

山东胜动燃气综合利用有限责任公司
2024年1-3月、2023年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-71

审计报告

XYZH/2024JNAA7B0895

山东胜动燃气综合利用有限责任公司

水发派思燃气股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计山东胜动燃气综合利用有限责任公司（以下简称“胜动燃气公司”）财务报表，包括2024年3月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-3月、2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜动燃气公司2024年3月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-3月、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，我们独立于胜动燃气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估胜动燃气公司的持续经营能力，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胜动燃气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督胜动燃气公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对胜动燃气公司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胜动燃气公司不能持续经营。

（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）就胜动燃气公司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。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

许峰

中国注册会计师：

程安

中国 北京

二〇二四年八月二十三日



合并资产负债表

2024年3月31日

编制单位：山东胜利天然气综合利用有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,481,589.16	4,899,509.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	20,948,500.00	12,135,000.00
应收账款	五、3	75,953,902.56	76,079,446.96
应收款项融资	五、4	2,053,733.05	2,603,299.83
预付款项	五、5	361,791.56	151,680.71
其他应收款	五、6	4,664,102.80	3,038,002.80
其中：应收利息			
应收股利		1,738,582.76	2,238,582.76
存货	五、7	14,147,355.10	19,772,600.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	685,339.54	619,764.71
其他流动资产	五、9	677,026.74	133,393.27
流动资产合计		126,973,340.51	119,432,698.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	2,456,786.44	2,280,853.09
长期股权投资	五、11	4,568,635.43	4,407,047.27
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产	五、12	62,430,172.35	64,130,469.74
在建工程	五、13	15,105,099.78	7,897,945.99
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	五、14		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	12,520,120.52	13,861,584.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,080,814.52	92,577,900.64
资产总计		224,054,155.03	212,010,599.46

法定代表人：

高伟

主管会计工作负责人：

高伟

会计机构负责人：

王厚厚





合并资产负债表 (续)

2024年3月31日

编制单位: 山东胜源燃气综合利用有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
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、17	74,123,664.32	80,922,004.21
预收款项			
合同负债	五、18	64,557.52	546,017.70
应付职工薪酬	五、19	1,852,257.93	1,983,513.73
应交税费	五、20	2,409,892.20	2,160,927.93
其他应付款	五、21	2,845,834.59	25,016,918.12
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			
其他流动负债	五、22	21,027,003.20	6,830,982.30
流动负债合计		102,323,209.76	117,460,363.99
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		102,323,209.76	117,460,363.99
所有者权益:			
实收资本	五、23	349,357,800.00	349,357,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、24	22,206,284.44	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	537,521.60	2,653.46
盈余公积	五、26	5,000,599.05	5,000,599.05
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-255,371,259.82	-259,810,817.04
归属于母公司所有者权益合计		121,730,945.27	94,550,235.17
少数所有者权益			
所有者权益合计		121,730,945.27	94,550,235.17
负债和所有者权益总计		224,054,155.03	212,010,599.16

法定代表人:

张伟

主管会计工作负责人:

张伟

会计机构负责人:

王厚厚





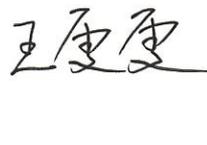
母公司资产负债表

2024年3月31日

编制单位：山东胜动燃气综合利用有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,295,998.21	4,088,362.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,648,500.00	13,635,000.00
应收账款	十二、1	76,709,058.62	77,597,813.48
应收款项融资		2,053,733.05	2,603,299.83
预付款项		361,791.56	151,680.71
其他应收款	十二、2	4,664,102.80	25,092,875.13
其中：应收利息			
应收股利		1,738,582.76	2,238,582.76
存货		14,147,355.10	19,772,600.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		685,339.54	619,764.71
其他流动资产		671,613.78	
流动资产合计		125,237,492.66	143,561,397.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,456,786.44	2,280,853.09
长期股权投资	十二、3	6,093,115.43	6,431,527.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,890,339.82	61,249,664.86
在建工程		15,105,099.78	7,897,945.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,482,842.62	13,826,406.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,028,184.09	91,686,398.19
资产总计		221,265,676.75	235,247,795.28

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)

