

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

审计报告

希会审字(2024)0858号

目 录

一、审计报告	(1-4)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(5-6)
2. 合并利润表	(7)
3. 合并现金流量表	(8)
4. 合并股东权益变动表	(9-10)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(11-12)
2. 母公司利润表	(13)
3. 母公司现金流量表	(14)
4. 母公司股东权益变动表	(15-16)
三、财务报表附注	(17-76)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)0858号

审计报告

陕西美能清洁能源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西美能清洁能源集团股份有限公司（以下简称“美能能源”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美能能源 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，我们独立于美能能源，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。

收入确认事项

1. 事项描述

美能能源 2023 年度实现营业收入 57,578.98 万元（请参阅后附财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十三）营业收入、营业成本），为合并利润表的重要组成项目，营业收入的真实性及完整性存在潜在错报风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认事项所实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价美能能源管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；了解公司的收入确认政策，评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（2）按客户类别对收入和毛利情况实施分析程序，判断收入和毛利变动的合理性；

（3）对天然气销售执行分析程序，根据每期天然气采购数量，分析每期天然气销售数量的合理性；

（4）检查天然气销售和采购合同、收付款单据、抄表记录等，评价天然气销售收入确认是否符合公司会计政策；

（5）审阅用户安装工程相关的合同及用户交费情况，检查与施工单位签订的施工合同及工程款支付情况，验证用户安装业务的真实性；

（6）核对与用户安装业务相关的材料领用单、人工费分配表，确定成本归集和分配的准确性；检查项目竣工验收单，现场查看安装工程是否完工，走访重要客户，确认用户安装业务收入成本的确认时点正确，不存在提前或延后的情况；

（7）对重大客户实施函证程序以确认收入的真实性。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估美能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美能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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美能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美能能源不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就美能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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：安小民
（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：景方明

2024年4月23日

合并资产负债表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

会合01表
金额单位：人民币元

项目	注释	2023年12月31日余额	2023年1月1日余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	930,442,385.80	745,313,677.17
交易性金融资产	五（二）	99,074,778.90	222,477,994.49
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	300,000.00	100,000.00
应收账款	五（四）	19,524,797.32	22,226,651.58
应收款项融资			
预付款项	五（五）	34,442,912.23	12,284,402.63
其他应收款	五（六）	796,022.79	1,140,197.29
存货	五（七）	14,180,332.07	12,321,421.36
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	五（八）	37,758,327.58	31,519,566.50
流动资产合计		1,136,519,556.69	1,047,383,911.02
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（九）	98,606,924.86	91,484,839.34
其他权益工具投资	五（十）	10,971,832.31	3,902,675.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	430,453,606.41	432,197,651.29
在建工程	五（十二）	39,792,093.25	11,377,511.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	1,020,794.44	1,896,216.53
无形资产	五（十四）	32,666,377.18	26,260,578.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	1,248,634.43	954,066.06
其他非流动资产	五（十六）	2,379,401.40	3,487,117.64
非流动资产合计		617,139,664.28	571,560,656.75
资产总计		1,753,659,220.97	1,618,944,567.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年12月31日余额	2023年1月1日余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	35,896,558.83	41,027,478.62
预收款项			
合同负债	五（十八）	341,132,993.12	280,753,631.50
应付职工薪酬	五（十九）	6,653,045.83	8,581,826.24
应交税费	五（二十）	6,698,757.81	8,125,017.85
其他应付款	五（二十一）	13,546,587.90	18,081,686.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	417,778.74	1,224,326.76
其他流动负债	五（二十三）	30,597,351.94	25,265,832.07
流动负债合计		434,943,074.17	383,059,799.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	404,899.07	492,624.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）		936,818.82
递延收益	五（二十六）	5,494,900.79	5,531,420.31
递延所得税负债	五（十五）	388,941.04	33,701.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,288,740.90	6,994,564.78
负债合计		441,231,815.07	390,054,364.09
股东权益：			
股本	五（二十七）	187,579,697.00	187,579,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	508,167,010.56	508,167,010.56
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	2,971,832.31	2,902,675.44
专项储备	五（三十）	13,860,095.41	11,860,257.22
盈余公积	五（三十一）	22,592,959.98	20,735,301.84
未分配利润	五（三十二）	575,489,375.22	495,536,421.06
归属于母公司股东权益合计		1,310,660,970.48	1,226,781,363.12
少数股东权益		1,766,435.42	2,108,840.56
股东权益合计		1,312,427,405.90	1,228,890,203.68
负债和股东权益总计		1,753,659,220.97	1,618,944,567.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度金额	2022年度金额
一、营业总收入		575,789,775.06	549,897,584.35
其中：营业收入	五（三十三）	575,789,775.06	549,897,584.35
二、营业总成本		502,771,740.13	459,847,494.30
其中：营业成本	五（三十三）	465,988,457.13	425,138,599.41
税金及附加	五（三十四）	2,935,029.49	2,887,747.27
销售费用	五（三十五）	9,964,615.85	9,740,721.05
管理费用	五（三十六）	33,789,872.53	29,874,228.86
研发费用	五（三十七）	37,361.67	
财务费用	五（三十八）	-9,943,596.54	-7,793,802.29
其中：利息费用	五（三十八）	129,442.91	166,147.10
利息收入	五（三十八）	11,175,892.90	8,686,837.42
加：其他收益	五（三十九）	509,510.80	473,273.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	13,840,656.71	9,047,536.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十）	11,389,396.87	8,685,571.97
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（四十一）	7,214,361.98	2,823,533.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-4,269,472.41	-1,195,752.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,313,092.01	101,198,680.94
加：营业外收入	五（四十三）	6,789,376.18	11,701,850.83
减：营业外支出	五（四十四）	321,047.00	723,061.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,781,421.19	112,177,470.41
减：所得税费用	五（四十五）	15,313,214.03	18,162,496.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,468,207.16	94,014,973.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,468,207.16	94,014,973.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,810,612.30	94,222,814.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-342,405.14	-207,840.96
六、其他综合收益的税后净额		69,156.87	133,508.37
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		69,156.87	133,508.37
1.不能重分类进损益的其他综合收益		69,156.87	133,508.37
（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		69,156.87	133,508.37
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,537,364.03	94,148,481.80
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		81,879,769.17	94,356,322.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-342,405.14	-207,840.96
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.44	0.63
（二）稀释每股收益		0.44	0.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度金额	2022年度金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,112,671.27	612,456,466.88
收到的税费返还			1,290,897.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	20,101,032.25	26,233,953.20
经营活动现金流入小计		705,213,703.52	639,981,317.83
购买商品、接受劳务支付的现金		510,310,911.63	414,546,868.60
支付给职工以及为职工支付的现金		52,918,580.51	41,511,514.87
支付的各项税费		37,037,802.89	36,855,247.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	13,239,190.98	8,888,576.75
经营活动现金流出小计		613,506,486.01	501,802,207.39
经营活动产生的现金流量净额		91,707,217.51	138,179,110.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,283,450,000.00	1,120,950,000.00
取得投资收益收到的现金		12,852,573.33	10,257,782.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	
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		1,296,304,373.33	1,131,207,782.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,410,959.57	27,471,457.08
投资支付的现金		1,020,841,000.00	1,225,100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,055,251,959.57	1,252,571,457.08
投资活动产生的现金流量净额		241,052,413.76	-121,363,674.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			469,907,691.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			469,907,691.98
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	2,630,922.64	13,257,842.26
筹资活动现金流出小计		2,630,922.64	13,257,842.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,630,922.64	456,649,849.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		600,313,677.17	126,848,391.55
六、期末现金及现金等价物余额			
		930,442,385.80	600,313,677.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

