基本情况

天壕能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“天壕能源”,在包括子公司时统称“本集团”),其前身为天壕节能科技有限公司(以下简称“天壕有限”),经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准天壕节能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可(2012)640号)核准,于2012年6月18日向社会公开发行普通股,并于2012年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码 91110000662153719Y,注册地址:北京市朝阳区朝阳门外大街甲6号22层2座2201内08;法定代表人:陈作涛。截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数88,476.82万股,注册资本为人民币88,476.82万元。

本集团主要经营范围包括燃气供应及管输运营、水处理膜产品销售、工程及技术服务、余热发电合同能源管理服务。

本公司设有股东大会、董事会、监事会等权力机构。本公司下设董事会办公室、内部审计中心、财务管理中心、人力资源管理中心、行政综合管理中心、营销管理中心、市场发展中心、项目管理中心、安全生产监管中心、电厂管理办公室、风控管理中心、投资管理中心等职能管理部门。

本财务报告于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4.（3） 五、5.（4）	单项金额超过300万元的
本期重要的应收款项核销	五、4.（4） 五、5.（5）	单项金额超过300万元的
合同资产账面价值发生重大变动	五、5.（2）	金额超过3000万元的
重要的在建工程项目	五、14.1（2）	投资金额超过1000万元的
账龄超过1年的应付账款	五、24.（2）	单项金额超过500万元的
账龄超过1年的其他应付款	五、25.2（2）	单项金额超过300万元的
合同负债账面价值发生重大变动	五、27.（2）	单项金额超过1000万元的
重要的资本化研发项目	六、1	单项金额超过300万元的
重要的非全资子公司	八、1.（2）	营业收入或资产总额超过10000万元的
重要的联合营企业	八、3	对权益法核算的长期股权投资超过1000万元，且权益法下确认的投资收益绝对值超过100万的
重要承诺事项	十四	金额超过5000万元的
重要资产负债表日后事项	十五	金额超过3000万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,不改变其人民币金额;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,折算后的人民币金额与原人民币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,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)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债按照公允价值进行后续计量,所有公允价值变动均计入当期损益。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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;如果由本集团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,本集团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。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,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债权投资、合同资产进行减值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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

平均金额；②货币时间价值；③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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

① 应收账款

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

应收账款分类及坏账准备计提方法

a. 按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款 -信用风 险特征组 合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	关联方组合	对本公司合并范围内的公司之间的应收款项，本集团认为信用风险低，一般不计提预期信用损失。若信用风险恶化，本集团将按个别认定法单项计提信用损失准备。

b. 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②合同资产

本集团根据客户的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的预测，通过违约风险敞口和结转为应收账款后整个存续期预期信用损失率，确定合同资产预期损失率计提减值准备。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

③ 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

a. 银行承兑汇票组合

本集团对于承兑人信用等级不高的银行承兑的汇票,参考各业务板块客户的历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,参照应收账款确定的预期信用损失率计提坏账准备。

b. 商业承兑汇票组合

本集团各业务板块根据各自客户的信用情况、历史拒付、收款等实际情况,判断商业承兑的信用风险等级。参考各业务板块客户的历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,参照应收账款确定的预期信用损失率计提坏账准备。

④ 应收款项融资

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团各业务板块根据各自的现金流状况,同时根据信用风险等级、是否出现过拒付违约风险、应收票据的持有意图,将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资,以公允价值计量。

2) 其他应收款的减值测试方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款分类及坏账准备计提方法

① 按组合计量预期信用损失的其他应收款:

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收 账款-信 用风险特 征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	低风险组合	对员工备用金、履约保证金等其他应收款，本集团认为信用风险低，一般不计提预期信用损失。若信用风险恶化，本集团将按个别认定法单项计提信用损失准备。

② 单项风险特征明显的其他应收款

根据其他应收款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团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) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括合同履约成本、库存商品、原材料、在产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无

论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

始投资成本；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投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算

的, 剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 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, 适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的, 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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、管网及场站设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-30	0-10.00	3.00-10.00
2	管网及场站设备	10-30	5.00	3.17-9.50
3	机器设备	5-30	0-10.00	3.00-20.00
4	运输设备	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
5	办公设备	3-10	0-10.00	9.00-33.33

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
管网及场站设备 需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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、存货等，其借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、合同权利、特许经营权、软件、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下

合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;合同权利、特许经营权按合同规定的许可经营年限平均摊销;软件、专利权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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;

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、17。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业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;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团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,相应调整负债。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。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括燃气供应及管输运营、水处理膜产品销售、工程及技术服务和余热发电合同能源管理收入。

(1) 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

1) 天然气供应及管输运营收入

①天然气供应收入

收入确认按照商品销售收入确认方法，根据销售价格和抄表用气量，在相关的经济利益很可能流入企业、相关的成本能够可靠计量时确认收入。

②天然气管输收入

按照委托方委托输气计划,将第一交付点接收的天然气输送至第二交付点或委托方指定的用户时,根据实际交付的用气量及协议约定的管输费单价确认管输收入。

2) 销售商品收入

本集团在客户取得相关商品的控制权时,即在客户收到商品并验收合格后,确认销售商品收入的实现。

3) 工程及技术服务收入

包括工程安装和技术服务等。在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按投入法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

采用投入法时,合同履约进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

4) 合同能源管理收入

合同能源管理系本集团为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理,在合同约定的运营期内以供电量和协议价格为依据分享节能收益,运营期满后余热电站移交给合作方的业务模式。

合同能源管理业务模式下,根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明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时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;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。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日,本集团认为,由于与市价相比,续租选择权期间的合同条款和条件更优惠;在合同期内,本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本集团的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本集团能够合理确定将行使续租选择权,因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁

负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30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），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号—所得税》的规定进行追溯调整。	相关会计政策变更已经天壕能源第四届董事会第四十五次会议和第四届监事会第二十一次会议批准	说明 1

说明1：执行准则解释16号主要调整情况如下：

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	9,293,575,950.36	108,270.72	9,293,684,221.08
其中：递延所得税资产	160,782,638.45	108,270.72	160,890,909.17
负债合计	5,120,565,744.94	1,669.27	5,120,567,414.21
其中：递延所得税负债	299,242,874.54	1,669.27	299,244,543.81
股东权益合计	4,173,010,205.42	106,601.45	4,173,116,806.87
未分配利润	1,172,004,867.26	106,601.45	1,172,111,468.71
所得税费用	167,383,607.48	-292,234.80	167,091,372.68
净利润	362,479,530.83	292,234.80	362,771,765.63

（2）重要会计估计变更

本集团报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	本集团合同能源管理、水处理工程服务、销售设备等收入适用税率13%；安装服务、天然气销售等收入适用税率9%；技术服务收入适用税率6%。应纳税额按应纳税销项额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算。	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

2. 税收优惠

（一）企业所得税

1. 根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按15%的税率征收企业所得税。

北京赛诺水务科技有限公司(以下简称“赛诺水务”)于2022年12月1日获得高新技术企业认定，2023年适用15%的所得税优惠税率；北京赛诺膜技术有限公司(以下简称“北京膜公司”)于2020年10月21日获得高新技术企业认定，并于2023年10月26日到期后再次备案，2023年适用15%的所得税优惠税率。

2. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23号）的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鄯善非创精细余热发电有限公司（以下简称“鄯善非创”）、延川天壕力拓新能源有限公司（以下简称“延川力拓”）、宁夏节能新华余热发电有限公司（以下简称“宁投新华”）享受此优惠政策。

3. 根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十八条及《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》（财税〔2021〕36号）的规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。延川力拓享受此优惠政策。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、《财政部国家发展和改革委员会国家税务总局关于印发〈国家鼓励的资源综合利用认定管理办法〉的通知》(发改环资〔2006〕1864号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税〔2008〕117号)、《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号)、《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(国税函〔2009〕185号)、《财政部税务总局发展改革委生态环境部关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)以及资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)的公告》(财税〔2021〕36号)规定,以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)规定,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,故从2018年开始,本集团之余热发电项目公司不再向税务局备案。天壕环境股份有限公司常宁分公司(以下简称“常宁分”)、鄯善非创、延川力拓、宁投新华享受此政策。

5. 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)、《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》(财税〔2022〕13号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12号)对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策。中卫力拓、陕西德宁润合能源有限公司(以下简称“陕西德宁”)、忻州市原平经济技术开发区华盛新能燃气有限责任公司(以下简称“原平华盛”)、高平市华盛天然气有限公司(以下简称“高平华盛”)享受此优惠政策。

6. 《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。赛诺水务、北京膜公司享受此优惠政策。

(二) 增值税

1. 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)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条第(一)项规定,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。兴县华盛燃气有限责任公司管道分公司(以下简称“兴县华盛管道分”)、无极县华盛燃气管道配输有限责任公司(以下简称“无极县华盛燃气”)享受此优惠政策。

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财税〔2021〕40号),对利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力,发电(热)原料中100%利用上述资源,实行增值税即征即退的政策。依照上述优惠政策,本集团截至2023年12月31日取得增值税税收优惠备案的如下:

子公司、分公司名称	批准/备案机关
天壕环境股份有限公司元华分公司	邢台市沙河市国家税务局
中卫天壕力拓新能源有限公司	中卫市沙坡头区国家税务局
天壕环境股份有限公司常宁分公司	常宁市国税局松柏税务分局
鄯善非创精细余热发电有限公司	新疆鄯善县国家税务局
延川天壕力拓新能源有限公司	延川县税务局水坪税务分局

(三) 其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税〔2022〕10号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本集团之子公司高平华盛、深泽县盛进燃气管道安装有限责任公司(以下简称“深泽盛进”)、石家庄市熠驰燃气有限责任公司(以下简称“石家庄熠驰”)、正定县华盛燃气管道输配有限责任公司(以下简称“正定华盛”)、平山县池睿燃气管道安装有限责任公司(以下简称“平山池睿”)、安平县华盛建投燃气销售有限公司(以下简称“安平华盛”)、安平县壕盛燃气经营有限责任公司(以下简称“安平壕盛”)、赤峰通瑞能源有限公司(以下简称“赤峰通瑞”)、中卫力拓、北京市天壕智慧余热发电有限公司(以下简称“智慧余热”)、陕西德宁、忻州市华盛燃气管道输配有限责任公司(以下简称“忻州华盛燃气”)、阳曲县华盛燃气管道输配有限责任公司(以下简称“阳曲华盛”)、孟县华盛燃气管道输配有限责任公司(以下简称“孟县华盛”)、忻州市原平经济开发区华源燃气有限公司(以下简称“原平华源”)、天壕环境(厦门)清洁能源有限公司(以下简称“厦门清洁能源”)、原平华盛享受此优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	397,431.98	227,398.13

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	490,940,863.04	631,552,870.02
其他货币资金	956,446,473.88	1,109,909,015.51
合计	1,447,784,768.90	1,741,689,283.66
其中:存放在境外的款项总额	919,324.87	928,894.26

注:年末受限资金余额为992,000,177.85元,其中银行承兑保证金、履约保证金、信用证保证金等956,154,766.38元,银行账户冻结资金35,845,411.47元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	84,958,809.00	-
其中:子公司预计可获得业绩承诺补偿	84,958,809.00	-

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,957,683.09	22,219,690.85
商业承兑汇票	15,906,159.70	3,397,869.60
合计	29,863,842.79	25,617,560.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,528,046.68	100.00	6,664,203.89	18.24	29,863,842.79
其中:银行承兑汇票组合	14,153,830.40	38.75	196,147.31	1.39	13,957,683.09
商业承兑汇票组合	22,374,216.28	61.25	6,468,056.58	28.91	15,906,159.70
合计	36,528,046.68	100.00	6,664,203.89	18.24	29,863,842.79

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,956,280.00	100.00	338,719.55	1.30	25,617,560.45

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 银行承兑汇票组合	22,522,280.00	86.77	302,589.15	1.34	22,219,690.85
商业承兑汇票组合	3,434,000.00	13.23	36,130.40	1.05	3,397,869.60
合计	25,956,280.00	100.00	338,719.55	1.30	25,617,560.45

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	302,589.15	-106,441.84	-	-	196,147.31
商业承兑汇票	36,130.40	6,431,926.18	-	-	6,468,056.58
合计	338,719.55	6,325,484.34	-	-	6,664,203.89

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	845,386,598.05	13,653,830.40
商业承兑汇票	-	2,299,859.50
合计	845,386,598.05	15,953,689.90

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	166,599,455.93	257,278,427.95
1-2年	125,784,190.43	122,657,998.79
2-3年	96,585,537.16	129,753,883.61
3-4年	87,556,776.56	59,347,528.29
4-5年	28,945,636.60	32,998,435.81
5年以上	96,508,108.38	81,334,414.59
合计	601,979,705.06	683,370,689.04

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	97,790,713.51	16.24	93,267,669.70	95.37	4,523,043.81
按组合计提坏账准备	504,188,991.55	83.76	66,141,204.64	13.12	438,047,786.91
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	504,188,991.55	83.76	66,141,204.64	13.12	438,047,786.91
合计	601,979,705.06	100.00	159,408,874.34	26.48	442,570,830.72

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,219,391.95	14.52	99,219,391.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	584,151,297.09	85.48	65,122,384.89	11.15	519,028,912.20
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	584,151,297.09	85.48	65,122,384.89	11.15	519,028,912.20
合计	683,370,689.04	100.00	164,341,776.84	24.05	519,028,912.20

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	25,264,605.30	20,741,561.49	82.10	公司停产,款项收回存在不确定性,已提起诉讼
河北元华玻璃股份有限公司	21,754,478.54	21,754,478.54	100.00	预计无法收回

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北嘉容金属制品有限公司	20,262,729.46	20,262,729.46	100.00	预计无法收回
宁夏新华实业集团有限公司	9,198,333.61	9,198,333.61	100.00	预计无法收回
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	6,274,013.95	100.00	预计无法收回
中广核联达节能科技有限公司	5,256,340.50	5,256,340.50	100.00	预计无法收回
泗水圣源热电有限公司	3,306,639.21	3,306,639.21	100.00	预计无法收回
霸州市东升实业有限公司	1,905,017.41	1,905,017.41	100.00	预计无法收回
霸州市华金复合板建筑材料有限公司	1,314,222.50	1,314,222.50	100.00	预计无法收回
霸州市福昌实业有限公司	886,661.96	886,661.96	100.00	预计无法收回
红土地企业科技项目	543,465.00	543,465.00	100.00	预计无法收回
其他	1,824,206.07	1,824,206.07	100.00	预计无法收回
合计	97,790,713.51	93,267,669.70	—	—