2024年3月31日

编制单位: 山东胜动燃气综合利用有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
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		72,377,296.90	78,803,824.36
预收款项			
合同负债		64,557.52	546,017.70
应付职工薪酬		1,852,257.93	1,983,513.73
应交税费		2,336,728.30	1,496,261.73
其他应付款		2,845,621.97	25,015,777.50
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			
其他流动负债		18,727,003.20	8,630,982.30
流动负债合计		98,203,465.82	116,476,377.32
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		98,203,465.82	116,476,377.32
所有者权益:			
实收资本		349,357,800.00	349,357,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		537,521.60	2,653.46
盈余公积		5,000,599.05	5,000,599.05
未分配利润		-231,833,709.72	-235,589,634.55
所有者权益合计		123,062,210.93	118,771,417.96
负债和所有者权益总计		221,265,676.75	235,247,795.28

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

2024年1-3月

编制单位：山东胜动燃气综合利用有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、营业总收入		35,150,896.03	127,440,601.86
其中：营业收入	五、28	35,150,896.03	127,440,601.86
二、营业总成本		28,880,101.42	99,381,373.71
其中：营业成本	五、28	27,971,510.35	92,964,772.89
税金及附加	五、29	73,689.30	343,352.01
销售费用	五、30	106,884.89	664,006.76
管理费用	五、31	907,176.90	5,202,509.11
研发费用	五、32	74,311.93	559,568.15
财务费用	五、33	-253,471.95	-352,835.21
其中：利息费用			
利息收入		1,353.97	8,929.48
加：其他收益	五、34		118,020.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	161,588.16	2,316,745.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		161,588.16	134,946.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、36	-645,764.17	2,981,368.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		461.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		1,004.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,786,618.60	33,476,828.86
加：营业外收入	五、39		496,383.74
减：营业外支出	五、40		32,406.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,786,618.60	33,940,806.16
减：所得税费用	五、41	1,347,061.38	6,882,534.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,439,557.22	27,058,271.39
（一）按经营持续性分类		4,439,557.22	27,058,271.39
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,439,557.22	27,058,271.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		4,439,557.22	27,058,271.39
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,439,557.22	27,128,999.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-70,727.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		4,439,557.22	27,058,271.39
归属于母公司股东的综合收益总额		4,439,557.22	27,128,999.30
归属于少数股东的综合收益总额			-70,727.91

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

2024年1-3月

编制单位：山东胜利燃气综合利用有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、营业收入	十二、4	34,158,054.99	118,037,143.13
减：营业成本	十二、4	27,212,839.03	88,684,679.93
税金及附加		69,314.13	285,868.61
销售费用		106,884.89	664,006.76
管理费用		906,936.90	4,878,014.90
研发费用		74,311.93	559,568.15
财务费用		-253,890.58	-360,825.35
其中：利息费用			
利息收入		1,182.10	7,645.16
加：其他收益			1,744.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-338,411.84	3,235,911.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		161,588.16	134,946.91
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）		-603,757.66	2,392,455.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			461.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-827.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,099,489.19	28,955,576.10
加：营业外收入			66,722.28
减：营业外支出			32,406.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,099,489.19	28,989,891.94
减：所得税费用		1,343,564.36	6,602,301.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,755,924.83	22,387,590.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,755,924.83	22,387,590.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		3,755,924.83	22,387,590.32

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
2024年1-3月

编制单位：山东胜利石油天然气综合利用有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023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		16,817,882.13	57,490,510.01
收到的税费返还		872,608.15	55,410.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	106,707.21	6,555,372.84
经营活动现金流入小计		17,797,197.49	64,101,293.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,093,861.74	277,820,274.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,375,846.57	42,894,719.31
支付的各项税费		1,804,815.20	977,809.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	1,199,190.99	10,191,146.76
经营活动现金流出小计		15,473,714.50	331,883,950.12
经营活动产生的现金流量净额		2,323,482.99	-267,782,656.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,973.99	2,793,895.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,973.99	2,793,895.24
投资活动产生的现金流量净额		259,026.01	-1,793,895.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			274,010,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			274,010,400.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			274,010,400.00
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	五、42	2,582,509.00	4,433,848.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,899,079.16	465,231.05
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	7,481,588.16	4,899,079.16