会合04表
金额单位：人民币元

项 目	2023年度金额												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	11,860,257.22	20,735,301.84	495,536,421.06	1,226,781,363.12	2,108,840.56	1,228,890,203.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	11,860,257.22	20,735,301.84	495,536,421.06	1,226,781,363.12	2,108,840.56	1,228,890,203.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							69,156.87	1,999,838.19	1,857,658.14	79,952,954.16	83,879,607.36	-342,405.14	83,537,202.22
（一）综合收益总额							69,156.87			81,810,612.30	81,879,769.17	-342,405.14	81,537,364.03
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,857,658.14	-1,857,658.14			
1. 提取盈余公积									1,857,658.14	-1,857,658.14			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用								1,999,838.19			1,999,838.19		1,999,838.19
1. 本期提取								8,588,972.16			8,588,972.16		8,588,972.16
2. 本期使用								6,589,133.97			6,589,133.97		6,589,133.97
四、本年年末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,971,832.31	13,860,095.41	22,592,959.98	575,489,375.22	1,310,660,970.48	1,766,435.42	1,312,427,405.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

会合04表
金额单位：人民币元

项 目	2022年度金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,769,167.07	12,569,560.37	18,897,546.29	403,194,472.46	676,959,875.35	2,316,681.52	679,276,556.87
加：会计政策变更									6.86	-43,117.10	-43,110.24		-43,110.24
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,769,167.07	12,569,560.37	18,897,553.15	403,151,355.36	676,916,765.11	2,316,681.52	679,233,446.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,900,000.00				409,317,578.40		133,508.37	-709,303.15	1,837,748.69	92,385,065.70	549,864,598.01	-207,840.96	549,656,757.05
（一）综合收益总额							133,508.37			94,222,814.39	94,356,322.76	-207,840.96	94,148,481.80
（二）股东投入和减少资本	46,900,000.00				409,317,578.40						456,217,578.40		456,217,578.40
1. 股东投入的普通股	46,900,000.00				409,317,578.40						456,217,578.40		456,217,578.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,837,748.69	-1,837,748.69			
1. 提取盈余公积									1,837,748.69	-1,837,748.69			
（删） 2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用								-709,303.15			-709,303.15		-709,303.15
1. 本期提取								6,606,321.41			6,606,321.41		6,606,321.41
2. 本期使用								7,315,624.56			7,315,624.56		7,315,624.56
四、本年年末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	11,860,257.22	20,735,301.84	495,536,421.06	1,226,781,363.12	2,108,840.56	1,228,890,203.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年12月31日余额	2023年1月1日余额
流动资产：			
货币资金		642,693,588.86	644,591,008.72
交易性金融资产		96,570,442.41	211,716,637.19
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		64,654.32	224,994.51
其他应收款	十五（一）	176,375.06	14,326,397.94
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		739,505,060.65	870,859,038.36
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	十五（二）	585,671,374.84	363,549,289.32
其他权益工具投资		10,971,832.31	3,902,675.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		677,519.02	409,128.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		399,400.48	1,086,388.85
无形资产		6,691.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			8,354.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		597,726,818.45	368,955,836.19
资产总计		1,337,231,879.10	1,239,814,874.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

金额单位：人民币元

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

负债和股东权益	附注	2023年12月31日余额	2023年1月1日余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,143.00	18,143.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,004,170.00	2,127,166.91
应交税费		600,529.42	1,433,995.96
其他应付款		525,029,955.94	445,037,929.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		336,273.54	1,062,288.22
其他流动负债			
流动负债合计		527,995,071.90	449,679,523.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,588.85	57,517.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		363,221.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计		387,810.20	57,517.23
负 债 合 计		528,382,882.10	449,737,040.44
股东权益：			
股本		187,579,697.00	187,579,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		508,167,010.56	508,167,010.56
减：库存股			
其他综合收益		2,971,832.31	2,902,675.44
专项储备		670,280.35	544,855.78
盈余公积		22,592,959.98	20,735,301.84
未分配利润		86,867,216.80	70,148,293.49
股东权益合计		808,848,997.00	790,077,834.11
负债和股东权益总计		1,337,231,879.10	1,239,814,874.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度金额	2022年度金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		4,000.00	64,055.30
销售费用			
管理费用		14,593,148.62	11,488,186.72
研发费用			
财务费用		-9,010,214.76	-8,524,498.81
其中：利息费用		85,993.65	113,792.98
利息收入		9,116,022.65	8,655,167.60
加：其他收益		12,192.60	12,275.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（三）	13,840,656.71	9,047,536.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五（三）	11,389,396.87	8,685,571.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,131,816.33	2,740,781.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,883.51	-932.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,387,848.27	8,771,917.82
加：营业外收入		5,635,832.85	11,005,948.01
减：营业外支出		5,350.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,018,330.14	19,777,865.83
减：所得税费用		2,441,748.69	1,400,378.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,576,581.45	18,377,486.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,576,581.45	18,377,486.89
（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		69,156.87	133,508.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		69,156.87	133,508.37
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		69,156.87	133,508.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,645,738.32	18,510,995.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度金额	2022年度金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		710,607,230.76	644,961,060.88
经营活动现金流入小计		710,607,230.76	644,961,060.88
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,534,981.42	8,432,894.13
支付的各项税费		2,937,418.81	145,006.14
支付其他与经营活动有关的现金		603,338,750.17	522,543,936.81
经营活动现金流出小计		616,811,150.40	531,121,837.08
经营活动产生的现金流量净额		93,796,080.36	113,839,223.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,275,200,000.00	1,114,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,763,006.87	10,186,141.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		1,287,964,806.87	1,124,686,141.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,164.05	57,906.00
投资支付的现金		1,235,841,000.00	1,316,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,236,206,164.05	1,316,057,906.00
投资活动产生的现金流量净额		51,758,642.82	-191,371,764.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			469,907,691.98
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			469,907,691.98
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,452,143.04	13,168,560.39
筹资活动现金流出小计		2,452,143.04	13,168,560.39
筹资活动产生的现金流量净额		-2,452,143.04	456,739,131.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		143,102,580.14	379,206,591.15
加：期初现金及现金等价物余额		499,591,008.72	120,384,417.57
六、期末现金及现金等价物余额		642,693,588.86	499,591,008.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	544,855.78	20,735,301.84	70,148,293.49	790,077,834.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	544,855.78	20,735,301.84	70,148,293.49	790,077,834.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							69,156.87	125,424.57	1,857,658.14	16,718,923.31	18,771,162.89
（一）综合收益总额							69,156.87			18,576,581.45	18,645,738.32
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,857,658.14	-1,857,658.14	
1. 提取盈余公积									1,857,658.14	-1,857,658.14	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用								125,424.57			125,424.57
1. 本期提取								349,949.37			349,949.37
2. 本期使用								224,524.80			224,524.80
四、本年年末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,971,832.31	670,280.35	22,592,959.98	86,867,216.80	808,848,997.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

会企04表
金额单位：人民币元

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

项 目	2022年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,769,167.07	83,697.89	18,897,546.29	53,608,493.51	314,888,033.92
加：会计政策变更									6.86	61.78	68.64
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,769,167.07	83,697.89	18,897,553.15	53,608,555.29	314,888,102.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,900,000.00				409,317,578.40		133,508.37	461,157.89	1,837,748.69	16,539,738.20	475,189,731.55
（一）综合收益总额							133,508.37			18,377,486.89	18,510,995.26
（二）股东投入和减少资本	46,900,000.00				409,317,578.40						456,217,578.40
1. 股东投入的普通股	46,900,000.00				409,317,578.40						456,217,578.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,837,748.69	-1,837,748.69	
1. 提取盈余公积									1,837,748.69	-1,837,748.69	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用								461,157.89			461,157.89
1. 本期提取								578,101.81			578,101.81
2. 本期使用								116,943.92			116,943.92
四、本年年末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	544,855.78	20,735,301.84	70,148,293.49	790,077,834.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