（续表）

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朔州晋华污水处理有限公司	28,700,000.00	28,700,000.00	100.00	预计无法收回
河北元华玻璃股份有限公司	21,754,478.54	21,754,478.54	100.00	预计无法收回
河北嘉容金属制品有限公司	20,262,729.46	20,262,729.46	100.00	预计无法收回
宁夏新华实业集团有限公司	12,398,333.61	12,398,333.61	100.00	预计无法收回
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	6,274,013.95	100.00	预计无法收回
泗水圣源热电有限公司	3,306,639.21	3,306,639.21	100.00	预计无法收回
霸州市东升实业有限公司	1,905,017.41	1,905,017.41	100.00	预计无法收回
霸州市华金复合板建筑材料有限公司	1,314,222.50	1,314,222.50	100.00	预计无法收回
霸州市福昌实业有限公司	886,661.96	886,661.96	100.00	预计无法收回
红土地企业科技项目	543,465.00	543,465.00	100.00	预计无法收回
其他	1,873,830.31	1,873,830.31	100.00	预计无法收回
合计	99,219,391.95	99,219,391.95	—	—

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,599,455.93	4,377,655.21	2.63
1-2年	125,686,824.43	5,743,542.24	4.57
2-3年	96,577,827.40	4,234,708.03	4.38
3-4年	76,553,095.65	13,013,511.02	17.00
4-5年	8,989,083.29	8,989,083.29	100.00
5年以上	29,782,704.85	29,782,704.85	100.00
合计	504,188,991.55	66,141,204.64	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	164,341,776.84	27,252,533.53	4,310,144.57	27,875,291.46	159,408,874.34

其中本年坏账准备收回或转回金额重要款项:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
宁夏新华实业集团有限公司	3,200,000.00	收回款项	法院强制执行	公司亏损,无偿还能力,预计无法收回

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
朔州晋华污水处理有限公司	27,744,555.43
其他	130,736.03

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
朔州晋华污水处理有限公司	项目工程款	27,744,555.43	项目合同解除	依据公司管理制度内部审批	否

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
大航天津节能环保科技有限公司	35,309,424.98	93,924,669.65	129,234,094.63	13.44	7,500,775.87
河南天成环保科技股份有限公司	-	119,867,648.69	119,867,648.69	12.47	35,960,294.61
中联华瑞天然气有限公司	70,978,021.39	-	70,978,021.39	7.38	3,843,845.53
沧州渤海新区首创阿科凌新水源有限公司	19,613,387.52	37,276,729.82	56,890,117.34	5.92	4,940,581.82
希美水务设备科技(北京)有限公司	51,530,000.00	-	51,530,000.00	5.36	1,033,794.86
合计	177,430,833.89	251,069,048.16	428,499,882.05	44.57	53,279,292.69

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算的水处理工程项目	353,191,743.10	58,205,150.01	294,986,593.09
销售质保金	6,071,296.99	121,787.00	5,949,509.99
合计	359,263,040.09	58,326,937.01	300,936,103.08

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算的水处理工程项目	361,874,056.15	58,652,580.74	303,221,475.41
销售质保金	1,884,356.23	11,734.32	1,872,621.91
合计	363,758,412.38	58,664,315.06	305,094,097.32

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

本年未发生重大变动。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	157,950,579.24	43.97	45,654,602.53	28.90	112,295,976.71
按组合计提坏账准备	201,312,460.85	56.03	12,672,334.48	6.29	188,640,126.37
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的合同资产	201,312,460.85	56.03	12,672,334.48	6.29	188,640,126.37
合计	359,263,040.09	100.00	58,326,937.01	16.24	300,936,103.08

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,130,385.98	12.13	15,741,763.35	35.67	28,388,622.63
按组合计提坏账准备	319,628,026.40	87.87	42,922,551.71	13.43	276,705,474.69
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的合同资产	319,628,026.40	87.87	42,922,551.71	13.43	276,705,474.69
合计	363,758,412.38	100.00	58,664,315.06	16.13	305,094,097.32

3) 按单项计提合同资产坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南天成环保科技股份有限公司	119,867,648.69	35,960,294.61	30.00	存在诉讼
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	31,542,914.03	3,154,291.40	10.00	存在诉讼

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	6,540,016.52	6,540,016.52	100.00	预计无法收回
合计	157,950,579.24	45,654,602.53	—	—

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	31,542,914.03	3,154,291.40	10.00	存在诉讼
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	6,540,016.52	6,540,016.52	100.00	预计无法收回
朔州晋华污水处理有限公司	6,047,455.43	6,047,455.43	100.00	预计无法收回
合计	44,130,385.98	15,741,763.35	—	—

4) 按以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,514,088.01	488,596.85	2.50
1-2年	57,987,699.59	2,961,367.55	5.11
2-3年	23,459,474.57	1,746,205.80	7.45
3-4年	9,248,779.26	689,034.05	7.45
4-5年	39,518,747.46	2,944,146.67	7.45
5年以上	51,583,671.96	3,842,983.56	7.45
合计	201,312,460.85	12,672,334.48	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	年末余额
坏账准备	58,664,315.06	7,691,728.76	6,047,455.43	1,981,651.38	58,326,937.01

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
朔州晋华污水处理有限公司	6,047,455.43	项目合同解除,原供货设备收回	设备公允价值	项目停滞,款项预计无法收回

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年实际核销的合同资产

项目	核销金额
朔州晋华污水处理有限公司	1,981,651.38

6. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,731,278.71	51,293,935.00

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	85,576,550.65	127,883,658.94
合计	85,576,550.65	127,883,658.94

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	151,886,803.12	180,398,589.75
押金备用金	67,542,458.21	62,328,531.56
资产及股权转让款	24,660,987.23	18,796,248.65
合计	244,090,248.56	261,523,369.96

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	46,549,581.42	48,441,496.90
1-2年	12,910,696.64	41,170,608.61
2-3年	39,236,979.23	51,780,102.00
3-4年	41,211,432.50	9,989,661.37
4-5年	2,574,849.10	33,785,235.21
5年以上	101,606,709.67	76,356,265.87
合计	244,090,248.56	261,523,369.96

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	112,480,413.56	46.08	108,609,690.62	96.56	3,870,722.94
按组合计提坏账准备	131,609,835.00	53.92	49,904,007.29	37.92	81,705,827.71
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	64,011,789.59	26.23	49,904,007.29	77.96	14,107,782.30
低风险组合	67,598,045.41	27.69	-	-	67,598,045.41
合计	244,090,248.56	100.00	158,513,697.91	64.94	85,576,550.65

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	92,259,949.00	35.28	85,139,319.40	92.28	7,120,629.60
按组合计提坏账准备	169,263,420.96	64.72	48,500,391.62	28.65	120,763,029.34
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	87,808,145.51	33.57	48,500,391.62	55.23	39,307,753.89
低风险组合	81,455,275.45	31.15	-	-	81,455,275.45
合计	261,523,369.96	100.00	133,639,711.02	51.10	127,883,658.94

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市飞金能源有限公司	33,809,551.81	33,809,551.81	100.00	预计无法收回
河北正茂燃气有限公司	32,268,554.51	32,268,554.51	100.00	预计无法收回

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京升腾投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京正茂运输有限公司	7,637,536.73	7,637,536.73	100.00	预计无法收回
北京联达恒盛工程技术有限公司	7,033,376.00	7,033,376.00	100.00	预计无法收回
武汉励晟节能工程设备有限公司	3,560,000.00	1,780,000.00	50.00	诉讼中, 预计无法全额收回
廊坊市艾斯林格网络科技有限公司	2,120,153.00	2,120,153.00	100.00	预计无法收回
廊坊市赛嘉工贸有限公司	2,067,985.02	2,067,985.02	100.00	预计无法收回
杭州杭锅工业锅炉有限公司	1,680,000.00	840,000.00	50.00	预计无法全额收回
廊坊市翔达道桥工程有限公司	1,462,013.70	1,462,013.70	100.00	预计无法收回
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	960,000.00	453,040.00	47.19	重组中, 预计无法全额收回
李伟	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏回族自治区高级人民法院	779,172.00	779,172.00	100.00	预计无法收回
威海龙港纸业业有限公司	695,931.49	347,965.75	50.00	预计无法全额收回
耀华北方工业园项目	660,163.00	660,163.00	100.00	预计无法收回
郝杰	660,000.00	660,000.00	100.00	预计无法收回
原平市管道煤气公司破产管理人	648,336.95	648,336.95	100.00	预计无法收回
胡兴彬	575,000.00	575,000.00	100.00	预计无法收回
秦正宇	540,507.90	540,507.90	100.00	预计无法收回
其他	2,522,131.45	2,126,334.25	84.31	预计无法收回
合计	112,480,413.56	108,609,690.62	—	—

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市飞金能源有限公司	33,809,551.81	33,809,551.81	100.00	预计无法收回
河北正茂燃气有限公司	33,759,436.10	32,268,554.51	95.58	预计无法收回

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京正茂运输有限公司	7,637,536.73	7,637,536.73	100.00	预计无法收回
山西中瑞绿源环境工程设计有限公司	5,928,045.92	298,297.91	5.03	代垫款按资金占用成本计提
廊坊市艾斯林格网络科技有限公司	2,120,153.00	2,120,153.00	100.00	预计无法收回
廊坊市赛嘉工贸有限公司	2,067,985.02	2,067,985.02	100.00	预计无法收回
廊坊市翔达道桥工程有限公司	1,462,013.70	1,462,013.70	100.00	预计无法收回
李伟	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏回族自治区高级人民法院	779,172.00	779,172.00	100.00	预计无法收回
耀华北方工业园项目	660,163.00	660,163.00	100.00	预计无法收回
郝杰	660,000.00	660,000.00	100.00	预计无法收回
胡兴彬	575,000.00	575,000.00	100.00	预计无法收回
秦正宇	540,507.90	540,507.90	100.00	预计无法收回
张国亮	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	960,383.82	960,383.82	100.00	预计无法收回
合计	92,259,949.00	85,139,319.40	—	—

2) 按以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,668,239.71	429,091.18	7.57
1-2年	1,799,264.23	87,376.42	4.86
2-3年	14,818,412.26	7,661,666.30	51.70
3-4年	4,129,571.33	4,129,571.33	100.00
4-5年	914,084.34	914,084.34	100.00
5年以上	36,682,217.72	36,682,217.72	100.00
合计	64,011,789.59	49,904,007.29	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	—	48,798,689.53	84,841,021.49	133,639,711.02

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	-673,336.95	673,336.95	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	—	6,078,701.92	23,123,990.61	29,202,692.53
本年转回	—	298,297.91	28,658.43	326,956.34
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	2,608,750.00	—	2,608,750.00
其他变动	—	-1,392,999.30	—	-1,392,999.30
2023年12月31日余额	—	49,904,007.29	108,609,690.62	158,513,697.91

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	133,639,711.02	29,202,692.53	326,956.34	2,608,750.00	-1,392,999.30	158,513,697.91

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
朔州晋华污水处理有限公司	2,608,750.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天壕节能机电有限公司	代垫款	34,433,400.00	5年以上	14.11	34,433,400.00
广州市飞金能源有限公司	代垫款	33,809,551.81	2-4年	13.85	33,809,551.81

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河北正茂燃气有限公司	代垫款	32,268,554.51	4年以上	13.22	32,268,554.51
北京升腾投资有限公司	代垫款	12,000,000.00	5年以上	4.92	12,000,000.00
华融天海(上海)投资管理有限公司	诚意金	10,000,000.00	1年以内	4.10	-
合计	—	122,511,506.32	—	50.20	112,511,506.32

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	168,828,924.04	91.82	83,948,409.21	82.89
1-2年	6,055,468.25	3.29	11,973,431.17	11.82
2-3年	4,972,140.92	2.70	3,290,557.74	3.25
3年以上	4,035,485.38	2.19	2,069,290.74	2.04
合计	183,892,018.59	100.00	101,281,688.86	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中联煤层气有限责任公司	62,737,139.68	1年以内	34.07
北京中水新华灌排技术有限公司	22,278,855.60	1年以内	12.10
中联华瑞天然气有限公司	15,033,289.63	1年以内	8.16
清华大学	14,563,106.79	1年以内	7.91
苏州水星环保工业系统有限公司	9,011,200.00	1年以内	4.89
合计	123,623,591.70	-	67.13

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	86,143,428.39	-	86,143,428.39
库存商品	30,013,584.22		30,013,584.22
原材料	26,403,546.24	2,691,395.80	23,712,150.44
在产品	13,710,387.10	-	13,710,387.10
合计	156,270,945.95	2,691,395.80	153,579,550.15

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	36,918,930.28	9,764,017.55	27,154,912.73
库存商品	39,334,869.10	-	39,334,869.10
原材料	34,212,906.42	126,762.77	34,086,143.65
在产品	14,425,607.48	-	14,425,607.48
合计	124,892,313.28	9,890,780.32	115,001,532.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
合同履约成本	9,764,017.55	-1,965,852.43	-	-	7,798,165.12	-
原材料	126,762.77	2,564,633.03	-	-	-	2,691,395.80
合计	9,890,780.32	598,780.60	-	-	7,798,165.12	2,691,395.80

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	125,535,068.55	102,075,022.34
预缴税费	2,330,729.82	5,512,168.31
待认证进项税	137,890.80	-
其他	329,493.03	326,793.01
合计	128,333,182.20	107,913,983.66

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
福州紫荆海峡科技投资合伙企业(有限合伙)	37,781,504.24	-	596,506.04	1,144,354.93	-	38,329,353.13	-	13,925,859.17	-	非交易性权益工具、可预见的未来不会出售
合计	37,781,504.24	-	596,506.04	1,144,354.93	-	38,329,353.13	-	13,925,859.17	-	—

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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		
一、合营企业										
新盛天然气销售有限公司	7,938,895.58	-	-	-	272,659.43	-	-	-	8,211,555.01	-
河北华盛京汉燃气发展有限公司	-	-	1,000,000.00	-	-24,154.88	-	-	-	975,845.12	-
小计	7,938,895.58	-	1,000,000.00	-	248,504.55	-	-	-	9,187,400.13	-
二、联营企业										
湖北省国有资本运营有限公司	11,781,023.95	-	-	-	-1,071,193.66	-	-	-	10,709,830.29	-
中联华瑞天然气有限公司	565,784,793.12	-	-	-	-33,769,226.07	-	-800,500.74	-	531,215,066.31	-
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	6,863,933.99	-	-	-	-4,952,559.23	-	-	-	1,911,374.76	-