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
2024年1-3月

编制单位：山东胜动燃气综合利用有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-3月	2023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		16,866,508.52	55,216,385.72
收到的税费返还		872,608.15	55,283.12
收到其他与经营活动有关的现金		106,105.70	6,486,788.52
经营活动现金流入小计		17,845,222.37	61,758,457.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,649,684.36	277,471,721.06
支付给职工以及为职工支付的现金		7,183,569.64	40,585,858.89
支付的各项税费		1,183,809.90	292,702.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,879,548.76	11,763,601.65
经营活动现金流出小计		14,896,612.66	330,113,884.24
经营活动产生的现金流量净额		2,948,609.71	-268,355,426.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,973.99	2,793,895.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,973.99	2,793,895.24
投资活动产生的现金流量净额		259,026.01	-1,793,895.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			274,010,400.00
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			274,010,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			274,010,400.00
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			
		3,207,635.72	3,861,077.88
加：期初现金及现金等价物余额		4,088,361.49	227,283.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,295,997.21	4,088,361.49

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合井所有者权益变动表
2021年1-3月

单位：人民币元

	2021年1-3月									
	归属于母公司所有者权益						少数所有者权益		所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	349,357,800.00			2,653.46	5,000,599.05	-259,810,817.01		94,550,235.47		94,550,235.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	349,357,800.00			2,653.46	5,000,599.05	-259,810,817.01		94,550,235.47		94,550,235.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		22,206,284.44		534,868.14		4,439,557.22		27,180,709.80		27,180,709.80
（一）综合收益总额						4,439,557.22		4,439,557.22		4,439,557.22
（二）所有者投入和减少资本		22,206,284.44						22,206,284.44		22,206,284.44
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		22,206,284.44						22,206,284.44		22,206,284.44
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
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				534,868.14				534,868.14		534,868.14
1.本年提取				534,868.14				534,868.14		534,868.14
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	349,357,800.00	22,206,284.44		537,521.60	5,000,599.05	-255,371,259.82		121,730,945.27		121,730,945.27

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并所有者权益变动表（续）

2024年1-3月

单位：人民币元

项	2023年度									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,347,400.00				5,000,599.05	-286,939,816.34		-206,591,817.29	-169,091.28	-207,060,908.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	75,347,400.00				5,000,599.05	-286,939,816.34		-206,591,817.29	-169,091.28	-207,060,908.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	274,010,400.00			2,653.46		27,128,999.30		301,142,052.76	469,091.28	301,611,144.04
（一）综合收益总额						27,128,999.30		27,128,999.30	-70,727.91	27,058,271.39
（二）所有者投入和减少资本	274,010,400.00							274,010,400.00	539,819.19	274,550,219.19
1.所有者投入的普通股	274,010,400.00							274,010,400.00	-217,292.33	273,793,107.67
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配									757,111.52	757,111.52
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
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				2,653.46				2,653.46		2,653.46
1.本年提取				1,760,661.03				1,760,661.03		1,760,661.03
2.本年使用				-1,758,010.57				-1,758,010.57		-1,758,010.57
（六）其他										
四、本年年末余额	349,357,800.00			2,653.46	5,000,599.05	-259,810,817.04		94,550,235.47		94,550,235.47

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

2024年1-3月

单位：人民币元

编制单位：山东恒利南有限公司

	2024年1-3月							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	349,357,800.00			2,653.46	5,000,599.05	-235,589,634.55		118,771,417.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	349,357,800.00			2,653.46	5,000,599.05	-235,589,634.55		118,771,417.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				534,868.14		3,755,924.83		4,290,792.97
（一）综合收益总额						3,755,924.83		3,755,924.83
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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				534,868.14				534,868.14
1. 本年提取				534,868.14				534,868.14
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	349,357,800.00			537,521.60	5,000,599.05	-231,833,709.72		123,062,210.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）
2024年1-3月

单位：人民币元

	2023年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	75,347,400.00				5,000,599.05	-257,977,224.87	-177,629,225.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	75,347,400.00				5,000,599.05	-257,977,224.87	-177,629,225.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	274,010,400.00			2,653.46		22,387,590.32	296,400,643.78
（一）综合收益总额						22,387,590.32	22,387,590.32
（二）所有者投入和减少资本	274,010,400.00						274,010,400.00
1. 所有者投入的普通股	274,010,400.00						274,010,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
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				2,653.46			2,653.46
1. 本年提取				1,760,664.03			1,760,664.03
2. 本年使用				-1,758,010.57			-1,758,010.57
（六）其他							
四、本年年末余额	349,357,800.00			2,653.46	5,000,599.05	-235,589,634.55	118,771,417.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