陕西美能清洁能源集团股份有限公司前身为陕西美能燃气股份有限公司，系陕西美能燃气有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。陕西美能燃气有限责任公司系自然人晏立群、李全平共同出资设立的有限责任公司，于 2008 年 9 月 22 日在陕西省工商行政管理局注册登记，注册资本 5,000.00 万元。2015 年 12 月 18 日公司决议，以经审计的净资产折股，将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，折股后股本为 10,510.00 万元。2018 年 6 月 28 日，公司变更名称为陕西美能清洁能源集团股份有限公司。2022 年 9 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2093 号《关于核准陕西美能清洁能源集团股份有限公司首次公开发行股票批复》的批准，公司公开发行股票 4,690 万股，发行完成后，公司股本为 18,757.97 万元。公司现持有西安市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 916100006779349564 的营业执照。

注册地址：陕西省西安市高新区科技路 48 号创业广场 B1605 室

公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

所属行业：燃气生产和供应业。

经营范围：城镇燃气供应与销售；城镇气化工程、压缩天然气（CNG）加气站、液化天然气（LNG）生产厂、加气站及点供、煤制天然气的生产厂、输气（油）管线、地热能源及伴生气、充电站、加氢站、分布式能源、多能互补、清洁可再生能源、区域或集中供热（供冷、供电）、余热综合利用、区域能源中心（能源岛）项目的开发、投资、建设、运营和管理（限企业自有资产投资）；常规能源与新能源以及节能环保项目的开发应用、综合利用、技术研究、信息咨询、技术推广；合同能源管理服务；天然气发电、地热发电、光伏发电、余热发电项目的开发和应用；能源项目规划、管理咨询、信息化应用与推广、系统内职（员）工培训与管理；工程建设及技术服务；以上行业或项目配套产品、工程材料、配套器具、配件及设备、设施的生产、销售、租赁、安装和运维服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所属行业为“燃气生产和供应业”，为专业化城市燃气综合运营服务商，主要从事城镇燃气的输配与运营业务，包括天然气终端销售和服务以及天然气用户设施设备安装业务。

（一）财务报表的批准报出

本财务报告于 2024 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

报告期内合并的公司有：神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、宝鸡市美能天然气有限公司、西安美能市政工程有限公司、陕西美能新能源有限公司、韩城市美能秦华清洁供热有限公司、宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司、西安美能汇科智慧

能源有限公司共 8 家子公司。以上各子公司持股比例详见本附注“八、在其他主体中的权益”的相关描述。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算金额超过 10,000.00 万元，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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企业合并，为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

母公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在母公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

母公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与母公司不一致时，在编制合并财务报表时按母公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益

分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享受的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减归属母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示

的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”列示。

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(十一) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其

他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融资产减值

本公司对于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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且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；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。本公司单项计提应收票据和应收账款坏账准备的判断标准是有客观证据表明该项应收款项已经发生信用减值。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收票据组合	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
应收账款组合	应收合并范围内公司款项
应收账款组合	应收账款账龄组合

2. 其他应收款

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是有客观证据表明该项应收款项已经发生信用减值。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收合并范围内公司款项
其他应收款组合	其他应收款账龄组合

3. 合同资产

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

（十三）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次。公司发生的存货毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

4. 存货跌价准备的计提方法

本公司期末按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十二）3. 合同资产”。

（十五）长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

① 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本

公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3)因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1)对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按“附注三、（六）”进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2)对合营企业投资和对联营企业投资对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益

和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置该项投资时，将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、

《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第 8 号-资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

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

2. 固定资产的计价方法

(1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；

(2) 自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 固定资产采用直线法计提折旧，具体分类折旧情况如下

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	30 年	3.17	5.00
输气管网	20-30 年	3.17-4.75	5.00
机器设备	10 年	9.50	5.00
运输设备	5 年	19.00	5.00
工具器具	5 年	19.00	5.00
电子设备	5 年	19.00	5.00
家具备品	5 年	19.00	5.00

4. 固定资产减值

本公司期末固定资产按固定资产净值（账面净值）与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产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作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定。

(1) 专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

目前本公司的无形资产主要系土地使用权、外购软件等。

公司取得无形资产时按成本进行初始计量;外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确认依据
土地使用权	35.67-50年	年限平均法	预计受益年限
软件	3-10年	年限平均法	预计受益年限

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益;开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产

将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

本公司开办费于发生时计入当期损益。

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

（二十三）合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十五）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十六）预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

（二十七）收入确认原则

1. 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务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)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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货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. 具体方法

(1) 天然气销售收入

①居民、工商业销售业务

用户在实际使用天然气后，公司根据实际用气量和用气价格确认销售收入。

② CNG 天然气销售业务

对于 CNG 天然气销售，提供加气业务后，根据加气机流量计显示的加气量和加气价格，确认销售收入。

(2) 天然气入户工程安装收入

公司根据工程相关合同组织施工，在相关安装服务竣工并交付验收，且公司收到款项或取得收款权利时确认天然气入户安装收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是，对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 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。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

(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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

(三十一) 租赁

合同中出租人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予承租人以换取对价的合同为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人的租赁业务

(1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

①使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(a) 租赁负债的初始计量金额；

(b)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(c)承租人发生的初始直接费用；

(d)承租人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。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

②租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

①使用权资产的后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

②租赁负债的后续计量

租赁负债的后续计量对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择简化处理：

(1)短期租赁，即在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；

(2)低价值资产租赁，即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2. 本公司作为出租人的租赁业务

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对于发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期间内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

融资租赁，于租赁期开始日，将租赁投资净额（即租赁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与未担保余值之和)作为应收融资租赁款的入账价值。于租赁期内,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。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。

售后租回业务,按《企业会计准则第 14 号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,对于不属于销售的资产转让,不确认被转让资产,确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十二) 所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

4. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》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”。

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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,按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对公司 2022 年度合并及母公司财务报表影响如下:

报表项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度(合并)			2022 年 12 月 31 日 /2022 年度(母公司)		
	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表项目:						
递延所得税资产	945,711.91	8,354.15	954,066.06		8,354.15	8,354.15
递延所得税负债		33,701.20	33,701.20			
盈余公积	20,734,466.43	835.41	20,735,301.84	20,734,466.43	835.41	20,735,301.84
未分配利润	495,562,603.52	-26,182.46	495,536,421.06	70,140,774.75	7,518.74	70,148,293.49
利润表项目:						
所得税费用	18,180,260.17	-17,763.19	18,162,496.98	1,408,664.45	-8,285.51	1,400,378.94

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表的影响如下:

报表项目	2022 年 1 月 1 日 (合并)			2022 年 1 月 1 日 (母公司)		
	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	519,526.60	68.64	519,595.24		68.64	68.64
递延所得税负债		43,178.88	43,178.88			
盈余公积	18,897,546.29	6.86	18,897,553.15	18,897,546.29	6.86	18,897,553.15
未分配利润	403,194,472.46	-43,117.10	403,151,355.36	53,608,493.51	61.78	53,608,555.29

2. 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易计税方法的应税服务按相应的销售额和征收率计算缴纳增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
房产税	房产原值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
其他税费		按政策计提缴纳

不同纳税主体企业所得税税率说明:

税 种	税率

本公司	25%
神木市美能天然气有限责任公司	15%
韩城市美能天然气有限责任公司	15%
宝鸡市美能天然气有限公司	15%
西安美能市政工程有限公司	25%
陕西美能新能源有限公司	20%
韩城市美能秦华清洁供热有限公司	20%
宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司	20%
西安美能汇科智慧能源有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合下发的《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年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司所属子公司神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、宝鸡市美能天然气有限公司相关产业符合“产业结构调整指导目录（2011年本）”中《鼓励类》第七项（石油、天然气）第三条“原油、天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”、第二十二项（城市基础设施）第10条“城镇燃气工程”所规定内容，按15%税率征收企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局2022年第13号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2023年第6号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自2023年1月1日起至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司陕西美能新能源有限公司、宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司、韩城市美能秦华清洁供热有限公司符合相关标准，享受小型微利企业20%所得税税率优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列被注释的资产负债表项目“期末余额”系2023年12月31日余额，“期初余额”系2023年1月1日余额，利润表项目“本期发生额”系2023年度发生额，“上期发生额”系2022年度发生额（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,254.16	50,294.05
银行存款	930,386,476.25	600,263,383.12
其他货币资金	655.39	145,000,000.00

存放财务公司款项		
合计	930,442,385.80	745,313,677.17
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：本公司期末其他货币资金为存出投资款 655.39 元。

注 2：本公司期初其他货币资金为存出投资款 145,000,000.00 元，因购买理财产品被暂时冻结，本期已正常购买理财产品。本公司期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,074,778.90	222,477,994.49
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	99,074,778.90	222,477,994.49
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	99,074,778.90	222,477,994.49

注：其他为银行、证券公司理财产品。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	300,000.00	100,000.00

2. 应收票据按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	300,000.00	100.00			300,000.00

其中：银行承兑汇票组合	300,000.00	100.00			300,000.00
商业承兑汇票组合					
合计	300,000.00	100.00			300,000.00

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑汇票组合	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑汇票组合					
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

3. 期末公司无已质押的应收票据。

4. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1. 应收账款按其入账日期的账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,801,563.03	11,792,378.19
1-2 年 (含 2 年)	2,065,031.69	10,580,788.20
2-3 年 (含 3 年)	8,479,756.00	3,564,600.00
3-4 年 (含 4 年)	3,564,600.00	9,990.00
4-5 年 (含 5 年)	9,990.00	154,368.00
5 年以上	108,907.00	11,952.00
合计	27,029,847.72	26,114,076.39

2. 应收账款按坏账计提方法披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,977,533.20	48.01	6,488,766.60	50.00	6,488,766.60
按组合计提坏账准备的应收账款	14,052,314.52	51.99	1,016,283.80	7.23	13,036,030.72
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,052,314.52	51.99	1,016,283.80	7.23	13,036,030.72
合计	27,029,847.72	100.00	7,505,050.40	27.77	19,524,797.32

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,389,033.20	9.15	1,194,516.60	50.00	1,194,516.60
按组合计提坏账准备的应收账款	23,725,043.19	90.85	2,692,908.21	11.35	21,032,134.98
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,725,043.19	90.85	2,692,908.21	11.35	21,032,134.98
合计	26,114,076.39	100.00	3,887,424.81	14.89	22,226,651.58

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	1,639,033.20	819,516.60	50.00	预计回收困难
韩城市民生保障办公室	11,338,500.00	5,669,250.00	50.00	预计回收困难
合计	12,977,533.20	6,488,766.60	50.00	

(续表)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	2,389,033.20	1,194,516.60	50.00	预计回收困难
合计	2,389,033.20	1,194,516.60	50.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,702,563.03	635,128.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	524,998.49	52,499.85	10.00
2-3 年 (含 3 年)	705,856.00	211,756.80	30.00
3-4 年 (含 4 年)			50.00
4-5 年 (含 5 年)	9,990.00	7,992.00	80.00
5 年以上	108,907.00	108,907.00	100.00
合计	14,052,314.52	1,016,283.80	7.23

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,306,530.19	515,326.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,677,603.00	967,760.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,564,600.00	1,069,380.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	9,990.00	4,995.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	154,368.00	123,494.40	80.00
5 年以上	11,952.00	11,952.00	100.00
合计	23,725,043.19	2,692,908.21	11.35

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,194,516.60	3,822,480.00	375,000.00		1,846,770.00	6,488,766.60
按组合计提坏账准备的应收账款	2,692,908.21	821,282.55		651,136.96	-1,846,770.00	1,016,283.80
合计	3,887,424.81	4,643,762.55	375,000.00	651,136.96		7,505,050.40

4. 本期核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
韩城市教育局	应收安装工程工料费	651,136.96	双方协议约定	管理层审批	否
合计		651,136.96			

5. 应收账款期末前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	期末坏账准备余额
韩城市民生保障办公室	非关联方	11,338,500.00	41.95	5,669,250.00
陕煤集团神木红柳林煤矿有限公司	非关联方	5,620,000.00	20.79	281,000.00
陕西友发钢管有限公司	非关联方	2,307,723.03	8.54	115,386.15
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	非关联方	1,639,033.20	6.06	819,516.60
陕西神渭煤炭管道运输有限责任公司	非关联方	1,058,245.74	3.92	52,912.29
合计		21,963,501.97	81.26	6,938,065.04

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,298,316.27	99.58	12,136,364.54	98.79
1-2 年 (含 2 年)	47,569.19	0.14	22,411.32	0.18
2-3 年 (含 3 年)			73,000.00	0.60
3 年以上	97,026.77	0.28	52,626.77	0.43
合计	34,442,912.23	100.00	12,284,402.63	100.00

2. 预付款项期末前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占比 (%)
中石油煤层气有限责任公司韩城分公司	非关联方	26,774,824.08	1 年以内	77.74
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	非关联方	3,022,139.21	1 年以内	8.77
中海石油气电集团有限责任公司山西销售分公司	非关联方	2,023,584.21	1 年以内	5.88
上海行动教育科技股份有限公司	非关联方	1,145,631.07	1 年以内	3.33
西安三人行云计算有限公司	非关联方	187,000.00	1 年以内	0.54
合计		33,153,178.57		96.26

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	796,022.79	1,140,197.29
合计	796,022.79	1,140,197.29

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示

类别	期末余额	期初余额
备用金	145,000.00	186,146.90
保证金	1,344,330.11	917,857.00
往来款	75,865.52	804,656.37
小计	1,565,195.63	1,908,660.27

(2) 其他应收款账龄

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	618,199.12	1,072,439.00
1-2 年 (含 2 年)	160,101.75	35,174.00
2-3 年 (含 3 年)	35,174.00	20,000.00

3-4 年（含 4 年）	20,000.00	150,247.27
4-5 年（含 5 年）	150,101.27	3,000.00
5 年以上	581,619.49	627,800.00
余额合计	1,565,195.63	1,908,660.27
坏账准备	769,172.84	768,462.98
其他应收款净额	796,022.79	1,140,197.29

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	768,462.98			768,462.98
期初余额在本期	768,462.98			768,462.98
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	709.86			709.86
本期转回				
本期转销				
本期转回				
其他变动				
期末余额	769,172.84			769,172.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	768,462.98	709.86			769,172.84
合计	768,462.98	709.86			769,172.84

(5) 报告期无实际核销的其他应收款

(6) 其他应收款期末前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
陕西省天然气股份有限公司	保证金	650,000.00	4-5 年/5 年以上	41.53	620,000.00
陕西津滨新能源投资发展有限公司	保证金	133,561.80	1-2 年/2-3 年	8.53	18,833.98
西安高新市政建设有限公司	押金	130,000.00	1 年以内	8.31	6,500.00
上海吉树企业营销策划有限公司	保证金	119,900.00	1 年以内	7.66	5,995.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
高文强	备用金	74,640.88	1 年以内	4.77	3,732.04
合计		1,108,102.68		70.80	655,061.02