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
			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		
原平市段家堡华祥加气有限公司	3,620,387.32	-	-	3,620,387.32	-	-	-	-	-
漳州中联华瑞天然气有限公司	16,413,325.99	-	4,500,000.00	-	-611,684.87	-	-	-	20,301,641.12
北京瀛润科技有限公司	28,663,650.98	-	-	-	114,506.52	-	-	-	28,778,157.50
清远正茂管道有限公司	139,625,653.20	-	-	-	-	-	-	-	139,625,653.20
深能华盛(清远)燃气有限公司	-	-	6,800,000.00	-	3,114.23	-	-	-	6,803,114.23
小计	772,752,768.55	-	11,300,000.00	3,620,387.32	-40,287,043.08	-	-800,500.74	-	739,344,837.41
合计	780,691,664.13	-	12,300,000.00	3,620,387.32	-40,038,538.53	-	-800,500.74	-	748,532,237.54

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,171,859,557.09	1,920,846,232.46
固定资产清理	-	-
合计	2,171,859,557.09	1,920,846,232.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网及场站设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	340,261,769.93	473,236,227.89	28,717,441.63	24,349,733.54	1,689,443,953.90	2,556,009,126.89
2. 本年增加金额	190,139,429.04	10,452,209.08	3,640,310.53	4,825,327.98	230,226,166.78	439,283,443.41
(1) 购置	94,733,664.87	1,843,504.43	3,640,310.53	4,864,423.28	2,792,363.24	107,874,266.35
(2) 在建工程转入	93,879,764.33	5,411,662.54	-	-	227,433,803.54	326,725,230.41
(3) 其他	1,525,999.84	3,197,042.11	-	-39,095.30	-	4,683,946.65
3. 本年减少金额	2,724,661.30	5,527,098.71	795,777.26	1,959,299.11	85,250,166.65	96,257,003.03
(1) 处置或报废	697,925.87	5,525,248.81	795,777.26	1,855,000.16	85,196,436.54	94,070,388.64
(2) 其他	2,026,735.43	1,849.90	-	104,298.95	53,730.11	2,186,614.39
4. 年末余额	527,676,537.67	478,161,338.26	31,561,974.90	27,215,762.41	1,834,419,954.03	2,899,035,567.27
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	95,584,283.28	141,509,499.08	16,926,096.32	15,562,855.85	324,267,107.61	593,849,842.14
2. 本年增加金额	16,730,301.67	28,591,771.39	3,601,892.21	2,659,350.07	60,963,868.26	112,547,183.60
(1) 计提	16,706,068.46	25,923,836.39	3,601,892.21	2,647,368.42	60,963,868.26	109,843,033.74

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网及场站设备	合计
(2) 其他	24,233.21	2,667,935.00	-	11,981.65	-	2,704,149.86
3. 本年减少金额	284,776.05	4,561,610.69	630,337.98	1,519,793.29	13,530,681.28	20,527,199.29
(1) 处置或报废	284,776.05	4,561,610.69	630,337.98	1,431,739.19	13,530,681.28	20,439,145.19
(2) 其他	-	-	-	88,054.10	-	88,054.10
4. 年末余额	112,029,808.90	165,539,659.78	19,897,650.55	16,702,412.63	371,700,294.59	685,869,826.45
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	4,401,539.67	34,977,644.80	-	4,029.91	1,929,837.91	41,313,052.29
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	4,781.18	2,087.38	-	-	-	6,868.56
(1) 处置或报废	4,781.18	2,087.38	-	-	-	6,868.56
4. 年末余额	4,396,758.49	34,975,557.42	-	4,029.91	1,929,837.91	41,306,183.73
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	411,249,970.28	277,646,121.06	11,664,324.35	10,509,319.87	1,460,789,821.53	2,171,859,557.09
2. 年初账面价值	240,275,946.98	296,749,084.01	11,791,345.31	8,782,847.78	1,363,247,008.38	1,920,846,232.46

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	8,538,757.75	4,185,195.18	4,353,562.57	-
机器设备	62,759.94	62,759.94	-	-
办公设备	65,827.12	64,286.97	1,540.15	-
管网及场站设备	7,578,648.46	5,634,237.80	1,944,410.66	-
合计	16,245,993.27	9,946,479.89	6,299,513.38	-

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	134,557,270.16	正在办理中

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	449,241,098.42	483,812,955.92
工程物资	32,787,962.22	44,222,370.95
合计	482,029,060.64	528,035,326.87

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙恒坤化工项目	207,440,388.88	1,057,008.85	206,383,380.03	200,598,922.28	1,057,008.85	199,541,913.43
瓜州力拓项目	146,073,935.11	-	146,073,935.11	146,073,914.73	-	146,073,914.73
管网项目	71,421,799.67	-	71,421,799.67	90,109,085.55	-	90,109,085.55
山丹力拓项目	18,609,429.24	-	18,609,429.24	18,615,522.73	-	18,615,522.73
膜组件及环保装备制造项目	-	-	-	29,384,289.03	-	29,384,289.03
其他项目	8,321,233.62	1,568,679.25	6,752,554.37	1,656,909.70	1,568,679.25	88,230.45
合计	451,866,786.52	2,625,688.10	449,241,098.42	486,438,644.02	2,625,688.10	483,812,955.92

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
内蒙恒坤化工项目	200,598,922.28	6,841,466.60	-	-	207,440,388.88
瓜州力拓项目	146,073,914.73	20.38	-	-	146,073,935.11
山丹力拓项目	18,615,522.73	-	-	6,093.49	18,609,429.24
膜组件及环保装备制造项目	29,384,289.03	51,048,977.65	80,433,266.68	-	-
重要管线工程	88,819,352.34	203,343,403.08	237,224,360.72	4,196,185.57	50,742,209.13
合计	483,492,001.11	261,233,867.71	317,657,627.40	4,202,279.06	422,865,962.36

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资 本化金额	资金来源
内蒙恒坤化工项目	235,260,000.00	88.17	88.17	291,333.35	-	借款、自筹
瓜州力拓项目	297,000,000.00	49.18	49.18	-	-	自筹
山丹力拓项目	62,000,000.00	30.03	30.03	-	-	自筹
膜组件及环保装备制造项目	86,242,969.96	93.26	100.00	1,743,186.66	1,627,171.03	借款、自筹
重要管线工程	-	-	-	-	-	-
合计	680,502,969.96	—	—	2,034,520.01	1,627,171.03	—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
恒能钢厂 LNG 项目	1,415,000.00	-	-	1,415,000.00
内蒙恒坤化工项目	1,057,008.85	-	-	1,057,008.85
天壕元华项目（并网）	153,679.25	-	-	153,679.25
合计	2,625,688.10	-	-	2,625,688.10

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	49,475,232.26	1,053,498.66	50,528,730.92
2. 本年增加金额	6,892,138.06	-	6,892,138.06

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本年减少金额	13,711,438.50	-	13,711,438.50
4. 年末余额	42,655,931.82	1,053,498.66	43,709,430.48
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	26,424,737.71	79,012.40	26,503,750.11
2. 本年增加金额	9,644,487.68	316,049.64	9,960,537.32
3. 本年减少金额	9,257,537.25	-	9,257,537.25
4. 年末余额	26,811,688.14	395,062.04	27,206,750.18
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	15,844,243.68	658,436.62	16,502,680.30
2. 年初账面价值	23,050,494.55	974,486.26	24,024,980.81

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	特许经营权	合同权利	专利权	水权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	132,774,536.82	1,219,359,988.82	371,149,990.65	83,985,956.78	4,000,000.00	19,057,899.00	1,830,328,372.07
2. 本年增加金额	494,413.54	-	-	6,925,145.65	-	293,321.11	7,712,880.30
(1) 购置	-	-	-	-	-	293,321.11	293,321.11
(2) 开发支出转入	-	-	-	6,925,145.65	-	-	6,925,145.65
(3) 其他	494,413.54	-	-	-	-	-	494,413.54

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	特许经营权	合同权利	专利权	水权	软件	合计
3. 本年减少金额	11,040,000.00	-	-	-	-	178,085.15	11,218,085.15
(1) 处置	11,040,000.00	-	-	-	-	178,085.15	11,218,085.15
4. 年末余额	122,228,950.36	1,219,359,988.82	371,149,990.65	90,911,102.43	4,000,000.00	19,173,134.96	1,826,823,167.22
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	17,276,053.41	298,614,328.49	8,747,942.15	42,046,368.80	1,500,032.00	12,141,225.00	380,325,949.85
2. 本年增加金额	2,824,316.17	54,557,824.92	919,720.84	8,247,186.81	200,016.00	1,634,479.30	68,383,544.04
(1) 计提	2,824,316.17	54,557,824.92	919,720.84	8,247,186.81	200,016.00	1,634,479.30	68,383,544.04
3. 本年减少金额	496,800.00	-	-	-	-	178,085.15	674,885.15
(1) 处置	496,800.00	-	-	-	-	178,085.15	674,885.15
4. 年末余额	19,603,569.58	353,172,153.41	9,667,662.99	50,293,555.61	1,700,048.00	13,597,619.15	448,034,608.74
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	290,347.62	13,106,050.38	13,476,671.04	1,750,000.00	-	-	28,623,069.04
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	290,347.62	13,106,050.38	13,476,671.04	1,750,000.00	-	-	28,623,069.04
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	102,335,033.16	853,081,785.03	348,005,656.62	38,867,546.82	2,299,952.00	5,575,515.81	1,350,165,489.44
2. 年初账面价值	115,208,135.79	907,639,609.95	348,925,377.46	40,189,587.98	2,499,968.00	6,916,674.00	1,421,379,353.18

注 1: 本集团年末无通过内部研发形成的无形资产。

注 2: 特许经营权包括:

本公司收购北京华盛,根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第1340-2、-3、-4号资产评估报告辨认出原平天然气、兴县华盛和保德海通享有的天然气供应的特许经营权57,951.99万元。

本公司收购霸州市华盛燃气有限公司(以下简称“霸州华盛公司”),根据山东正源和信资产评估有限公司2016年5月6日出具的鲁正信评报字(2016)第0058号资产评估报告辨认出区域供气特许经营权17,354.01万元。根据资产评估结果,截至2023年12月31日止,此项特许经营权累计计提减值准备1,310.61万元。

本公司收购清远正茂,根据北京中林资产评估有限公司2022年3月15日出具的中林评字【2022】167号资产评估报告辨认出区域供气特许经营权46,630.00万元。根据资产评估结果,截至2023年12月31日止,此项特许经营权无需计提减值准备。

注3:合同权利包括:

本公司收购北京力拓节能工程技术有限公司(以下简称“北京力拓”)时,根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第1279号资产评估报告辨认出北京力拓与中石油签订的《西气东输管道燃驱压气站余热利用项目合同能源管理服务协议》包含合同权利35,694.33万元。根据资产评估结果,截至2023年12月31日止,上述合同权利累计计提减值准备370.95万元,其中延川力拓累计减值309.90万元、中卫力拓累计减值61.05万元。

本公司收购宁夏节能投资有限公司(以下简称“宁投公司”)时,根据山东正源和信资产评估有限公司出具的鲁正信评报字(2016)第0032号资产评估报告辨认出的合同权利1,420.67万元。根据资产评估结果,截至2023年12月31日止,上述合同权利累计计提减值准备976.71万元,账面价值为零。

注4:水权为根据鄯善县人民政府水务局与鄯善非创签订《水权转让协议书》约定,鄯善非创有权以约定价格向鄯善县人民政府水务局购买40万立方米/年的水权,购买水权的具体数量和时间以办理项目取水许可证的数量和时间为准,水权使用期限为自项目取水许可证核发之日后20年。

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无极县河北格品机电产业园土地	7,408,493.57	正在办理中

(3) 无形资产的减值测试情况

由于资产的经济绩效可能低于预期或资产已经或者将终止使用，对收购北京力拓、清远正茂、北京华盛、霸州华盛公司形成的无形资产进行减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，详见附注五、17。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
赛诺水务	611,430,678.80	-	-	-	-	611,430,678.80
北京华盛	485,707,250.50	-	-	-	-	485,707,250.50
昆威燃气	122,713,606.82	-	-	-	-	122,713,606.82
霸州华盛	89,573,120.69	-	-	-	-	89,573,120.69
北京力拓	52,937,002.24	-	-	-	-	52,937,002.24
华盛燃气	6,975,832.74	-	-	-	-	6,975,832.74
宁投公司	4,110,163.49	-	-	-	-	4,110,163.49
四川德立信	2,622,744.47	-	-	-	-	2,622,744.47
合计	1,376,070,399.75	-	-	-	-	1,376,070,399.75

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
赛诺水务	124,063,326.75	58,326,751.51	-	-	-	182,390,078.26
昆威燃气	-	61,362,318.21	-	-	-	61,362,318.21
霸州华盛	89,573,120.69	-	-	-	-	89,573,120.69
北京力拓	4,541,985.69	-	-	-	-	4,541,985.69
华盛燃气	6,975,832.74	-	-	-	-	6,975,832.74
宁投公司	4,110,163.49	-	-	-	-	4,110,163.49
四川德立信	2,622,744.47	-	-	-	-	2,622,744.47
合计	231,887,173.83	119,689,069.72	-	-	-	351,576,243.55

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
赛诺水务	主要由赛诺水务、北京膜公司构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，根据产品和服务类型，该资产组组合归属于水处理设备及膜产品销售、工程服务业务	是
北京华盛	主要由北京华盛、原平天然气、兴县华盛、保德海通以及燃气贸易公司构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，根据产品和服务类型，该资产组组合归属于天然气供应及天然气管输运营业务	是

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
霸州华盛	主要由霸州华盛公司构成，产生的现金流入基本上独立其他资产或资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，根据产品和服务类型，该资产组组合归属于天然气供应及天然气管输运营业务	是
昆威燃气	主要由昆威燃气公司构成，产生的现金流入基本上独立其他资产或资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，根据产品和服务类型，该资产组组合归属于天然气加工销售运营业务	是
北京力拓	主要由北京力拓及未实施项目公司构成，北京力拓与中石油管道联合有限公司西部分公司、中石油东部管道公司签订《燃驱压气站余热利用项目合同能源管理服务合同》，建设余热发电站，共 16 座，余热电站涉及新疆 6 个、甘肃 6 个、青海 1 个、山西 1 个、河南 2 个，产生的现金流入基本上独立其他资产或资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，根据产品和服务类型，该资产组组合归属于合同能源管理服务运营业务	是
	主要由北京力拓子公司鄯善非创公司构成，产生的现金流入基本上独立其他资产或资产组产生的现金流		
	主要由北京力拓子公司延川力拓公司构成，产生的现金流入基本上独立其他资产或资产组产生的现金流		
	主要由北京力拓子公司中卫力拓公司构成，产生的现金流入基本上独立其他资产或资产组产生的现金流		