山东胜动燃气综合利用有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2004年1月15日,统一社会信用代码:91370500758268115D。母公司为胜利油田胜利动力机械集团有限公司(以下简称“胜动集团”)。

公司住所:山东省东营市东营区府前大街19号4幢103室;公司法定代表人:高伟;公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资);注册资本:人民币34,935.78万元。

经营范围:燃气发电(凭资质经营);节能环保设备维修及技术服务;发动机、发电机组及配件销售;石油机械及配件加工、销售、修理;机械设计服务;设备、房屋租赁;电器元件生产;本企业自产产品及相关技术的进出口(国家限制、禁止商品除外);本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及相关技术的进出口业务(国家限制、禁止的除外);经营本企业进料加工和“三来一补”业务。(以上经营事项涉及法律法规规定需报批的,凭批准证书经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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”),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

本公司对自2024年3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

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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于2024年3月31日、2023年12月31日的财务状况以及2023年度与2024年1-3月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，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。

本公司作为购买方，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。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司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。本公司判断控制的标准为，本公司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公司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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本公司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。

8. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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。本公司该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

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

本公司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。本公司仅将相关股利收入（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。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

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，本公司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。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司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

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司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（含属于金融负债的衍生工具），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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本公司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、租赁应收款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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司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。

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司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，本公司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，本公司运用简化计量方法，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参照历史信用损失经验，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。

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

2) 应收票据组合分类及确定依据

银行承兑汇票组合: 承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票组合: 根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

对于划分为组合的银行承兑汇票(含在应收款项融资科目列示的部分),该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票,按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

3) 其他应收款组合分类及确定依据

单项计提: 若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

账龄组合: 参照应收账款确定方法。

(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,本公司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的商业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的商业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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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。

10. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

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、8. (4) 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

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

11. 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

本公司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，即本公司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；该成本增加了本公司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，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司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(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

本公司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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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。

12. 长期股权投资

本公司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

本公司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，是指本公司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公司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。

本公司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。本公司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

本公司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；

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

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；

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。

本公司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，按照本公司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公司的部分（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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司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。

本公司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。

13. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	3	9.70
2	机器设备	12	5	7.92
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备	6	5	15.83
5	办公设备	8	5	11.88

本公司于每年年度终了,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。

14. 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。

15. 借款费用

本公司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。本公司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、投资性房地产和存货等的借款费用，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，本公司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。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，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。

(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；其他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

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17. 长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。对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。

本公司在进行减值测试时，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。

本公司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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支付，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。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤等，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、失业保险费等，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。

向职工提供的辞退福利，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：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要为可燃气体发电设备的可燃气体综合利用发电业务和可燃气体发电机组系统集成业务，公司的业务属于在某一时刻履行的履约义务公司的收入确认方法具体为：

可燃气体综合利用发电业务：提供技术服务、受托运营服务的，在服务已提供、委托方已认可情形下，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

可燃气体发电机组系统集成业务：提供销售装备的，在所销售的装备已验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

22. 政府补助

本公司的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政补贴等。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司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。

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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司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) 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。
- (2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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,确认递延所得税资产。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本公司将合同予以分拆，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，本公司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。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，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。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，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）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司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,本公司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,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,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,本公司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,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司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。本公司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。本公司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,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司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。本公司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,本公司自变更生效日开始,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。

25. 持有待售

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发

生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

26. 安全生产费及维简

本公司根据财政部、应急部财资[2022]136号的有关规定,分类提取安全生产费用。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①根据《企业会计准则解释第16号》(以下简称:准则解释16号)的要求,本次执行准则解释的主要内容如下: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,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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易)不适用《企业会计准则第18号—所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该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。②本次执行准则解释对公司的影响:

上述准则解释中，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自2023年1月1日起施行。因本公司无使用权资产和租赁负债事项，上述解释的执行对报告期财务报表无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售收入计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
土地使用税	应纳税土地面积	0.90元/平方米
房产税	房屋原值合计额的70%	1.20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州胜动新能源技术有限公司（以下简称“贵州胜动”）	20%
新疆胜动新能源有限公司	20%
山西胜动郭庄新能源有限公司	20%
云南胜动新能源有限公司	20%