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,065,030.08		2,065,030.08
库存商品	4,081,370.32		4,081,370.32
低值易耗品	56,525.00		56,525.00
合同履约成本	7,977,406.67		7,977,406.67
合计	14,180,332.07		14,180,332.07

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,679,577.48		2,679,577.48
库存商品	2,374,260.62		2,374,260.62
低值易耗品	36,674.33		36,674.33
合同履约成本	7,230,908.93		7,230,908.93
合计	12,321,421.36		12,321,421.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,998,200.13	481,088.59
预缴税费	34,760,127.45	31,038,477.91
合计	37,758,327.58	31,519,566.50

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	98,606,924.86	91,484,839.34
小计	98,606,924.86	91,484,839.34
减：长期股权投资减值准备		
合计	98,606,924.86	91,484,839.34

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	增减变动				
		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
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	91,484,839.34			11,389,396.87		125,424.57
合计	91,484,839.34			11,389,396.87		125,424.57

(续表)

被投资单位	增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利及利润	计提减值准备	其他		
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	4,392,735.92			98,606,924.86	
合计	4,392,735.92			98,606,924.86	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
韩城浦发村镇银行股份有限公司	3,971,832.31	3,902,675.44
广州清益创业投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	
合计	10,971,832.31	3,902,675.44

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	期初余额	增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
韩城浦发村镇银行股份有限公司	3,902,675.44			69,156.87		
广州清益创业投资合伙企业(有限合伙)		7,000,000.00				
合计	3,902,675.44	7,000,000.00		69,156.87		

(续表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期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
韩城浦发村镇银行股份有限公司	3,971,832.31	30,000.00	3,879,856.90		根据管理层持有意图判断
广州清益创业投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00				根据管理层持有意图判断
合计	10,971,832.31	30,000.00	3,879,856.90		

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	430,453,606.41	432,197,651.29
固定资产清理		
合计	430,453,606.41	432,197,651.29

2. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	输气管网	生产设备	运输设备	工具器具	电子设备	家具备品	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	85,834,408.66	439,277,907.73	54,608,046.40	7,407,446.87	583,451.68	4,621,947.24	3,573,955.62	595,907,164.20
2. 本期增加金额	445,544.55	16,684,029.00	1,684,873.19	396,943.10	19,799.56	950,648.32	131,951.85	20,313,789.57
(1) 购置				396,943.10	19,799.56	950,648.32	131,951.85	1,499,342.83
(2) 在建工程转入	445,544.55	16,684,029.00	1,684,873.19					18,814,446.74
3. 本期减少金额			40,000.00	210,744.22		439,568.18	69,232.18	759,544.58
(1) 处置或报废			40,000.00	210,744.22		439,568.18	69,232.18	759,544.58
(2) 其它减少								
4. 期末余额	86,279,953.21	455,961,936.73	56,252,919.59	7,593,645.75	603,251.24	5,133,027.38	3,636,675.29	615,461,409.19
二、累计折旧								
1. 期初余额	15,364,566.12	107,649,142.47	27,359,150.83	6,625,454.37	394,015.32	3,211,798.88	3,105,384.92	163,709,512.91
2. 本期增加金额	2,820,647.73	14,193,462.01	3,924,659.00	176,775.70	56,838.81	641,331.11	123,921.76	21,937,636.12
(1) 计提	2,820,647.73	14,193,462.01	3,924,659.00	176,775.70	56,838.81	641,331.11	123,921.76	21,937,636.12
3. 本期减少金额			38,000.00	200,206.41		335,358.89	65,780.95	639,346.25
(1) 处置或报废			38,000.00	200,206.41		335,358.89	65,780.95	639,346.25
4. 期末余额	18,185,213.85	121,842,604.48	31,245,809.83	6,602,023.66	450,854.13	3,517,771.10	3,163,525.73	185,007,802.78
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	68,094,739.36	334,119,332.25	25,007,109.76	991,622.09	152,397.11	1,615,256.28	473,149.56	430,453,606.41
2. 期初账面价值	70,469,842.54	331,628,765.26	27,248,895.57	781,992.50	189,436.36	1,410,148.36	468,570.70	432,197,651.29

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
韩城市天然气公司办公用房	8,921,868.33	正在办理
韩城市经开区门站辅助用房	1,813,211.37	正在办理
韩城市天然气公司生产用房	294,005.29	正在办理
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站办公用房	243,636.49	因租赁土地无法办理权属证书
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站设备厂房	232,449.71	因租赁土地无法办理权属证书
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站宿舍用房	109,329.80	因租赁土地无法办理权属证书
合计	11,614,500.99	

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,238,730.88	10,511,011.45
工程物资	553,362.37	866,500.42
合计	39,792,093.25	11,377,511.87

2. 在建工程

(1) 在建工程按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
场站工程	4,238,868.69		4,238,868.69	652,362.02		652,362.02
次高压及高压管线	34,692.69		34,692.69	52,431.50		52,431.50
中压管网	18,752,424.35		18,752,424.35	9,184,057.55		9,184,057.55
建筑安装工程	16,212,745.15		16,212,745.15	622,160.38		622,160.38
合计	39,238,730.88		39,238,730.88	10,511,011.45		10,511,011.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
韩城市天然气利用一期工程	120,681.74	1,171,174.67	536,879.86		754,976.55
韩城市经开区天然气利用工程	834,317.29	278,278.35	247,871.30		864,724.34
韩城市镇村气化工程	1,153,235.59	2,090,169.49	807,435.25		2,435,969.83
韩城市天然气利用三期工程	46,549.22	2,331,659.04	431,306.03		1,946,902.23
神木市天然气输配工程	4,035,130.99	8,188,612.13	5,977,111.71		6,246,631.41
凤翔区镇村气化工程	1,892,422.58	10,997,989.32	7,417,161.77		5,473,250.13

美能能源大楼	622,160.38	13,178,260.80			13,800,421.18
合计	8,704,497.79	38,236,143.80	15,417,765.92		31,522,875.67

(续表)

工程项目名称	工程进度	预算金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
韩城市天然气利用一期工程	99%	114,610,000.00				自筹
韩城市经开区天然气利用工程	76%	101,390,000.00				自筹
韩城市镇村气化工程	35%	157,080,000.00				自筹
韩城市天然气利用三期工程	5%	185,035,500.00				自筹、募集资金
神木市天然气输配工程	99%	146,800,000.00				自筹
凤翔区镇村气化工程	62%	141,520,000.00				自筹、募集资金
美能能源大楼	6%	290,430,000.00				自筹、募集资金
合计		1,136,865,500.00				

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
专用及辅助材料	553,362.37		553,362.37	866,500.42		866,500.42
合计	553,362.37		553,362.37	866,500.42		866,500.42

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,146,547.14	4,146,547.14
2. 本期增加金额	607,206.33	607,206.33
(1) 其他增加	607,206.33	607,206.33
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,753,753.47	4,753,753.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,250,330.61	2,250,330.61
2. 本期增加金额	1,482,628.42	1,482,628.42
(1) 计提	1,482,628.42	1,482,628.42
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,732,959.03	3,732,959.03
三、减值准备		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,020,794.44	1,020,794.44
2. 期初账面价值	1,896,216.53	1,896,216.53