（4）可收回金额的具体确定方法

单位：万元

被投资单位名称	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	预测期及稳定期的关键参数的确定依据
赛诺水务	118,344.68	112,512.00	5,832.68	5年	收入增长率、毛利率、折现率	折现率、毛利率	详见注
北京华盛	183,871.11	364,427.12	-	14.42年			
霸州华盛	19,826.57	21,263.49	-	23.75年			
北京力拓及未实施合同权利	53,980.39	63,462.40	-	30年			
鄯善非创	12,915.78	14,491.20	-	12.42年			
延川力拓	6,196.38	6,425.80	-	15年			
中卫力拓	3,790.60	3,980.85	-	13年			
昆威燃气	35,911.53	25,020.10	6,136.23	5年			
清远正茂	40,619.10	49,480.36	-	18.08年			
合计	475,456.14	661,063.32	11,968.91	—	—	—	—

注1：测算相关资产组于2023年12月31日预计未来现金流量现值采用了以下关键假设：

收入增长率：确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

毛利率：确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的变动及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率：采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史信息及外部信息一致。

注 2: 赛诺水务商誉减值测试结果

本集团于 2016 年收购赛诺水务 100%股权,形成商誉人民币 611,430,678.80 元。本集团将赛诺水务作为一个资产组,对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定,未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定。本年相关商誉测试所使用的关键假设及参数确定方法与以前年度相比未有显著变化。本集团聘请的北京中林资产评估有限公司于 2024 年 3 月 31 日出具了以 2023 年 12 月 31 日为基准的中林评字[2024]152 号《天壕能源股份有限公司拟进行商誉减值测试项目涉及北京赛诺水务科技有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》。根据商誉减值测试结果,本集团本年需对该项商誉计提减值准备 58,326,751.51 元,累计计提商誉减值准备 182,390,078.26 元。

注 3: 北京华盛商誉减值测试结果

本集团于 2015 年收购北京华盛 100%股权,形成商誉人民币 485,707,250.50 元。本集团将北京华盛作为一个资产组,对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定,未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定。本年相关商誉测试所使用的关键假设及参数确定方法与以前年度相比未有显著变化。本集团聘请的北京中林资产评估有限公司于 2024 年 4 月 17 日出具了以 2023 年 12 月 31 日为基准的中林评字[2024]158 号《天壕能源股份有限公司拟进行商誉减值测试项目涉及北京华盛新能投资有限公司资产组组合可收回金额资产评估报告》。根据商誉减值测试结果,本集团无需对该商誉计提商誉减值准备。

注 4: 昆威燃气商誉减值测试结果

本集团于 2022 年收购昆威燃气 51%股权,形成商誉人民币 122,713,606.82 元。本集团将昆威燃气作为一个资产组,对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定,未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定。本年相关商誉测试所使用的关键假设及参数确定方法与以前年度相比未有显著变化。本集团聘请的北京中林资产评估有限公司于 2024 年 3 月 31 日出具了以 2023 年 12 月 31 日为基准的中林评字[2024]148 号《天壕能源股份有限公司拟进行资产减值测试项目所涉及的威信昆威燃气有限责任公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》。根据商誉减值测试结果,包含商誉在内的资产组账面价值高于可收回金额 108,914,302.82 元,按持股比例本集团本年对该项商誉计提减值准备 61,362,318.21 元,累计计提商誉减值准备 61,362,318.21 元。

注 5：其他项目商誉减值测试结果

本集团聘请北京中林资产评估有限公司，对北京力拓进行了商誉减值测试目的的评估。本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定。本年相关商誉测试所使用的关键假设及参数确定方法与以前年度相比未有显著变化。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本年			上年			本年	上年
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
昆威燃气	55,000,000.00	12,276,266.69	22.32%	55,000,000.00	55,099,200.00	100.18%	61,362,318.21	-

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	17,913,586.83	14,393,093.81	7,366,480.74	926,142.38	24,014,057.52
厂房建筑物维护	16,589,240.62	835,291.91	1,563,270.62	-	15,861,261.91
管道待摊支出	14,702,122.67	3,526,088.89	2,247,021.28	-	15,981,190.28
其他	3,391,699.02	7,710,372.91	1,341,911.46	-	9,760,160.47
合计	52,596,649.14	26,464,847.52	12,518,684.10	926,142.38	65,616,670.18

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

19. 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	年末余额		年初余额	
	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
未实现内部销售损益	182,239,033.94	44,687,895.34	163,795,108.24	40,137,101.57
资产减值准备	431,883,026.50	96,654,658.27	409,702,483.15	91,642,034.62
可弥补亏损	121,348,158.67	19,477,698.31	49,304,476.41	8,445,096.31
初始确认为使用权资产和租赁负债的租赁交易	16,727,138.33	3,642,498.63	23,735,877.72	4,450,058.83
递延收益和专项应付款	1,293,600.00	194,040.00	-	-
其他	67,959,747.84	16,989,936.96	82,233,623.74	20,558,405.95
合计	821,450,705.28	181,646,727.51	728,771,569.26	165,232,697.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,114,791,546.20	278,697,886.55	1,176,276,039.24	294,069,009.81
其他权益工具变动	13,925,859.16	3,481,464.79	12,781,504.24	3,195,376.06
初始确认为使用权资产和租赁负债的租赁交易	15,437,573.55	3,390,049.09	23,137,199.00	4,343,457.38
其他	7,645,640.28	1,911,410.06	7,922,032.36	1,978,488.67
合计	1,151,800,619.19	287,480,810.49	1,220,116,774.84	303,586,331.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,329,715.52	178,317,011.99	4,341,788.11	160,890,909.17
递延所得税负债	3,329,715.52	284,151,094.97	4,341,788.11	299,244,543.81

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	142,250,662.84	136,292,067.92
可抵扣亏损	249,139,448.73	207,259,498.78
合计	391,390,111.57	343,551,566.70

(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

年份	年末金额	年初金额
2023	-	15,646,913.66
2024	29,763,827.34	29,788,973.67
2025	39,215,309.04	40,335,149.18
2026	32,390,328.27	34,068,319.35
2027	77,270,206.01	87,420,142.92
2028	70,499,778.07	-
合计	249,139,448.73	207,259,498.78

20. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损失	31,337,089.39	-	31,337,089.39
代垫征地款	38,047,775.29	-	38,047,775.29
代建工程款	47,488,632.93	-	47,488,632.93
预付工程款	11,930,905.35	-	11,930,905.35
预付土地款	3,691,615.46	-	3,691,615.46
其他	1,789,738.15	-	1,789,738.15
合计	134,285,756.57	-	134,285,756.57

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损失	33,784,162.73	-	33,784,162.73
代垫征地款	43,197,279.71	-	43,197,279.71
代建工程款	42,380,970.87	-	42,380,970.87
预付工程款	901,400.00	-	901,400.00
其他	2,460,763.15	-	2,460,763.15
合计	122,724,576.46	-	122,724,576.46

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	35,845,411.47	35,845,411.47	账户冻结
	956,154,766.38	956,154,766.38	银行承兑、票据及信用证 保证金
应收账款	1,804,844.25	1,804,844.25	质押借款
长期股权投资	522,377,491.76	510,499,883.21	质押借款
	139,625,653.20	139,625,653.20	司法冻结
固定资产	968,695,551.98	801,965,542.34	抵押借款
	28,588,828.56	16,092,174.34	司法冻结
	44,491,847.41	8,742,330.18	查封扣押
无形资产	25,010,913.77	19,909,133.62	质押借款
	2,615,630.00	2,258,171.96	司法冻结
合计	2,725,210,938.78	2,492,897,910.95	—

(续表)

项目	年初		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	8,177,642.17	8,177,642.17	账户冻结
	1,109,614,225.29	1,109,614,225.29	银行承兑、票据及信用 证保证金
应收账款	1,683,577.50	1,683,577.50	质押借款
长期股权投资	913,803,050.99	913,803,050.99	质押借款
	139,625,653.20	139,625,653.20	司法冻结
固定资产	902,496,556.95	749,349,966.64	抵押借款
	25,491,646.76	15,883,975.86	司法冻结
	44,491,847.41	12,459,847.05	查封扣押
无形资产	25,010,913.77	20,589,018.46	质押借款
	2,615,630.00	2,310,484.52	司法冻结
在建工程	29,384,289.03	29,384,289.03	抵押借款
合计	3,202,395,033.07	3,002,881,730.71	—

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	50,052,916.67	4,687,150.00

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	-	60,109,666.65
保证借款	85,968,032.06	590,974,746.13
信用借款	358,331,506.62	35,039,500.00
合计	494,352,455.35	690,811,062.78

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,280,000,000.00	1,304,000,000.00
商业承兑汇票	8,557,100.00	3,312,278.60
合计	1,288,557,100.00	1,307,312,278.60

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购设备及燃气款	59,950,945.59	165,485,894.68
工程材料款	572,058,552.50	583,691,744.75
应付服务费	8,623,533.33	12,511,389.83
合计	640,633,031.42	761,689,029.26

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国仪器进出口(集团)公司	46,244,557.41	未达到决算条件
河北建设集团安装工程有限公司	26,530,332.80	未达到决算条件
四川蜀道装备科技股份有限公司	25,461,678.68	未达到决算条件
水发京顺(青岛)能源有限公司	19,579,849.69	存在纠纷
山西金恒硕燃气工程有限责任公司	18,554,510.90	未达到决算条件
湖北帅昌建设工程有限公司	16,921,733.15	未达到决算条件
沃浦(北京)科技有限公司	12,048,920.00	未达到决算条件
山东益通安装有限公司	10,081,984.92	未达到决算条件
江苏大航智能电气有限公司	9,056,566.43	未达到决算条件
四川省工业设备安装集团有限公司	8,778,411.44	未达到决算条件
昭通众鑫建筑工程有限公司	6,374,833.26	存在纠纷
南京凯盛开能环保能源有限公司	5,730,716.88	未达到决算条件
合计	205,364,095.56	—

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	4,065,686.49	-
其他应付款	448,156,950.08	458,042,143.51
合计	452,222,636.57	458,042,143.51

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
威信中油昆仑聚顺燃气有限公司	4,065,686.49	-

25.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
外部单位往来款	225,745,408.96	211,612,426.00
预收资产转让款	199,174,989.18	187,599,145.79
股权收购款	18,870,000.00	47,940,000.00
职工	4,366,551.94	10,890,571.72
合计	448,156,950.08	458,042,143.51

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古恒坤化工有限公司	184,874,989.18	资产转让款
清远正茂管道投资有限公司	135,704,801.89	存在纠纷
威信中油昆仑聚顺燃气有限公司	18,870,000.00	尚未结算
河北隆基泰和云能源科技有限公司	16,113,111.70	存在纠纷
水发京顺(青岛)能源有限公司	6,009,817.29	存在纠纷
北控水务(中国)投资有限公司	3,831,587.90	尚未结算
合计	365,404,307.96	—

26. 预收款项

类别	年末余额	年初余额
租赁费	100,762.97	256,184.69

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收燃气款	182,649,019.96	136,621,144.13
预收工程款	86,026,101.48	43,637,307.66
预收销售货款	2,877,466.95	2,601,125.50
合计	271,552,588.39	182,859,577.29

(2) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收燃气款	46,027,875.83	供气业务量增加
预收工程款	42,388,793.82	工程项目增加
合计	88,416,669.65	—

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,323,442.90	166,446,751.06	175,216,986.23	8,553,207.73
离职后福利-设定提存计划	675,899.04	23,183,493.53	22,986,913.67	872,478.90
辞退福利	—	2,384,691.92	2,384,691.92	—
合计	17,999,341.94	192,014,936.51	200,588,591.82	9,425,686.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,213,001.75	132,760,615.50	141,720,567.99	7,253,049.26
职工福利费	187,920.33	9,770,026.19	9,871,966.52	85,980.00
社会保险费	395,678.42	11,563,749.22	11,524,973.17	434,454.47
其中: 医疗保险费	367,936.76	10,599,896.44	10,557,687.54	410,145.66
工伤保险费	14,348.21	799,910.80	798,997.41	15,261.60
生育保险费	13,393.45	163,941.98	168,288.22	9,047.21
住房公积金	34,017.98	16,103,365.89	15,857,988.29	279,395.58
工会经费和职工教育经费	492,824.42	2,887,263.84	2,879,759.84	500,328.42
非货币性福利	—	913,767.04	913,767.04	—
职工商业保险	—	329,846.00	329,846.00	—

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他职工薪酬	-	-7,881,882.62	-7,881,882.62	-
合计	17,323,442.90	166,446,751.06	175,216,986.23	8,553,207.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	652,754.91	22,264,361.77	22,074,177.42	842,939.26
失业保险费	23,144.13	919,131.76	912,736.25	29,539.64
合计	675,899.04	23,183,493.53	22,986,913.67	872,478.90

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	55,194,487.49	115,192,103.51
增值税	11,338,262.28	27,114,471.49
个人所得税	698,314.96	643,252.27
城市维护建设税	571,132.93	2,525,019.02
教育费附加	512,924.49	2,199,828.60
其他税费	1,374,388.18	964,651.12
合计	69,689,510.33	148,639,326.01

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	202,227,321.13	183,928,308.65
一年内到期的长期借款	28,796,588.80	35,355,621.46
一年内到期的租赁负债	9,394,374.31	9,977,648.75
一年内到期的应付债券	58,386.25	9,287.65
合计	240,476,670.49	229,270,866.51

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	27,319,795.01	15,750,099.19
已贴现但未终止确认的应收票据	15,953,689.90	23,263,000.00
合计	43,273,484.91	39,013,099.19

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	30,213,698.67
抵押借款	113,094,676.51	41,411,766.54

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	116,350,706.04	56,949,592.76
信用借款	1,501,812.50	-
重分类至一年内到期的非流动负债	-28,796,588.80	-35,355,621.46
合计	202,150,606.25	93,219,436.51

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 应付债券

（1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
天壕转债	366,408,228.48	364,512,180.74
重分类至一年内到期的非流动负债	-58,386.25	-9,287.65
合计	366,349,842.23	364,502,893.09

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
天壕转债	423,000,000.00	2020年12月24日	6年	423,000,000.00

（续表）

债券名称	年初余额	溢折价摊销	本年偿还	本年债转股	减：一年内到期的非流动负债	年末余额	是否违约
天壕转债	364,502,893.09	20,040,477.61	-4,795,845.60	-13,339,296.62	58,386.25	366,349,842.23	否