2. 税收优惠

根据财政部税务总局公告2023年第12号《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》的规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。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，延续执行至2027年12月31日。

本公司的子公司均为小微企业，享受小微企业税收优惠政策；

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
----	------------	-------------

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2024年3月31日	2023年12月31日
银行存款	7,481,589.16	4,899,080.16
其他货币资金		429.64
合计	7,481,589.16	4,899,509.80

注:年初其他货币资金为保证金账户余额。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	7,620,000.00	8,810,000.00
商业承兑汇票	14,030,000.00	3,500,000.00
小计	21,650,000.00	12,310,000.00
减:坏账准备	701,500.00	175,000.00
合计	20,948,500.00	12,135,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	21,650,000.00	100.00	701,500.00	3.24	20,948,500.00
其中:银行承兑汇票	7,620,000.00	35.20			7,620,000.00
商业承兑汇票	14,030,000.00	64.80	701,500.00	5.00	13,328,500.00
合计	21,650,000.00	100.00	701,500.00	3.24	20,948,500.00

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	12,310,000.00	100.00	175,000.00	1.42	12,135,000.00
其中:银行承兑汇票	8,810,000.00	71.57			8,810,000.00
商业承兑汇票	3,500,000.00	28.43	175,000.00	5.00	3,325,000.00

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	12,310,000.00	100.00	175,000.00	1.42	12,135,000.00
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	175,000.00	526,500.00			701,500.00
合计	175,000.00	526,500.00			701,500.00

(4) 2024年3月31日无已质押的应收票据

(5) 期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	2024年3月31日终止确认金额	2024年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	14,472,833.85	7,620,000.00
商业承兑汇票		13,398,610.72
合计	14,472,833.85	21,018,610.72

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	74,335,828.77	75,013,828.26
1至2年	5,723,325.89	4,450,887.03
2至3年	39,642.00	967,605.89
3至4年	275,175.03	72,854.12
4至5年	72,854.12	
5年以上		72,541.69
小计	80,446,825.81	80,577,716.99
减: 坏账准备	4,492,923.25	4,498,270.03
合计	75,953,902.56	76,079,446.96

注: 不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2024年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,446,825.81	100.00	4,492,923.25	5.58	75,953,902.56
其中: 账龄组合	80,446,825.81	100.00	4,492,923.25	5.58	75,953,902.56
合计	80,446,825.81	100.00	4,492,923.25	5.58	75,953,902.56

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,577,716.99	100.00	4,498,270.03	5.58	76,079,446.96
其中: 账龄组合	80,577,716.99	100.00	4,498,270.03	5.58	76,079,446.96
合计	80,577,716.99	100.00	4,498,270.03	5.58	76,079,446.96

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,335,828.77	3,716,791.44	5.00
1至2年	5,723,325.89	572,332.59	10.00
2至3年	39,642.00	7,928.40	20.00
3至4年	275,175.03	137,587.52	50.00
4至5年	72,854.12	58,283.30	80.00
合计	80,446,825.81	4,492,923.25	

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,013,828.26	3,750,691.41	5.00
1至2年	4,450,887.03	445,088.70	10.00
2至3年	967,605.89	193,521.17	20.00
3至4年	72,854.12	36,427.06	50.00

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			80.00
5年以上	72,541.69	72,541.69	100.00
合计	80,577,716.99	4,498,270.03	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,498,270.03	-5,346.78			4,492,923.25
合计	4,498,270.03	-5,346.78			4,492,923.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,723,253.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.14%，相应计提的坏账准备期末余额 2,067,598.18 元。

4. 应收款项融资

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
信用等级高的银行承兑汇票	2,053,733.05	2,603,299.83
合计	2,053,733.05	2,603,299.83

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2024年3月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	289,831.37	80.11	89,720.52	59.15
1—2年	64,943.63	17.95	54,943.63	36.22
2—3年				
3年以上	7,016.56	1.94	7,016.56	4.63
合计	361,791.56	100.00	151,680.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 287,972.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.60%。

6. 其他应收款

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2024年3月31日	2023年12月31日
应收利息		
其他应收款	2,925,520.04	799,420.04
应收股利	1,738,582.76	2,238,582.76
合计	4,664,102.80	3,038,002.80