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,642,651.70	3,173,049.06	31,815,700.76
2. 本期增加金额	7,570,500.00	214,343.66	7,784,843.66
(1) 购置	7,570,500.00	214,343.66	7,784,843.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	36,213,151.70	3,387,392.72	39,600,544.42
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,932,982.51	1,622,139.67	5,555,122.18
2. 本期增加金额	790,496.98	588,548.08	1,379,045.06
(1) 计提	790,496.98	588,548.08	1,379,045.06
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,723,479.49	2,210,687.75	6,934,167.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	31,489,672.21	1,176,704.97	32,666,377.18
2. 期初账面价值	24,709,669.19	1,550,909.39	26,260,578.58

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	8,274,132.00	1,252,408.20	4,650,620.60	711,507.20
租赁负债	795,160.54	160,759.11	1,634,772.80	373,370.57
预计负债			936,818.82	234,204.71
合计	9,069,292.54	1,413,167.31	7,222,212.22	1,319,082.48

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现的公允价值变动收益	1,429,442.41	357,360.60		
使用权资产	975,597.69	196,113.32	1,796,783.62	398,717.62
合计	2,405,040.10	553,473.92	1,796,783.62	398,717.62

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	164,532.88	1,248,634.43	365,016.42	954,066.06
递延所得税负债	164,532.88	388,941.04	365,016.42	33,701.20

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	91.24	5,267.19
可抵扣亏损	3,160,206.57	2,019,459.65
租赁负债	27,517.27	82,178.41
合计	3,187,815.08	2,106,905.25

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

项目	期末余额	期初余额
2023		18,633.99
2024	366,009.98	366,009.98
2025	330,433.69	330,433.69
2026	647,794.62	647,794.62
2027	656,587.37	656,587.37
2028	1,159,380.91	
合计	3,160,206.57	2,019,459.65

(十六) 其他非流动资产

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

预付购买土地款	1,545,077.80		1,545,077.80	3,045,077.80		3,045,077.80
预付工程设备款	99,200.00		99,200.00	131,695.00		131,695.00
预付软件开发费	735,123.60		735,123.60	310,344.84		310,344.84
合计	2,379,401.40		2,379,401.40	3,487,117.64		3,487,117.64

(十七) 应付账款

1. 应付账款账龄

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,816,296.15	36,548,801.79
1-2 年 (含 2 年)	1,241,805.96	1,645,450.26
2-3 年 (含 3 年)	843,815.84	846,184.14
3 年以上	1,994,640.88	1,987,042.43
合计	35,896,558.83	41,027,478.62

2. 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
江苏威达建设集团有限公司	1,088,775.63	1-2 年/2-3 年	未到结算期
合计	1,088,775.63		

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收燃气款	324,919,125.10	260,007,029.10
预收安装工料费	12,499,272.74	11,535,709.17
其他	3,714,595.28	9,210,893.23
合计	341,132,993.12	280,753,631.50

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,581,826.24	48,033,812.80	49,962,593.21	6,653,045.83
二、离职后福利-设定提存计划		2,998,637.91	2,998,637.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,581,826.24	51,032,450.71	52,961,231.12	6,653,045.83

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	8,449,591.19	40,726,298.19	42,905,903.43	6,269,985.95

2. 职工福利费		1,435,544.90	1,435,544.90	
3. 社会保险费		1,340,309.92	1,340,309.92	
其中：医疗保险费		1,229,384.73	1,229,384.73	
工伤保险费		110,925.19	110,925.19	
4. 住房公积金		1,001,118.60	1,001,118.60	
5. 工会经费和职工教育经费	132,235.05	3,530,541.19	3,279,716.36	383,059.88
合计	8,581,826.24	48,033,812.80	49,962,593.21	6,653,045.83

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,875,236.55	2,875,236.55	
2. 失业保险费		123,401.36	123,401.36	
合计		2,998,637.91	2,998,637.91	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	348,261.55	618,651.48
城建税	46,491.11	43,305.51
教育费附加	33,207.93	30,932.50
土地使用税	151,280.84	144,614.19
企业所得税	5,918,670.99	7,120,782.21
个人所得税	77,807.73	35,157.12
印花税	24,237.83	27,207.76
房产税	96,798.00	96,798.00
其他税金	2,001.83	7,569.08
合计	6,698,757.81	8,125,017.85

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,546,587.90	18,081,686.27
合计	13,546,587.90	18,081,686.27

(1) 其他应付款按款项性质列示情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	12,124,282.54	16,045,752.91

往来款	1,422,305.36	2,035,933.36
合 计	13,546,587.90	18,081,686.27

(2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西友发钢管有限公司	2,000,000.00	3 年以上	未达到结算条件
合 计	2,000,000.00		

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	417,778.74	1,224,326.76
合 计	417,778.74	1,224,326.76

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,597,351.94	25,265,832.07
合 计	30,597,351.94	25,265,832.07

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,134,792.30	2,110,514.94
减：未确认融资费用	312,114.49	393,563.73
减：一年内到期的租赁负债	417,778.74	1,224,326.76
合 计	404,899.07	492,624.45

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		936,818.82	期初根据宝鸡市凤翔区人民法院一审判决计提的赔偿款项。
合 计		936,818.82	

(二十六) 递延收益

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	形成原因
韩城市美能天然气有限责任公司节能减排资金	1,050,000.00		150,000.00		900,000.00	与资产相关的财政补贴
韩城市美能天然气有限责任公司板桥镇共裕社区气化工程补贴	2,600,000.00		100,000.00		2,500,000.00	与资产相关的财政补贴
韩城市美能天然气有限责任公司新农 LNG 储配站	1,433,478.30		163,826.04		1,269,652.26	与资产相关的财政补贴

专项资金补助						
神木市美能天然气有限责任公司冬季清洁采暖补贴资金	447,942.01	401,500.00	24,193.48		825,248.53	与资产相关的财政补贴
合计	5,531,420.31	401,500.00	438,019.52		5,494,900.79	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,579,697.00						187,579,697.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	508,167,010.56			508,167,010.56
合计	508,167,010.56			508,167,010.56

(二十九) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,902,675.44	69,156.87			69,156.87		2,971,832.31
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	2,902,675.44	69,156.87			69,156.87		2,971,832.31
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
合 计	2,902,675.44	69,156.87			69,156.87		2,971,832.31

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,315,401.44	8,239,022.79	6,364,609.17	13,189,815.06
其他专项储备	544,855.78	349,949.37	224,524.80	670,280.35
合计	11,860,257.22	8,588,972.16	6,589,133.97	13,860,095.41

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	20,735,301.84	1,857,658.14		22,592,959.98
合计	20,735,301.84	1,857,658.14		22,592,959.98

(三十二) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	495,536,421.06	403,194,472.46
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-43,117.10
调整后期初未分配利润	495,536,421.06	403,151,355.36
加:本期归属于母公司股东的净利润	81,810,612.30	94,222,814.39
减:提取法定盈余公积	1,857,658.14	1,837,748.69
期末未分配利润	575,489,375.22	495,536,421.06

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,048,031.99	455,334,180.23	530,473,669.32	415,179,260.05
其他业务	23,741,743.07	10,654,276.90	19,423,915.03	9,959,339.36
合计	575,789,775.06	465,988,457.13	549,897,584.35	425,138,599.41

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	476,607,629.48	419,476,419.89	431,183,074.68	363,489,280.78
安装工料费	75,440,402.51	35,857,760.34	99,290,594.64	51,689,979.27
其他业务	23,741,743.07	10,654,276.90	19,423,915.03	9,959,339.36
合计	575,789,775.06	465,988,457.13	549,897,584.35	425,138,599.41