（3）可转换公司债券

经中国证监会证监许可[2020]3357号文同意，本公司于2020年12月24日发行可转换公司债券，债券简称“天壕转债”，债券代码为“123092”。本次发行金额为42,300.00万元，每张面值100元。债券发行期限为自发行之日起6年，即自2020年12月24日至2026年12月23日。债券票面利率：第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.2%、第四年1.80%、第五年2.4%、第六年2.80%。债券每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年6月30日至2026年12月23日止。

本次发行的可转债到期后五个交易日内，本公司将赎回未转股的可转债。

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	17,710,969.69	26,571,961.52
未确认的融资费用	-957,222.40	-1,869,757.55
重分类至一年内到期的非流动负债	-9,394,374.31	-9,977,648.75
合计	7,359,372.98	14,724,555.22

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
重分类至一年内到期的非流动负债		
合计		

35.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付售后回租款	148,713,288.49	323,586,216.32
专利许可费	469,263.26	909,679.27
非金融机构借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	169,182,551.75	344,495,895.59

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	137,261,723.08	138,496,461.61	注1
转让资产的后续支出	13,000,000.00	13,000,000.00	注2
合计	150,261,723.08	151,496,461.61	-

注 1：主要为本公司收购清远正茂公司前该公司对外提供担保以及未决诉讼形成的预计负债。

注 2：本公司因转让余热发电资产而预计承担锅炉设施与废水零排放设施的改造和投资支出，根据约定未履行完毕项目承担金额不超过 1,300.00 万元。

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	16,990,718.60	1,293,600.00	1,260,052.68	17,024,265.92

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
工程实验室	2,145,000.00	-	780,000.00	-	-	1,365,000.00	与资产相关
土地补偿款	4,968,511.85	-	-	147,857.18	-	4,820,654.67	与资产相关
西气东输一线延川压气站燃机废气建设7.5MW余热电站项目	3,466,666.72	-	-	133,333.32	-	3,333,333.40	与资产相关
煤改气政府补助	263,837.28	-	-	7,481.38	-	256,355.90	与资产相关
循环经济改造项目政府扶持	688,484.96	-	-	58,181.76	-	630,303.20	与资产相关
西气东输一线山丹压气站燃机废气余热发电工程	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
压气站燃气机余热利用项目	653,333.46	-	-	26,666.64	-	626,666.82	与资产相关
看守所工程	1,874,364.78	-	-	72,864.00	-	1,801,500.78	与资产相关
屠宰场项目	930,519.55	-	-	33,668.40	-	896,851.15	与资产相关

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
具有梯度孔结构的超微滤膜设计与制备	-	388,000.00	-	-	-	388,000.00	与资产相关
短流程低能耗的微污染物膜法净化工艺与装备	-	905,600.00	-	-	-	905,600.00	与资产相关
合计	16,990,718.60	1,293,600.00	780,000.00	480,052.68	-	17,024,265.92	—

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份:	—	—	—	—	—	—	—
其他内资持股	39,175,100.00	-	-	-	-3,843,750.00	-3,843,750.00	35,331,350.00
其中: 境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	39,175,100.00	-	-	-	-3,843,750.00	-3,843,750.00	35,331,350.00
有限售条件股份合计	39,175,100.00	-	-	-	-3,843,750.00	-3,843,750.00	35,331,350.00
无限售条件股份:	—	—	—	—	—	—	—
人民币普通股	842,722,982.00	-	-	-	6,713,902.00	6,713,902.00	849,436,884.00
无限售条件股份合计	842,722,982.00	-	-	-	6,713,902.00	6,713,902.00	849,436,884.00
股份总额	881,898,082.00	-	-	-	2,870,152.00	2,870,152.00	884,768,234.00

注: 经中国证监会证监许可[2020]3357号文同意, 本公司于2020年12月24日发行可转换公司债券, 债券简称“天壕转债”, 债券代码为“123092”, 发行金额为42,300.00万元, 每张面值100元。天壕转债转股期为2021年6月30日至2026年12月23日。截至2023年12月31日, 共有233,477.00张“天壕转债”完成转股, 合计转股456.74万股。

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天壕转债	71,712,605.19	-	2,517,265.73	69,195,339.46

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,831,427,079.60	24,598,334.02	8,196,594.50	1,847,828,819.12
其他资本公积	49,766,257.30	-	31,514,339.49	18,251,917.81
合计	1,881,193,336.90	24,598,334.02	39,710,933.99	1,866,080,736.93

注1：本年收购清远正茂的少数股东股权冲减资本公积 351.78 万元；限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就，归属限制性股票形成资本公积 1,161.22 万元；债转股形成资本公积 1,298.61 万元；本公司本年对昆威燃气公司实缴出资比例变动，冲减资本公积 467.88 万元，详见“八、在其他主体中的权益”。

注2：本年其他资本公积增减变动主要为限制性股票激励形成，详见“十三、股份支付”所述。

41. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	85,559,136.82	-	37,240,000.00	48,319,136.82

注：2021年1月6日，本公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购本公司部分股份用于实施股权激励或员工持股计划。根据回购议案，本公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量 2,138.09 万股。

2022年7月6日，本公司第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，认为2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已成就，同意为符合条件的31名激励对象办理归属相关事宜，可归属限制性股票为427.60万股。本次限制性股票激励计划行权的股票来源为公司回购的上述A股普通股股票。

2023年7月6日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，鉴于1名激励对象因退休已不具备激励对象资格，通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司作废该激励对象已获授但尚未归属的8万股限制性股票，并通过《关于公司2021年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，认为2021年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件已成就，同意为符合条件的30名激励对象办理归属相关事宜，可归属限制性股票为744.80万股。本次限制性股票激励计划行权的股票来源为公司回购的上述A股普通股股票。

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税 前发生额	本年发生额					年末 余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,586,128.19	1,144,354.93	-	-	286,088.73	858,266.20	-	10,444,394.39
其他权益工具投资公允价值变动	9,586,128.19	1,144,354.93	-	-	286,088.73	858,266.20	-	10,444,394.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,942,453.21	-2,582.20	-	-	-	-2,535.78	-46.42	-5,944,988.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-5,939,862.20	-	-	-	-	-	-	-5,939,862.20
外币财务报表折算差额	-2,591.01	-2,582.20	-	-	-	-2,535.78	-46.42	-5,126.79
其他综合收益合计	3,643,674.98	1,141,772.73	-	-	286,088.73	855,730.42	-46.42	4,499,405.40

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	30,162,385.42	19,604,053.88	15,642,086.78	34,124,352.52

44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,559,764.94	29,481,343.97	-	86,041,108.91

45. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,172,004,867.26	866,437,511.19
加：调整年初未分配利润合计数	106,601.45	-185,633.35
其中：会计政策变更	106,601.45	-185,633.35
调整后年初未分配利润	1,172,111,468.71	866,251,877.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	240,018,924.64	365,787,429.23
减：提取法定盈余公积	29,481,343.97	18,793,661.91
应付普通股股利	73,507,363.07	41,304,127.71
转作股本的普通股股利	-	-169,951.26
本年年末余额	1,309,141,686.31	1,172,111,468.71

46. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,521,982,780.31	3,710,274,666.61	3,826,115,980.03	2,902,524,720.26
其他业务	-	-	15,723,008.85	3,670,000.00
合计	4,521,982,780.31	3,710,274,666.61	3,841,838,988.88	2,906,194,720.26

(2) 主营业务收入、成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
业务类型	—	—
其中：天然气供应及管输运营	4,283,147,055.31	3,521,761,598.41
余热发电合同能源管理	49,191,176.19	31,062,712.98
水处理设备及膜产品销售、工程服务	189,644,548.81	157,450,355.22
按经营地区分类	—	—

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
其中：境内	4,489,452,981.46	3,689,786,221.71
境外	32,529,798.85	20,488,444.90

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
天然气供应	在购销双方的指定交付点交付时	根据购销双方实际结算情况收款	符合国家二类气质标准	是	不适用	不适用
天然气管输运营	在交付点将天然气交付给委托方指定的客户时	根据购销双方实际结算情况收款	向指定客户交付的天然气数量及质量与委托方委托输送的天然气数量与质量一致	是	不适用	不适用
余热发电合同能源管理	在电能上网时	根据购销双方确认的电费结算单收款	向购电人出售符合国家标准和电力行业标准的电能	是	不适用	不适用
水处理设备及膜产品销售	客户取得相关设备及产品的控制权时	通常在合同生效后预付一定比例, 发货前预付一定比例, 货到验收后支付一定比例, 客户通常保留一定比例的质保金, 质保金通常在质保期满后支付	向客户提供满足合同约定质量的设备及产品	是	不适用	通常为客户在质保期内承担因质量原因引起的维修费用及其他相关损失
水处理工程服务	提供服务的时间内	通常在合同生效后支付合同总额一定比例为预付款, 发货前预付一定比例作为提货款, 货到签收后支付一定比例, 货物全部安装完成后支付一定比例, 待整体工程项目完工后通过验收或设备到货后满一定月份, 支付一定比例, 剩余为客户保留一定比例的质保金, 质保金通常在质保期满后支付	不适用	是	不适用	

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	4,400,836.61	3,559,989.27
教育费附加及其他	4,036,135.14	5,854,951.91
城市维护建设税	3,910,692.63	5,495,367.51
房产税	1,948,929.34	1,198,661.07
土地使用税	1,106,287.38	888,700.92
车船使用税	57,398.67	53,096.26
资源税	17,117.50	17,629.30
其他税费	145,251.23	125,853.15
合计	15,622,648.50	17,194,249.39

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,538,685.87	11,133,331.06
工程项目质保费	6,859,547.55	5,374,726.71
差旅费	3,129,784.40	2,367,677.74
折旧及摊销	618,303.00	583,249.21
办公费	339,663.02	336,879.87
运输费	125,892.77	111,387.21
房租、水电、取暖费	60,660.05	27,297.46
其他	1,016,591.43	1,618,607.96
合计	22,689,128.09	21,553,157.22

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,163,354.83	81,286,896.47
折旧与摊销	27,774,763.46	25,186,408.11
办公费	19,999,945.52	14,250,593.83
中介机构费用	17,765,810.64	15,519,047.84
房租物业及水电费	5,386,290.89	6,739,133.05
汽车使用费用	4,255,439.89	4,182,564.30
股份支付	-7,881,882.62	23,015,513.81
其他	7,936,143.71	9,885,349.99
合计	161,399,866.32	180,065,507.40

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,398,873.85	16,309,127.68
折旧和摊销费用	3,378,505.76	3,372,793.01
差旅费	1,664,131.00	1,137,397.52
科研项目费用	1,325,013.20	3,331,350.55
办公费	1,007,733.99	921,224.12
其他	56,252.41	418,635.88
合计	22,830,510.21	25,490,528.76

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	84,274,168.55	93,329,740.53
减：利息收入	20,442,842.16	12,914,309.61
汇兑收益	500,763.86	1,772,176.58
其他支出	7,501,623.85	2,547,958.80
合计	70,832,186.38	81,191,213.14

52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
企业高质量发展专项资金	12,594,000.00	2,831,000.00
增值税退税	4,803,333.78	4,112,675.37
冬季清洁取暖补贴	3,909,914.00	1,750,000.00
山西转型综合改革示范区管理委员会突出贡献奖	870,000.00	-
小升规奖励资金	400,000.00	400,000.00
稳岗补贴	240,187.00	426,376.73
储气补贴款	232,600.00	-
威信县工业信息商务科技局 2021 年研发补助	200,000.00	-
西气东输一线延川压气站燃机废气建设 7.5MW 余热电站项目	133,333.32	133,333.32
昭通市科学技术局 2021 年度省级研发补助	100,000.00	-
个税返还	92,708.66	72,914.64
进项税加计扣除	67,834.96	183,902.36
2021 年省级财政节能降耗专项资金	60,000.00	-
循环经济改造扶持资金	58,181.76	58,181.76
战略性新兴产业发展专项资金	-	2,000,000.00
生物制品分离纯化膜项目	-	1,500,000.00

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
新型学徒培养补贴资金	-	1,284,000.00
住建局金属波纹管费用补贴	-	1,000,000.00
其他	440,383.15	282,885.49
合计	24,202,476.63	16,035,269.67

53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
子公司预计可获得业绩承诺补偿	84,958,809.00	-

54. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,038,538.53	-31,523,883.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,499,387.32	-
持有其他权益工具期间取得的股利收入	-74,040.00	-
债务重组收益	5,854,059.64	142,957.65
合计	-35,757,906.21	-31,380,925.49

55. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-28,875,736.19	4,135,816.86
应收账款坏账损失	-22,942,388.96	-1,926,428.54
应收票据坏账损失	-6,325,484.34	268,873.18
预付账款坏账损失	-37,552.75	-220,428.25
合计	-58,181,162.24	2,257,833.25

56. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-119,689,069.72	-26,770,858.76
合同资产减值损失	-1,644,273.33	-15,420,269.06
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-598,780.60	-9,764,017.55
合计	-121,932,123.65	-51,955,145.37

57. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	12,635,591.24	-1,963,712.03
其中：固定资产处置收益	11,930,733.62	-1,976,628.13
使用权资产处置收益	704,857.62	12,916.10

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,635,591.24	-1,963,712.03

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,780,000.00	780,000.00	5,780,000.00
无需支付的款项	1,002,160.00	-	1,002,160.00
赔偿收入	252,470.00	523,675.00	252,470.00
其他	217,967.42	205,191.96	217,967.42
合计	7,252,597.42	1,508,866.96	7,252,597.42

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
工程实验室	北京市发展和改革委员会	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	北京市发展和改革委员会文件京发改【2014】608号	否	否	780,000.00	780,000.00	与资产相关
2023年金融产业发展引导资金申报指南	北京市朝阳区金融服务办公室	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	2023年金融产业发展引导资金申报指南	否	否	5,000,000.00	-	与收益相关
合计	-	-	-	-	-	5,780,000.00	780,000.00	

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

59. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	3,827,082.84	12,767,694.85	3,827,082.84
固定资产报废损失	859,807.44	11,208.65	859,807.44
滞纳金	218,096.08	213,803.20	218,096.08
对外捐赠	110,000.00	854,000.00	110,000.00
其他	527,584.23	941,954.69	527,584.23
合计	5,542,570.59	14,788,661.39	5,542,570.59

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	170,687,050.67	173,918,161.39
递延所得税费用	-32,805,640.39	-6,826,788.71
合计	137,881,410.28	167,091,372.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	425,969,485.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,492,371.45
子公司适用不同税率的影响	6,382,586.03
调整以前期间所得税的影响	-2,624,345.77
非应税收入的影响	-12,697,460.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,446,183.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-757,872.80
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,246,978.83
研发费加计扣除的影响	-2,942,373.40
其他(注)	21,335,342.74
所得税费用	137,881,410.28

注：主要为本报告期计提商誉减值调整。

61. 其他综合收益

详见本附注“五、42 其他综合收益”相关内容。

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

62. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金收回	886,107,525.84	152,194,960.89
往来款	74,763,022.78	62,996,835.32
政府补助	25,043,019.93	9,694,602.33
保证金、押金	23,096,596.74	11,247,126.26
利息收入	20,442,842.16	12,914,309.61
其他	2,052,195.63	2,992,649.71
合计	1,031,505,203.08	252,040,484.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金	760,246,348.55	821,322,926.01
费用支出	85,380,057.28	78,888,074.10
往来款	44,029,144.57	75,980,482.27
保证金	11,374,085.72	9,379,407.00
赔偿款	2,944,942.29	3,986,767.09
其他	2,213,753.76	3,250,393.04
合计	906,188,332.17	992,808,049.51

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
华融诚意金	10,000,000.00	-
股权收购诚意金	2,000,000.00	-
天壕普惠清算款	-	1,518,393.23
其他	-	1,500,000.00
合计	12,000,000.00	3,018,393.23

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外部非金融机构借款	161,554,745.00	227,994,370.00
收到融资租赁款	44,800,000.00	290,000,000.00
票据贴现	8,000,000.00	-
其他	-	21,022.72
合计	214,354,745.00	518,015,392.72

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还融资租赁款	220,907,995.31	225,032,592.32
归还外部非金融机构借款	160,794,745.00	240,044,370.00
使用权资产租金	8,878,983.20	3,709,152.52
支付收购少数股权款	8,480,000.00	7,000,000.00
付中关村融资担保公司担保费及评审费	413,400.00	413,400.00
债权融资计划服务费等	60,840.97	1,247,257.55
内部单位上年已贴现票据到期承兑	-	30,000,000.00
其他	541,129.31	-
合计	400,077,093.79	507,446,772.39

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	690,811,062.78	595,890,000.00	20,442,359.87	812,790,967.30	-	494,352,455.35
其他应付款-应付股利	-	-	15,713,165.47	5,227,974.00	6,419,504.98	4,065,686.49
一年内到期的非流动负债	229,270,866.51	4,835,231.97	184,086,986.50	176,604,479.77	1,111,934.72	240,476,670.49
长期借款	93,219,436.51	149,048,893.40	11,731,125.01	20,181,052.30	31,667,796.37	202,150,606.25
应付债券	364,502,893.09	-	20,040,477.61	4,795,845.60	13,397,682.87	366,349,842.23
租赁负债	14,724,555.22	-	6,945,190.54	2,458,807.33	11,851,565.45	7,359,372.98
长期应付款	344,495,895.59	40,000,000.00	810,168.10	89,933,975.90	126,189,536.04	169,182,551.75
合计	1,737,024,709.70	789,774,125.37	259,769,473.10	1,111,993,102.20	190,638,020.43	1,483,937,185.54

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	288,088,075.52	362,771,765.63
加：资产减值准备	121,932,123.65	51,955,145.37
信用减值损失	58,181,162.24	-2,257,833.25
固定资产折旧	109,843,033.74	97,608,874.29
使用权资产折旧	9,960,537.32	10,100,484.22
无形资产摊销	68,165,095.20	67,676,149.58
长期待摊费用摊销	12,518,684.10	11,867,708.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-12,635,591.24	1,963,712.03
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	859,807.44	11,208.65
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-84,958,809.00	-
财务费用（收益以“-”填列）	84,274,168.55	93,329,740.53
投资损失（收益以“-”填列）	35,757,906.21	31,523,883.14
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-16,414,030.23	8,299,841.35
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-16,391,610.16	-15,126,630.06
存货的减少（增加以“-”填列）	-39,176,797.79	-10,532,749.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-33,539,329.34	194,697,892.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-45,968,253.73	-434,560,896.98
经营活动产生的现金流量净额	540,496,172.48	469,328,296.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	455,784,591.05	623,897,416.20
减：现金的年初余额	623,897,416.20	475,624,192.04
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-168,112,825.15	148,273,224.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	455,784,591.05	623,897,416.20
其中：库存现金	397,431.98	227,398.13
可随时用于支付的银行存款	455,095,440.61	623,375,227.85
可随时用于支付的其他货币资金	291,718.46	294,790.22

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	455,784,591.05	623,897,416.20
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	-	-

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,079,070.77	7.0827	7,642,734.54
欧元	0.06	7.8592	0.47
港币	32.65	0.9062	29.59
应收账款	—	—	—
其中：美元	1,209,205.00	7.0827	8,564,436.25

65. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,112,406.23	1,939,527.63
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,407,561.84	5,123,685.01
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	13,895,694.19	12,339,398.36
售后租回交易产生的相关损益	25,586,158.24	31,293,872.17
售后租回交易现金流入	44,800,000.00	290,000,000.00
售后租回交易现金流出	220,907,995.31	225,032,592.32

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
车辆出租收入	157,953.20	-
与深能华盛 705 m ² 土地及地上附属物租赁收入	144,495.41	-

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
山西天然气有限公司土地租赁款	110,197.14	
保德县新宏康平价大药房出租收入	110,091.74	-
枫蓝国际房租收入	50,742.96	-
弘喜李惠霞房租	11,428.57	-
合计	584,909.02	-

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,398,873.85	16,309,127.68
折旧和摊销费用	3,378,505.76	3,372,793.01
差旅费	1,664,131.00	1,137,397.52
科研项目费用	5,262,877.28	4,531,350.55
办公费	1,007,733.99	921,224.12
其他	56,252.41	418,635.88
合计	26,768,374.29	26,690,528.76
其中：费用化研发支出	22,830,510.21	25,490,528.76
资本化研发支出	3,937,864.08	1,200,000.00

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新一代 TIPS 法聚偏氟乙烯中空纤维膜技术开发	5,725,145.65	1,200,000.00	-	6,925,145.65	-	-	-
高端压力式产品研发项目	-	237,864.08	-	-	-	-	237,864.08
层层自组装中空纤维纳滤膜材料开发	-	2,500,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00
合计	5,725,145.65	3,937,864.08	-	6,925,145.65	-	-	2,737,864.08

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 本集团于报告期投资的设立子公司如下，纳入本年合并财务报表范围：

公司名称	持股比例 (%)	成立时间
北京天瑞能源有限公司	51.00	2023年4月成立
赤峰通瑞能源有限公司	40.70	2023年7月成立
珠海天壕金石能源科技有限公司	51.00	2023年11月成立
忻州市原平经济技术开发区华盛新能燃气有限责任公司	100.00	2023年8月成立
安平县壕盛燃气经营有限责任公司	100.00	2023年5月成立
北京诺滤新材料科技有限公司	100.00	2023年7月成立
天壕注礼投资有限公司	60.00	2023年12月成立

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天壕投资 (香港) 有限公司	10,000.00 (港币)	香港	香港	项目管理	100.00	-	新设
天壕注礼投资有限公司	100.00 (港币)	香港	香港	项目管理	-	60.00	新设
贵州天壕新能源有限公司	1,500.00	贵州贵阳	贵州贵阳	能源生产	100.00	-	新设
北京市天壕智慧余热发电有限公司	3,035.00	北京市	北京市	能源生产	100.00	-	新设
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司	6,000.00	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	能源生产	90.00	10.00	新设
北京天壕环保科技有限公司	3,100.00	北京市	北京市	工程服务	80.65	-	新设
北京力拓节能工程技术有限公司	10,500.00	北京市	北京市	工程服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
瓜州力拓新能源有限公司	10,000.00	甘肃瓜州	甘肃瓜州	能源生产	-	100.00	非同一控制下企业合并

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
鄯善非创精细余热发电有限公司	12,100.00	新疆鄯善	新疆鄯善	能源生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
山丹天壕力拓新能源有限公司	1,500.00	甘肃山丹	甘肃山丹	能源生产	-	100.00	新设
延川天壕力拓新能源有限公司	5,945.00	陕西延川	陕西延川	能源生产	-	100.00	新设
中卫天壕力拓新能源有限公司	4,964.00	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	100.00	新设
北京华盛新能源投资有限公司	25,000.00	山西太原	北京市	项目管理	100.00	-	非同一控制下企业合并
原平市天然气有限责任公司	10,000.00	山西原平	山西原平	天然气供应	-	86.11	非同一控制下企业合并
忻州市华盛能源有限公司	1,000.00	山西忻州	山西忻州	天然气供应	-	100.00	非同一控制下企业合并
兴县华盛燃气有限责任公司	20,000.00	山西兴县	山西兴县	天然气供应	-	100.00	非同一控制下企业合并
保德县海通燃气供应有限责任公司	6,000.00	山西保德	山西保德	天然气供应	-	72.00	非同一控制下企业合并
山西华盛新能源贸易有限责任公司	5,000.00	山西	山西	天然气供应	-	100.00	新设
山西华盛燃气销售有限公司	3,000.00	山西兴县	山西兴县	天然气供应	-	100.00	新设
四川德立信石油天然气勘察设计有限责任公司	3,000.00	四川	四川	技术服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
华盛新能源燃气集团有限公司	15,000.00	山西太原	山西太原	项目管理	100.00	-	非同一控制下企业合并

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
兴县华盛燃气管道输配有限公司	5,000.00	山西兴县	山西兴县	工程服务	-	100.00	新设
保德海通燃气输配有限公司	2,000.00	山西保德	山西保德	工程服务	-	100.00	新设
华盛汇丰燃气输配有限公司	10,000.00	山西太原	北京	工程服务	-	100.00	新设
霸州市华盛燃气有限公司	10,000.00	河北廊坊	河北廊坊	天然气供应	-	100.00	非同一控制下企业合并
宁夏节能投资有限公司	12,000.00	宁夏银川	宁夏银川	项目管理	95.83	-	非同一控制下企业合并
宁夏节能新华余热发电有限公司	1,000.00	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	90.00	非同一控制下企业合并
北京赛诺水务科技有限公司	15,483.38	北京市	北京市	工程服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京赛诺膜技术有限公司	6,270.00	北京市	北京市	产品生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京赛诺环境工程有限公司	5,000.00	北京市	北京市	工程服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
河北赛诺膜技术有限公司	1,000.00	河北沧州	河北沧州	产品生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
国能(东山)新能源有限公司	3,000.00	福建东山	福建东山	项目管理	94.07	-	新设
高平市华盛天然气有限公司	1,000.00	山西高平	山西高平	天然气供应	-	100.00	新设
江苏赛诺膜分离科技有限公司	9,000.00	江苏扬州	江苏扬州	产品生产	-	100.00	新设

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
清远正茂燃气有限公司	10,000.00	广东清远	广东清远	燃气生产和供应	-	96.00	非同一控制下企业合并
正定县华盛燃气管道输配有限责任公司	1,000.00	河北正定县	河北正定县	管道运输	-	100.00	新设
孟县华盛燃气管道输配有限责任公司	1,000.00	山西孟县	山西孟县	管道运输	-	100.00	新设
阳曲县华盛燃气管道输配有限责任公司	1,000.00	山西阳曲	山西阳曲	管道运输	-	100.00	新设
石家庄市熠驰燃气有限责任公司	1,000.00	河北石家庄	河北石家庄	燃气生产和供应	-	100.00	新设
石家庄市胜鸿燃气销售有限责任公司	2,000.00	河北石家庄	河北石家庄	燃气生产和供应	-	100.00	新设
平山县池睿燃气管道安装有限责任公司	1,000.00	河北平山	河北平山	建筑安装	-	100.00	新设
无极县华盛燃气管道配输有限责任公司	3,000.00	河北无极	河北无极	管道运输	-	55.00	新设
深泽县盛进燃气管道安装有限责任公司	1,000.00	河北深泽	河北深泽	建筑安装	-	100.00	新设
安平县华盛建投燃气销售有限公司	2,000.00	河北衡水	河北衡水	燃气生产和供应	-	51.00	新设
陕西华盛新能燃气有限公司	3,000.00	陕西神木	陕西神木	批发	-	51.00	新设
石家庄盛壕燃气销售有限公司	2,000.00	河北石家庄	河北石家庄	燃气生产和供应	-	51.00	新设
忻州市华盛燃气管道输配有限责任公司	1,000.00	山西原平	山西原平	管道运输	-	100.00	新设
天壕环境(厦门)清洁能源有限公司	3,000.00	福建厦门	福建厦门	批发	100.00	-	新设

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
忻州市原平经济技术开发区华源燃气有限公司	300.00	山西忻州	山西忻州	燃气生产和供应	-	60.00	新设
兴县华盛新能燃气有限责任公司	5,000.00	山西吕梁	山西吕梁	燃气生产和供应	-	100.00	新设
陕西德宁润合能源有限公司	1,000.00	陕西西安	陕西西安	开采专业及辅助性活动	-	51.00	新设
河南赛分环境科技有限公司	6,000.00	河南许昌	河南许昌	技术推广和应用服务	-	100.00	新设
兴县天壕能源有限公司	1,000.00	山西兴县	山西兴县	技术服务	-	69.00	新设
威信昆威燃气有限责任公司	8,000.00	云南威信	云南威信	燃气生产和供应	51.00	-	非同一控制下企业合并
忻州市原平经济技术开发区华盛新能燃气有限责任公司	1,000.00	山西忻州	山西忻州	燃气生产和供应	100.00	-	新设
安平县壕盛燃气经营有限责任公司	2,000.00	河北衡水	河北衡水	燃气生产和供应	100.00	-	新设
北京诺滤新材料科技有限公司	1,000.00	北京市	北京市	产品生产	100.00	-	新设
北京天瑞能源有限公司	1,000.00	北京市	北京市	燃气生产和供应	51.00	-	新设
赤峰通瑞能源有限公司	2,000.00	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	燃气生产和供应	5.00	70.00	新设
珠海天壕金石能源科技有限公司	3,000.00	广东珠海	广东珠海	天然气供应	51.00	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
原平天然气	13.89	3,984,659.74	-2,777,974.00	57,691,691.16
保德海通	28.00	1,523,163.25	-	43,318,375.58
清远正茂	4.00	-3,217,868.91	-	3,901.81
昆威燃气	49.00	41,506,631.54	-12,935,191.47	85,791,723.09