(2) 按商品或服务转让时间分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	575,789,775.06	465,988,457.13	549,897,584.35	425,138,599.41
合计	575,789,775.06	465,988,457.13	549,897,584.35	425,138,599.41

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	928,816.11	885,170.85
教育费附加	675,353.13	637,627.67
印花税	327,626.68	326,657.05
土地使用税	600,678.93	612,964.26
房产税	387,192.00	416,554.68
车船税	15,362.64	8,772.76
合计	2,935,029.49	2,887,747.27

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,572,621.49	5,729,360.50
广告宣传费	21,279.16	16,064.35
水电费	1,634,283.65	1,339,081.91
维修费	180,286.90	153,987.32
折旧费	1,059,228.30	2,212,474.62
其他	496,916.35	289,752.35
合计	9,964,615.85	9,740,721.05

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,908,971.78	19,937,363.18
中介机构服务费	1,551,670.38	438,534.55
折旧费	2,639,346.95	2,387,462.54
业务招待费	828,209.02	958,037.96
无形资产摊销	1,379,045.06	1,201,825.27
其他税费	757,384.24	891,546.48
水电物业费	770,720.56	646,320.27
差旅交通费	1,268,643.06	650,984.41

会议费	314,384.73	523,883.94
办公费	1,428,590.91	1,383,202.56
其他	942,905.84	855,067.70
合计	33,789,872.53	29,874,228.86

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
绿色低碳智慧综合能源供应系统的研发与应用	37,361.67	
合计	37,361.67	

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,442.91	166,147.10
减：利息收入	11,175,892.90	8,686,837.42
利息净支出	-11,046,449.99	-8,520,690.32
金融机构手续费	1,102,853.45	726,888.03
合计	-9,943,596.54	-7,793,802.29

(三十九) 其他收益

1. 其他收益列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	509,510.80	473,273.55
合计	509,510.80	473,273.55

2. 计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
节能减排资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
气化工程补贴	100,000.00	100,000.00	与资产相关
新农 LNG 储配站专项资金补贴	163,826.04	136,521.70	与资产相关
冬季清洁采暖补贴资金	24,193.48	1,257.99	与资产相关
稳岗补贴	71,491.28	85,493.86	与收益相关
合计	509,510.80	473,273.55	

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,389,396.87	8,685,571.97

理财产品投资收益	2,421,259.84	331,964.27
其他权益工具投资取得的投资收益	30,000.00	30,000.00
合计	13,840,656.71	9,047,536.24

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产产生的公允价值变动	7,214,361.98	2,823,533.73
合计	7,214,361.98	2,823,533.73

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,269,472.41	-1,195,752.63
合计	-4,269,472.41	-1,195,752.63

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	11,000,000.00	2,000,000.00
核销无法支付的应付款项	495,993.81	422,348.72	495,993.81
其他	4,293,382.37	279,502.11	4,293,382.37
合计	6,789,376.18	11,701,850.83	6,789,376.18

注：其他主要为收“离任高管股权变现上缴股份收益”3,628,631.99元。

2. 计入营业外收入的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区上市发行奖励	2,000,000.00		与收益相关
陕西省省级上市奖励		5,000,000.00	与收益相关
西安市首发上市奖励		6,000,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00	11,000,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	117,513.37	2,619.52	117,513.37
预计赔偿支出		679,510.27	
其他	203,533.63	40,931.57	203,533.63
合计	321,047.00	723,061.36	321,047.00

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,252,542.56	18,606,445.48
递延所得税调整	60,671.47	-443,948.50
合计	15,313,214.03	18,162,496.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	96,781,421.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,195,355.31
子公司适用不同税率的影响	-7,218,055.33
调整以前期间所得税的影响	245,872.50
非应税收入的影响	-3,204,709.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,241,695.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,302.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,359.13
所得税费用	15,313,214.03

(四十六) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	11,175,892.90	8,686,837.42
政府补助	2,472,991.28	13,104,693.86
其他营业外收入	3,652,076.05	52,353.78
往来款项	2,800,072.02	4,390,068.14
合计	20,101,032.25	26,233,953.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,102,853.45	726,888.03
付现费用	10,189,274.80	6,759,391.10
营业外支出	147,369.54	6,034.23
往来款项	1,799,693.19	1,396,263.39
合计	13,239,190.98	8,888,576.75

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	1,000,000.00	12,046,717.35
租赁负债租金	1,630,922.64	1,211,124.91
合计	2,630,922.64	13,257,842.26

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,468,207.16	94,014,973.43
加：资产减值损失（收益以“-”号填列）		
信用减值损失（收益以“-”号填列）	4,269,472.41	1,195,752.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,937,636.12	22,369,192.06
使用权资产折旧	1,482,628.42	1,229,648.46
无形资产摊销	1,379,045.06	1,201,825.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	117,513.37	2,619.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,214,361.98	-2,823,533.73
财务费用（收益以“-”号填列）	129,442.91	166,147.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,840,656.71	-9,047,536.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-294,568.37	-434,470.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	355,239.84	-9,477.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,858,910.71	6,396,710.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,968,435.38	-8,073,347.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,744,965.37	31,990,607.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,707,217.51	138,179,110.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	930,442,385.80	600,313,677.17
减：现金的期初余额	600,313,677.17	126,848,391.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	330,128,708.63	473,465,285.62

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	930,442,385.80	600,313,677.17
其中：库存现金	55,254.16	50,294.05
可随时用于支付的银行存款	930,386,476.25	600,263,383.12
可随时用于支付的其他货币资金	655.39	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	930,442,385.80	600,313,677.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

本公司报告期内不存在所有权或使用权受到限制的资产。

（四十九）租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	129,442.91	166,147.10
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	12,675.00	17,929.00
与租赁相关的总现金流出	1,643,597.64	1,229,053.91

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	37,361.67	
合计	37,361.67	
其中：费用化研发支出	37,361.67	
资本化研发支出		

七、合并范围的变动

本公司报告期内未发生合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
1	神木市美能天然气有限责任公司	陕西省神木市	陕西省神木市	天然气供应	8,000.00	100.00		合并
2	韩城市美能天然气有限责任公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	天然气供应	8,000.00	100.00		合并
3	宝鸡市美能天然气有限公司	陕西省宝鸡市凤翔区	陕西省宝鸡市凤翔区	天然气供应	5,000.00	100.00		合并
4	西安美能市政工程有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	工程施工	5,000.00	100.00		设立
5	陕西美能新能源有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	新能源开发利用	2,200.00	100.00		设立
6	韩城市美能秦华清洁供热有限公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	热力生产和供应	250.00		52.00	设立
7	宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司	陕西省宝鸡市凤翔区	陕西省宝鸡市凤翔区	热力生产和供应	250.00		52.00	设立
8	西安美能汇科智慧能源有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	新兴能源技术开发	21,000.00	100.00		设立

(二) 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	
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	天然气管道及CNG(压缩煤层气)站的建设和运营	25.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	中石油渭南煤层气管输有限责任公司	
	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
流动资产	82,719,024.13	47,455,032.23
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	332,700,110.95	334,883,326.70
资产合计	415,419,135.08	382,338,358.93
流动负债	19,643,414.22	14,637,968.83
非流动负债	1,348,021.42	1,761,032.76
负债合计	20,991,435.64	16,399,001.59
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	394,427,699.44	365,939,357.34
按持股比例计算的净资产份额	98,606,924.86	91,484,839.34
调整事项：		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	98,606,924.86	91,484,839.34
营业收入	136,272,480.19	114,068,996.64
财务费用	-804,380.78	-391,085.57
所得税费用	8,331,859.42	6,510,860.45
净利润	45,339,443.53	34,742,287.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	45,339,443.53	34,742,287.88
本年度收到的来自合营企业的股利	4,392,735.92	7,254,411.61