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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
原平天然气	34,403.26	38,893.40	73,296.66	32,707.05	10,371.04	43,078.09	39,458.62	37,132.30	76,590.92	38,122.18	10,341.06	48,463.24
保德海通	2,024.91	19,286.08	21,310.99	9,680.10	1,084.84	10,764.94	3,465.87	18,236.22	21,702.09	11,227.00	767.60	11,994.60
清远正茂	1,739.64	18,452.83	20,192.47	37,285.03	13,708.57	50,993.60	800.53	17,585.67	18,386.20	33,883.55	13,603.82	47,487.37
昆威燃气	10,275.89	16,936.52	27,212.41	7,581.89	670.11	8,252.00	3,677.55	18,148.61	21,826.16	8,426.57	2,274.12	10,700.69

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
原平天然气	56,830.45	3,912.40	3,912.40	46,590.33	47,717.08	2,229.05	2,199.20	22,275.62
保德海通	7,189.41	879.49	879.49	2,354.66	6,252.65	822.04	822.04	5,565.48
清远正茂	8,129.03	-1,725.25	-1,725.25	-2,592.05	1,175.57	-3,226.37	-3,226.37	-4,428.20
昆威燃气	23,419.85	1,220.79	1,220.79	153.94	9,266.25	932.70	932.70	692.78

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

于2023年3月,本公司之子公司华盛燃气在高碑店市人民法院于淘宝网开展的清远正茂的20%股权拍卖中,以8,480,000.00元的价格竞拍成交。竞拍成交前华盛燃气持有清远正茂76%的股权,竞拍成交后持股比例增至96%。

本公司2022年收购昆威燃气公司51%股权,实缴出资比例61.82%。昆威燃气公司于2023年9月按照认缴出资比例分配利润2,639.83万元,共支付分红款500万,剩余金额挂账应付股利;剩余应付小股东威信县工业投资有限责任公司分红款641.95万元冲抵欠缴的注册资本金后,本公司实缴出资比例变为56.34%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	清远正茂公司	昆威燃气公司
现金	8,480,000.00	-
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	8,480,000.00	-
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,962,229.67	4,678,824.17
差额	3,517,770.33	4,678,824.17
其中:调整资本公积	3,517,770.33	4,678,824.17

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中联华瑞天然气有限公司	北京	北京	天然气供应	-	49.00	权益法
湖北省国有资本运营有限公司	湖北武汉	湖北武汉	投资管理	4.85	-	权益法
漳州中联华瑞天然气有限公司	福建漳州	福建漳州	天然气供应	-	45.00	权益法

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	中联华瑞	湖北国资	漳州中联华瑞
流动资产	362,681,527.28	723,795,703.05	18,032,597.73
其中：现金和现金等价物	292,824,942.27	1,617,158.02	4,350,262.36
非流动资产	4,162,718,023.77	627,740,870.17	97,318,881.28
资产合计	4,525,399,551.05	1,351,536,573.22	115,351,479.01
流动负债	645,972,885.30	1,071,599,182.31	37,333,294.49
非流动负债	2,650,851,908.38	-	35,947,339.00
负债合计	3,296,824,793.68	1,071,599,182.31	73,280,633.49
少数股东权益	-	63,075,773.88	-
归属于母公司股东权益	1,228,574,757.37	216,861,617.03	42,070,845.52
按持股比例计算的净资产份额	602,001,631.11	10,517,788.44	18,931,880.48
调整事项	---	---	---
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-70,786,564.80	-	-1,130,744.14
--其他	-	192,041.85	2,500,504.78
对联营企业权益投资的账面价值	531,215,066.31	10,709,830.29	20,301,641.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	199,357,161.48	-	-
财务费用	75,365,839.66	14,146,089.55	334.76
所得税费用	-24,197,314.02	17,067.05	-
净利润	-73,121,521.41	-11,690,137.14	-1,359,299.72

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额/本年发生额		
	中联华瑞	湖北国资	漳州中联华瑞
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-73,121,521.41	-11,690,137.14	-1,359,299.72
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

（续表）

项目	年初余额/上年发生额		
	中联华瑞	湖北国资	漳州中联华瑞
流动资产	596,983,087.62	717,569,984.15	12,107,290.72
其中：现金和现金等价物	495,171,501.11	1,756,702.40	192,824.12
非流动资产	3,998,315,091.68	666,809,941.79	41,619,167.32
资产合计	4,595,298,179.30	1,384,379,925.94	53,726,458.04
流动负债	668,044,459.46	1,092,752,397.89	16,384,914.40
非流动负债	2,622,376,419.71	-	411,398.40
负债合计	3,290,420,879.17	1,092,752,397.89	16,796,312.80
少数股东权益	-	52,679,443.55	-
归属于母公司股东权益	1,304,877,300.13	238,948,084.50	36,930,145.24
按持股比例计算的净资产份额	639,389,877.06	11,588,982.10	16,618,565.36
调整事项	---	---	---
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-73,605,083.94	-	-1,130,744.14

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额/上年发生额		
	中联华瑞	湖北国资	漳州中联华瑞
--其他	-	192,041.85	925,504.77
对联营企业权益投资的账面价值	565,784,793.12	11,781,023.95	16,413,325.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	175,021,274.92	3,709,280.61	-
财务费用	72,591,684.97	47,691,173.24	-10,982.42
所得税费用	-19,172,964.10	-1,564,628.29	-
净利润	-57,761,358.78	4,564,720.62	-445,828.88
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-57,761,358.78	4,564,720.62	-445,828.88
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,990,718.60	1,293,600.00	780,000.00	480,052.68	-	17,024,265.92	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	24,041,933.01	15,778,452.67
营业外收入	5,780,000.00	780,000.00
合计	29,821,933.01	16,558,452.67

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、应付债券、应收票据、应付票据、应收利息、应付利息、其他应收款、其他应付款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五,这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的外币以外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	1,079,070.77	1,674,447.37
货币资金-欧元	0.06	0.06
货币资金-港元	32.65	32.65
应收账款-美元	1,209,205.00	551,988.00
应收账款-欧元	-	60,960.80

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售电力、燃气、膜及膜组件,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式的客户进行信用审核。另外,本集团对应收票据和应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于境外交易,除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:428,499,882.05元,占本集团应收账款及合同资产总额的44.57%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本集团所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本集团评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人

很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团其他主要金融资产包括已质押银行存款以及定期存款、现金和现金等价物及其他应收款项。这些金融资产的信用风险源自对方违约，最大风险敞口等于这些工具的金额。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收款项和合同资产的预期信用损失。该类业务涉及大量的客户，账龄信息能反映这类客户于应收款项和合同资产到期时的偿付能力。截至2023年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
货币资金	1,447,784,768.90	-
交易性金融资产	84,958,809.00	-
应收票据	36,528,046.68	6,664,203.89
应收账款	601,979,705.06	159,408,874.34
应收款项融资	56,731,278.71	-
其他应收款	244,090,248.56	158,513,697.91
合同资产	359,263,040.09	58,326,937.01
其他权益工具投资	38,329,353.13	-

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用借款、应付票据、应付账款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—
货币资金	1,447,784,768.90	-	-	1,447,784,768.90

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	二到五年	五年以上	合计
交易性金融资产	84,958,809.00	-	-	84,958,809.00
应收票据	36,528,046.68	-	-	36,528,046.68
应收账款	166,599,455.93	338,872,140.75	96,508,108.38	601,979,705.06
应收款项融资	56,731,278.71	-	-	56,731,278.71
其他应收款	46,549,581.42	95,933,957.47	101,606,709.67	244,090,248.56
合同资产	19,514,088.01	136,940,850.92	202,808,101.16	359,263,040.09
其他权益工具投资	547,848.89	37,781,504.24	-	38,329,353.13
金融负债	—	—	—	—
短期借款	494,352,455.35	-	-	494,352,455.35
应付票据	1,288,557,100.00	-	-	1,288,557,100.00
应付账款	269,842,954.32	361,995,897.58	8,794,179.52	640,633,031.42
合同负债	172,244,815.97	99,307,772.42	-	271,552,588.39
其他应付款	55,977,432.81	378,486,429.58	17,758,774.18	452,222,636.57
一年内到期的非流动负债	240,476,670.49	-	-	240,476,670.49
其他流动负债	43,273,484.91	-	-	43,273,484.91
长期借款	-	202,150,606.25	-	202,150,606.25
应付债券	-	399,652,300.00	-	399,652,300.00
租赁负债	-	8,316,595.38	-	8,316,595.38
长期应付款	-	169,182,551.75	-	169,182,551.75

2. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	15,953,689.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	845,386,598.05	继续涉入	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，且保留了对相关金融资产的控制
合计	—	861,340,287.95	—	—

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面金额为13,653,830.40元，商业承兑汇票的账面金额为2,299,859.50元。本集团认为，本

集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，并确认其他流动负债。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面金额总计为15,953,689.90元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面金额为845,386,598.05元。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付款项。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面金额。

2023年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产	-	-	84,958,809.00	84,958,809.00
应收款项融资	-	56,731,278.71	-	56,731,278.71
其他权益工具投资	-	38,329,353.13	-	38,329,353.13
持续以公允价值计量的资产总额	-	95,060,631.84	84,958,809.00	180,019,440.84

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

对于持续和非持续的第一层次公允价值采用计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

应收款项融资期末余额系天壕能源期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据期限均为1年内到期，承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

其他权益工具投资系对福州紫荆海峡科技投资合伙企业（有限合伙）的投资，年末采用公允价值计量。

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

本集团不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债主要包括应收款项、应付款项、短期借款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债账面价值和公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
天壕投资集团有限公司	北京市	投资	10,000.00	14.80	14.80

本公司最终控制方系陈作涛。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中联华瑞天然气有限公司	联营企业
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	联营企业
北京瀛润科技有限公司	联营企业
清远正茂管道投资有限公司	联营企业
漳州中联华瑞天然气有限公司	联营企业
深能华盛(清远)燃气有限公司	联营企业
新盛天然气销售有限公司	合营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
漳州常山中联华瑞天然气有限公司	联营企业的子公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中联华瑞天然气有限公司	管输费成本	156,983,964.51	131,153,856.36

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中联华瑞天然气有限公司	运维管理费	49,102,021.79	52,221,176.26
中联华瑞天然气有限公司	神安线垫底气	4,705,599.98	-
中联华瑞天然气有限公司	设计服务费收入	1,191,626.56	3,445,754.62
中联华瑞天然气有限公司	劳务费收入	3,301,886.80	3,301,886.80
中联华瑞天然气有限公司	咨询服务费	2,373,584.91	9,268,485.70
新盛天然气销售有限公司	燃气供应	16,707,562.47	-
漳州中联华瑞天然气有限公司	设计服务费	782,452.79	549,850.95
漳州中联华瑞天然气有限公司	劳务费收入	-	414,544.28
漳州中联华瑞天然气有限公司	企业服务费	-	149,008.12
漳州常山中联华瑞天然气有限公司	设计服务费收入	28,301.87	427,977.36
中联华瑞天然气有限公司	可研费收入	-	905,660.38
合计	—	78,193,037.17	70,684,344.47

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深能华盛（清远）燃气有限公司	土地	144,495.41	-

2) 承租情况

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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
北京瀛润科技有限公司	房屋建筑物	-	-	1,678,807.33	1,615,045.88	363,425.18	308,505.58	2,492,630.76	7,236,235.25
天壕投资集团有限公司	停车位	77,064.22	77,064.22	77,064.22	77,064.22	-	-	-	-
合计	—	77,064.22	77,064.22	1,755,871.55	1,692,110.10	363,425.18	308,505.58	2,492,630.76	7,236,235.25

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	15,358,200.00	2018-8-14	主债权到期后两年	否
漳州中联华瑞天然气有限公司	64,000,000.00	2023-12-25	2033-12-20	否
瓜州力拓新能源有限公司	93,223,231.34	2015-5-12	采购主合同款项付清日后两年	否
兴县华盛燃气有限责任公司	30,868,100.00	2021-12-16	2027-12-16	否
兴县华盛燃气有限责任公司	30,248,400.00	2021-11-22	2027-11-22	否
原平市天然气有限责任公司	20,400,000.00	2021-11-30	2027-11-30	否
原平市天然气有限责任公司	22,220,900.00	2022-1-4	2028-1-3	否
原平市天然气有限责任公司	47,000,000.00	2021-3-18	2026-2-21	否
江苏赛诺膜分离科技有限公司	43,470,000.00	2022-9-29	2030-7-27	否
保德县海通燃气供应有限责任公司	9,210,000.00	2022-10-19	2028-10-26	否
北京赛诺膜技术有限公司	10,000,000.00	2023-3-28	2027-3-27	否
北京赛诺膜技术有限公司	40,000,000.00	2023-4-28	2027-5-12	否
原平市天然气有限责任公司	50,000,000.00	2023-6-15	2028-6-15	否
北京赛诺水务科技有限公司	9,000,000.00	2023-6-21	2027-6-21	否
北京赛诺水务科技有限公司	9,990,000.00	2023-6-25	2027-6-24	否
北京市天壕智慧余热发电有限公司	54,795,000.00	2023-6-20	2030-6-20	否
山西华盛新能贸易有限责任公司	30,000,000.00	2023-8-31	2037-8-29	否
原平市天然气有限责任公司	40,000,000.00	2023-9-25	2027-11-28	否
兴县华盛燃气有限责任公司	30,000,000.00	2023-11-21	2027-11-28	否
保德县海通燃气供应有限责任公司	10,000,000.00	2023-12-26	2027-12-4	否
山西华盛燃气销售有限公司	50,000,000.00	2023-10-12	2027-4-12	否
原平市天然气有限责任公司	80,000,000.00	2023-10-18	2027-5-3	否
山西华盛新能贸易有限责任公司	100,000,000.00	2023-9-22	2027-3-26	否
北京赛诺膜技术有限公司	9,400,000.00	2023-9-26	2027-9-25	否
山西华盛新能贸易有限责任公司	60,000,000.00	2023-11-30	2027-5-30	否
兴县华盛燃气有限责任公司	17,500,000.00	2023-12-22	2027-12-20	否
兴县华盛燃气有限责任公司	10,000,000.00	2023-12-25	2027-12-21	否

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天壕投资集团、陈作涛	30,000,000.00	2021-12-1	2027-12-31	否

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	671.83	618.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中联华瑞天然气有限公司	70,978,021.39	3,843,845.53	33,312,846.54	1,339,176.43
应收账款	葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	25,264,605.30	20,741,561.49	25,264,605.30	1,208,558.11
应收账款	漳州中联华瑞天然气有限公司	223,096.25	7,228.32	1,274,454.74	137,475.16
应收账款	漳州常山中联华瑞天然气有限公司	-	-	925,288.68	127,160.22
预付账款	中联华瑞天然气有限公司	15,033,289.63	-	-	-
其他应收款	中联华瑞天然气有限公司	5,870,568.65	3,466,570.79	5,870,568.65	821,292.55

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中联华瑞天然气有限公司	-	5,587,699.26
应付账款	葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	5,412,220.00	5,412,220.00
其他应付款	清远正茂管道投资有限公司	135,704,801.89	135,704,801.89

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2021年6月27日,公司召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十一次会议,审议通过了《关于<天壕环境股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<天壕环境股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

2021年6月28日至2021年7月7日,公司对本激励计划拟激励对象名单在公司内部进行了公示。2021年7月8日,公司披露了《天壕环境股份有限公司监事会关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

2021年7月13日,公司召开2021年第四次临时股东大会,审议通过了《关于<天壕环境股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<天壕环境股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2021年7月14日,公司召开第四届董事会第二十二次会议与第四届监事会第十二次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》,因公司于2021年7月12日实施完成了2020年年度权益分派方案,股票激励计划授予价格由3.63元/股调整为3.62元/股并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定授予日为2021年7月14日,以3.62元/股的授予价格向符合条件的31名激励对象授予21,380,000.00股限制性股票。

2022年7月6日,公司召开第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第十七次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》,因公司于2022年6月2日实施完成了2021年年度权益分派方案,股票激励计划的授予价格由3.62元/股调整为3.57元/股并通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》,认为2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已成就,同意为符合条件的31名激励对象办理归属相关事宜,可归属限制性股票为4,276,000.00股。

2023年7月6日,公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议,审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划授予价格调整的议案》,因公司于2023年7月6日实施完成了2022年年度权益分派方案,股票激励计划的授予价格由3.57元/股调整为3.49元/股;鉴于1名激励对象因退休已不具备激励对象资格,通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》,同意公司作废该激励对象已获授但尚未归属的8万股限制性股票,并通过《关于公司2021年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》,认为2021年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件已成就,同意为符合条件的30名激励对象办理归属相关事宜,可归属限制性股票为7,448,000.00股。

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量 (万股)	金额 (万元)	数量	金额	数量 (万股)	金额 (万元)
董事、高级管理人员	-	-	168.00	586.32	-	-	-	-
中层管理人员和子公司负责人	-	-	576.80	2,013.03	-	-	8.00	27.92
合计	-	-	744.80	2,599.35	-	-	8.00	27.92

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员	3.49 元/股	1 年	无	无
中层管理人员和子公司负责人	3.49 元/股	1 年	无	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括公司董事、高级管理人员、中层管理和子公司负责人,公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,400,809.05

3. 本年股份支付费用

2023 年度为 2021 年限制性股票激励计划第三个归属期,因经审计的 2023 会计年度归属于上市公司股东的净利润指标未达到业绩考核目标,本年冲回第三个归属期股份支付费用 7,855,161.42 元。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日,本集团已签订尚未履行完成的资本性支出合同

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位: 万元

项目	预计总投资	已签合同金额	结算金额	已付金额
兴县天然气连接线项目	83,785.00	57,563.96	57,563.96	56,567.59
神安线兴县连接线建设工程	9,473.08	4,427.14	4,427.14	2,025.84
兴县康宁镇刘家庄分输站建设工程	8,995.34	7,944.80	7,944.80	742.91
保德县气化村镇及清洁能源替代煤改气项目	30,287.42	5,993.46	5,993.46	5,060.59
余热发电项目	57,600.00	48,316.75	48,011.48	34,635.03
合计	190,140.84	124,246.11	123,940.84	99,031.96

除上述事项外,截至2023年12月31日本集团无需披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	48,662,766.04元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日,除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团按照公司所属行业划分分部,分为燃气分部、节能环保分部、水处理分部。

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	燃气分部	节能环保分部	水处理分部	抵销	合计
营业收入	4,283,147,055.31	50,601,516.82	189,644,548.81	-1,410,340.63	4,521,982,780.31
营业成本	3,522,744,245.72	31,062,712.98	157,450,355.22	-982,647.31	3,710,274,666.61
资产总额	6,190,890,850.13	2,501,061,679.80	1,529,286,555.28	-1,094,142,313.26	9,127,096,771.95
负债总额	3,239,420,024.87	1,850,222,838.34	711,374,540.41	-1,094,254,019.38	4,706,763,384.24

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	14,668,747.42	6,139,197.94
1-2年	24,000.00	-
2-3年	-	184,312.32
3-4年	184,312.32	51,667.76
4-5年	51,667.76	15,959,482.30
5年以上	31,800,793.60	15,841,311.30
合计	46,729,521.10	38,175,971.62

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,028,492.49	59.98	28,028,492.49	100.00	-
按组合计提坏账准备	18,701,028.61	40.02	4,439,320.14	23.74	14,261,708.47
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	18,701,028.61	40.02	4,439,320.14	23.74	14,261,708.47
合计	46,729,521.10	100.00	32,467,812.63	69.48	14,261,708.47

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,028,492.49	73.42	28,028,492.49	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,147,479.13	26.58	4,051,801.14	39.93	6,095,677.99
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	9,218,005.88	24.15	4,051,801.14	43.96	5,166,204.74

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	929,473.25	2.43	-	-	929,473.25
合计	38,175,971.62	100.00	32,080,293.63	84.03	6,095,677.99

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北元华玻璃股份有限公司	21,754,478.54	21,754,478.54	100.00	预计无法收回
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	6,274,013.95	100.00	预计无法收回
合计	28,028,492.49	28,028,492.49	—	—

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北元华玻璃股份有限公司	21,754,478.54	21,754,478.54	100.00	预计无法收回
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	6,274,013.95	100.00	预计无法收回
合计	28,028,492.49	28,028,492.49	—	—

2) 按以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,668,747.42	428,638.95	2.92
1-2年	24,000.00	2,400.00	10.00
3-4年	184,312.32	184,312.32	100.00
4-5年	51,667.76	51,667.76	100.00
5年以上	3,772,301.11	3,772,301.11	100.00
合计	18,701,028.61	4,439,320.14	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	32,080,293.63	387,519.00	-	-	-	32,467,812.63

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 年末 余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备年末余额
河北元华玻璃股份有限公司	21,754,478.54	46.55	21,754,478.54
上海中博国润能源有限公司	8,673,502.45	18.56	281,021.48
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	13.43	6,274,013.95
河北京汉燃气有限公司	4,556,094.90	9.75	147,617.47
萍乡市维信天壕新能源有限公司	3,555,400.00	7.61	3,555,400.00
合计	44,813,489.84	95.90	32,012,531.44

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	10,913,158.47	-
其他应收款	1,414,351,640.65	1,097,794,287.81
合计	1,425,264,799.12	1,097,794,287.81

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
威信昆威燃气有限责任公司	10,913,158.47	-

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	41,287,754.44	47,851,487.62
备用金押金	13,332,790.92	1,386,360.91
关联方往来款	1,393,116,317.00	1,074,927,066.90
资产转让款	6,300,000.00	12,925,680.00
合计	1,454,036,862.36	1,137,090,595.43

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	721,624,736.96	324,694,517.50
1-2年	123,508,491.67	390,300,761.94
2-3年	225,346,063.63	207,787,545.18
3-4年	192,587,809.74	109,763,320.64
4-5年	104,116,320.64	22,718,457.44

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	86,853,439.72	81,825,992.73
合计	1,454,036,862.36	1,137,090,595.43

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	680,163.00	0.05	680,163.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,453,356,699.36	99.95	39,005,058.71	2.68	1,414,351,640.65
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	40,435,395.59	2.78	39,005,058.71	96.46	1,430,336.88
关联方组合	1,412,921,303.77	97.17	-	-	1,412,921,303.77
合计	1,454,036,862.36	100.00	39,685,221.71	—	1,414,351,640.65

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	680,163.00	0.06	680,163.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,136,410,432.43	99.94	38,616,144.62	3.40	1,097,794,287.81
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	46,998,855.11	4.13	38,616,144.62	82.16	8,382,710.49
关联方组合	1,089,411,577.32	95.81	-	-	1,089,411,577.32
合计	1,137,090,595.43	100.00	39,296,307.62	—	1,097,794,287.81

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
耀华北方工业园项目	660,163.00	660,163.00	100.00	预计无法收回
耀华弘耀项目	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	680,163.00	680,163.00	—	—

天壕能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

名称	年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
耀华北方工业园项目	660,163.00	660,163.00	100.00	预计无法收回
耀华弘耀项目	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	680,163.00	680,163.00	—	—

2) 按以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	520,347.00	41,419.62	7.96
1-2年	749,264.23	74,926.42	10.00
2-3年	568,646.41	291,574.72	51.28
3-4年	3,311,076.95	3,311,076.95	100.00
4-5年	848,661.00	848,661.00	100.00
5年以上	34,437,400.00	34,437,400.00	100.00
合计	40,435,395.59	39,005,058.71	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	—	38,616,144.62	680,163.00	39,296,307.62
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	—	388,914.09	—	388,914.09
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	—	39,005,058.71	680,163.00	39,685,221.71

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	39,296,307.62	388,914.09	-	-	-	39,685,221.71

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京华盛新能投资有限公司	关联方往来款	434,331,758.60	1年以内	29.87	-
华盛新能燃气集团有限公司	关联方往来款	100,005,175.00	1年以内	6.88	-
		84,463,419.00	1-2年	5.81	-
		133,439,949.44	2-3年	9.18	-
北京赛诺水务科技有限公司	关联方往来款	17,500,000.00	1年以内	1.20	-
		31,530,000.00	1-2年	2.17	-
		61,000,000.00	2-3年	4.20	-
		144,437,926.74	3-4年	9.93	-
北京力拓节能工程技术有限公司	关联方往来款	9,812,414.13	1年以内	0.67	-
		2,797,000.00	1-2年	0.19	-
		29,440,000.00	2-3年	2.02	-
		28,754,000.00	3-4年	1.98	-
		98,733,395.64	4-5年	6.79	-
瓜州力拓新能源有限公司	关联方往来款	1,295.00	1年以内	0.00	-
		2,707,278.00	1-2年	0.19	-
		787,467.78	2-3年	0.05	-
		15,521,176.05	3-4年	1.07	-
		4,532,992.00	4-5年	0.31	-
		37,142,209.65	5年以上	2.56	-
合计	—	1,236,937,457.03	—	85.07	-

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,019,114,277.51	152,539,053.48	2,866,575,224.03	3,009,364,464.01	152,539,053.48	2,856,825,410.53
对联营、合营企业投资	40,477,801.67	-	40,477,801.67	40,444,674.93	-	40,444,674.93
合计	3,059,592,079.18	152,539,053.48	2,907,053,025.70	3,049,809,138.94	152,539,053.48	2,897,270,085.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
贵州天壕新能源有限公司	13,944,400.00	-	-	-	-	13,944,400.00	-
北京市天壕智慧余热发电有限公司	30,350,000.00	11,877,608.55	-	-	-	30,350,000.00	11,877,608.55
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司	54,000,000.00	-	-	-	-	54,000,000.00	-
北京天壕环保科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
宁夏节能投资有限公司	164,827,370.15	115,661,444.93	-	-	-	164,827,370.15	115,661,444.93
北京力拓节能工程技术有限公司	465,000,000.00	-	-	-	-	465,000,000.00	-

天壕能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
北京华盛新能投资有限公司	1,009,536,519.88	-	-	2,081,340.09	-	1,007,455,179.79	-
华盛新能燃气集团有限公司	164,836,173.98	-	-	3,268,846.41	-	161,567,327.57	-
北京赛诺水务科技有限公司	880,000,000.00	-	-	-	-	880,000,000.00	-
国能(东山)新能源有限公司	13,170,000.00	-	-	-	-	13,170,000.00	-
威信昆威燃气有限责任公司	188,700,000.00	-	-	-	-	188,700,000.00	-
北京天瑞能源有限公司	-	-	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-
天壕环境(厦门)清洁能源有限公司	-	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
合计	3,009,364,464.01	152,539,053.48	15,100,000.00	5,350,186.50	-	3,019,114,277.51	152,539,053.48

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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、联营企业												
湖北省国有资本运营有限公司	11,781,023.95	-	-	-	-1,071,193.66	-	-	-	-	-	10,709,830.29	-
北京瀛润科技有限公司	28,663,650.98	-	-	-	114,506.52	-	-	-	-	-	28,778,157.50	-
赤峰通瑞能源有限公司	-	-	1,000,000.00	-	-10,186.12	-	-	-	-	-	989,813.88	-
合计	40,444,674.93	-	1,000,000.00	-	-966,873.26	-	-	-	-	-	40,477,801.67	-

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,618,754,390.22	1,374,591,858.67	1,384,704,240.06	1,027,867,720.27

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
业务类型	—	—
其中：天然气供应及管输运营	1,597,311,636.77	1,362,939,286.01
余热发电合同能源管理	21,442,753.45	11,652,572.66
按经营地区分类	—	—
其中：境内	1,618,754,390.22	1,374,591,858.67
境外	-	-

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-966,873.26	-2,616,035.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-703,195.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-74,040.00	-
子公司分配股利	163,463,158.47	-
债务重组收益	279,040.29	106,113.80
合计	162,701,285.50	-3,213,117.66

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2023年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	11,775,783.80	—
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	23,851,255.21	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,684,556.34	—
债务重组损益	5,705,979.64	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,210,165.73	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,958,809.00	—
小计	133,766,218.26	—
减: 所得税影响额	9,552,304.72	—
少数股东权益影响额(税后)	38,101,979.79	—
合计	86,111,933.75	—

(2) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
增值税退税	4,803,333.78	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
进项税加计扣除	67,834.96	与公司正常经营业务相关,符合国家增值税规定享有的加计扣除项目
与资产相关的政府补助	1,260,052.68	符合国家政策规定、持续发生

(3) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的	12,518,691.94	-1,251,174.97	11,267,516.97	符合国家政策规定、持续发生

天壕能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
减：所得税影响额	1,608,723.26	-208,793.75	1,399,929.51	
少数股东权益影响额(税后)	-916,294.70	-20,507.49	-936,802.19	

公司可比期间调整前非经常性损益为 9,198,723.42 元，调整后非经常性损益为 8,176,849.69 元，公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（2023 年修订）对可比期间非经常性损益的影响金额为-1,021,873.73 元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.85	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.75	0.18	0.18

天壕能源股份有限公司
 二〇二四年四月二十二日