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,531,420.31	401,500.00	438,019.52	5,494,900.79	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	509,510.80	473,273.55
营业外收入	2,000,000.00	11,000,000.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理

目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

3. 价格风险

本公司主要提供城市燃气供应及燃气设施设备的安装服务。

目前，我国管道天然气的供应和销售价格均实行政府管制。天然气供应和销售价格虽然建立了上下游价格联动机制，但公司仍面临所在地主管物价部门不能同步顺价调整终端价格产生的价格风险。

公司居民燃气安装业务的费用费一直执行物价部门收费标准，公司面临物价部门调整居民安装费用产生的价格风险。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。

应收账款期末前五名金额合计：21,963,501.97 元，占期末应收账款余额的 81.26%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（三）流动性风险

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

流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值披露

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格，或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。以下公允价值计量披露是基于以下三个层级的公允价值架构，此架构把数据分为三个估价层级用于确定公允价值。

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

种类	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量：				
交易性金融资产	99,074,778.90			99,074,778.90
其他权益工具投资			10,971,832.31	10,971,832.31
合计	99,074,778.90		10,971,832.31	110,046,611.21

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术的定性及定量信息

本公司其他权益工具投资系对韩城浦发村镇银行股份有限公司 100 万的股权投资（持股 2%），考虑该银行经营良好、近年均有股利分红，但市场流动性差，且本公司所占份额小，故本公司以该银行净资产作为该项资产公允价值的估值基础。

十二、关联方关系及其交易

（一）母公司情况

母公司全称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司投资额(万元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
陕西丰晟企业管理有限公司	陕西省西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 1703 室	企业管理咨询；企业品牌策划；企业形象设计；企业营销策划；企业财务管理咨询服务。	10,000.00	9,750.18	51.98	51.98

晏立群和李全平系本公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

详见本附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益 1. 企业集团的构成”。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注“八、在其他主体中的权益（二）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”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
晏成	实际控制人晏立群、李全平的儿子，董事

（五）关联交易情况

1. 关联租赁

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晏成	房屋租赁	1,041,171.94	1,092,695.88

2. 公司报告期末未发生其他关联交易。

3. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	452.02	451.44

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联公司	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	晏成		1,037,627.04

十三、股份支付

本公司截止资产负债表日无需要披露的股份支付事项。

十四、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）股份回购

本公司于 2024 年 2 月 20 日召开第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式进行股份回购，并在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划。回购股份实施期限为自公司第三届董事会第七次会议审议通过回购股份方案之日起 12 个月内；回购价格上限不超过人民币 12.27 元/股；回购资金总额不低于人民币 3,000.00 万元且不超过人民币 5,000.00 万元。

公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整回购股份价格上限并进一步回购公司股份的议案》，将回购股份价格上限由不超过人民币 12.27 元/股调整为不超过人民币 18.70 元/股，回购方案的其他内容未发生实质变化。

截至本报告披露日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 862,300.00 股，占本公司目前总股本 0.46%，购买股份的最高成交价为 12.20 元/股，最低成

交价为 11.18 元/股，支付总金额为 9,996,830.00 元(不含交易费用)。

(二) 利润分配

本公司于 2024 年 4 月 23 日召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配方案的议案》。本公司 2023 年度利润分配方案为：以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。若在本利润分配方案披露至实施期间公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因而发生变化时，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。以公司现有总股本 187,579,697.00 股扣除截至本报告披露日回购专户持有股份 862,300.00 股的股本 186,717,397.00 股为基数进行测算，预计拟派发现金红利 56,015,219.10 元（含税）。

上述分配事项尚需经本公司股东大会批准。

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

本公司按照不同的服务区域划分情况将报告分部划分为控股主体、城市燃气主体、工程施工主体、其他主体，报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

(2) 报告分部的财务信息

项目	控股主体	城市燃气主体	工程施工主体
资产总额	1,337,231,879.10	1,150,063,508.81	92,262,714.97
负债总额	528,382,882.10	438,249,500.98	15,437,168.60
收入总额		572,807,499.54	26,022,219.77
成本总额		466,031,563.50	21,492,856.62
营业利润	15,387,848.27	74,444,531.41	2,422,200.68
净利润	18,576,581.45	62,875,071.79	2,105,516.73

(续表)

项目	其他主体	分部间抵消	合计
资产总额	239,897,978.32	-1,065,796,860.23	1,753,659,220.97
负债总额	8,459,402.91	-549,297,139.52	441,231,815.07
收入总额	1,134,780.85	-24,174,725.10	575,789,775.06
成本总额	1,192,292.29	-22,728,255.28	465,988,457.13
营业利润	-1,044,315.67	-897,172.68	90,313,092.01
净利润	-1,102,437.02	-986,525.79	81,468,207.16

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	176,375.06	14,326,397.94
合计	176,375.06	14,326,397.94

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示

类别	期末余额	期初余额
保证金	125,700.00	5,800.00
备用金	65,000.00	
往来款	770.14	14,325,809.51
小计	191,470.14	14,331,609.51

(2) 其他应收款账龄

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	185,438.71	14,325,809.51
1-2 年 (含 2 年)	231.43	
2-3 年 (含 3 年)		
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		3,000.00
5 年以上	5,800.00	2,800.00
余额合计	191,470.14	14,331,609.51
坏账准备	15,095.08	5,211.57
其他应收款净额	176,375.06	14,326,397.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	5,211.57			5,211.57
期初余额在本期	5,211.57			5,211.57
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	9,883.51			9,883.51
本期转回				
本期转销				
本期转回				
其他变动				
期末余额	15,095.08			15,095.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,211.57	9,883.51			15,095.08
合计	5,211.57	9,883.51			15,095.08

(5) 其他应收款期末大额单位明细

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
上海吉树企业营销策划有限公司	非关联方	保证金	119,900.00	1 年以内	62.62	5,995.00
合计			119,900.00		62.62	5,995.00

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	487,064,449.98	272,064,449.98
对联营企业投资	98,606,924.86	91,484,839.34
小计	585,671,374.84	363,549,289.32
减：长期股权投资减值准备		
合计	585,671,374.84	363,549,289.32

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	计提减值准备	期末减值准备余额
神木市美能天然气有限责任公司	79,206,916.45			79,206,916.45		
韩城市美能天然气有限责任公司	78,864,576.07			78,864,576.07		
宝鸡市美能天然气有限公司	46,992,957.46			46,992,957.46		

西安美能市政工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西美能新能源有限公司	7,000,000.00	15,000,000.00		22,000,000.00		
西安美能汇科智慧能源有限公司	10,000,000.00	200,000,000.00		210,000,000.00		
合计	272,064,449.98	215,000,000.00		487,064,449.98		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	增减变动				
		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
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	91,484,839.34			11,389,396.87		125,424.57
合计	91,484,839.34			11,389,396.87		125,424.57

(续表)

被投资单位	增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利及利润	计提减值准备	其他		
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	4,392,735.92			98,606,924.86	
合计	4,392,735.92			98,606,924.86	

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,389,396.87	8,685,571.97
理财产品投资收益	2,421,259.84	331,964.27
其他权益工具投资取得的投资收益	30,000.00	30,000.00
合计	13,840,656.71	9,047,536.24

十八、补充资料

1. 非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-117,513.37	
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）	2,509,510.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,635,621.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回	375,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,585,842.55	
小计	16,988,461.80	

减：所得税影响额	4,126,168.86
少数股东权益影响额（税后）	159.00
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,862,133.94

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.45	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.37	0.37

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

2024 年 4 月 23 日