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日
押金及保证金	2,273,000.00	35,000.00
应收股权转让款	800,000.00	800,000.00
其他	6,494.78	6,494.78
小计	3,079,494.78	841,494.78
减：坏账准备	153,974.74	42,074.74
合计	2,925,520.04	799,420.04

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日
1年以内（含1年）	3,079,494.78	841,494.78
小计	3,079,494.78	841,494.78
减：坏账准备	153,974.74	42,074.74
合计	2,925,520.04	799,420.04

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日				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的其他应收款：	3,079,494.78	100.00	153,974.74	5.00	2,925,520.04
其中：账龄组合	3,079,494.78	100.00	153,974.74	5.00	2,925,520.04
合计	3,079,494.78	100.00	153,974.74	5.00	2,925,520.04

（续）

类别	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款:	841,494.78	100.00	42,074.74	5.00	799,420.04
其中:账龄组合	841,494.78	100.00	42,074.74	5.00	799,420.04
合计	841,494.78	100.00	42,074.74	5.00	799,420.04

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,079,494.78	153,974.74	5.00
合计	3,079,494.78	153,974.74	

2) 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)	
期初余额	42,074.74			42,074.74
期初余额在本期				
--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	111,900.00			111,900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,974.74			153,974.74

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,074.74	111,900.00			153,974.74
合计	42,074.74	111,900.00			153,974.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,079,494.78 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额 153,974.74 元。

6.2 应收股利

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
宿州顺祥公司	1,738,582.76	2,238,582.76
合计	1,738,582.76	2,238,582.76

7. 存货

项目	2024年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,051,909.57		7,051,909.57
合同履约成本	7,095,445.53		7,095,445.53
合计	14,147,355.10		14,147,355.10

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,322,765.82		7,322,765.82
合同履约成本	12,449,834.92		12,449,834.92
合计	19,772,600.74		19,772,600.74

(1) 合同履约成本构成情况

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
义安项目		3,098,637.18
西彭项目	7,095,445.53	7,095,445.53
桑树坪2号井		2,255,752.21
合计	7,095,445.53	12,449,834.92

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
一年内到期的长期应收款	685,339.54	619,764.71
合计	685,339.54	619,764.71

9. 其他流动资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	5,412.96	
待认证进项税额	21,419.48	
预缴企业所得税	650,194.30	
待取得抵扣凭证的进项税额		133,393.27
合计	677,026.74	133,393.27

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2024年3月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,307,501.03	165,375.05	3,142,125.98	3.36%- 3.39%
减：一年内到期的 长期应收款	721,410.04	36,070.50	685,339.54	
合计	2,586,090.99	129,304.55	2,456,786.44	

(续)

项目	2023年12月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,053,281.90	152,664.10	2,900,617.80	3.36%- 3.39%
减：一年内到期的 长期应收款	652,383.91	32,619.20	619,764.71	
合计	2,400,897.99	120,044.90	2,280,853.09	

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账 准备的应收账款	3,307,501.03	100.00	165,375.05	5.00	3,142,125.98
其中：账龄组合	3,307,501.03	100.00	165,375.05	5.00	3,142,125.98
合计	3,307,501.03	100.00	165,375.05	5.00	3,142,125.98

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,053,281.90	100.00	152,664.10	5.00	2,900,617.80
其中：账龄组合	3,053,281.90	100.00	152,664.10	5.00	2,900,617.80
合计	3,053,281.90	100.00	152,664.10	5.00	2,900,617.80

1) 长期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)	
期初余额	152,664.10			152,664.10
期初余额在本期				
--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	12,710.95			12,710.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	165,375.05			165,375.05

11. 长期股权投资

被投资单位	2023年12月31日余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	4,407,047.27			161,588.16		
合计	4,407,047.27			161,588.16		

(续)

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	本期增减变动			2024年3月31日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司				4,568,635.43	
合计				4,568,635.43	

(续)

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	4,272,100.36			134,946.91		
合计	4,272,100.36			134,946.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司				4,407,047.27	
合计				4,407,047.27	

12. 固定资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
固定资产	62,430,172.35	64,130,469.74
固定资产清理		
合计	62,430,172.35	64,130,469.74

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023年12月31日余额	5,450,000.00	104,954,815.65	838,234.50	959,844.23	112,202,894.38

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额				34,876.12	34,876.12
(1) 购置				34,876.12	34,876.12
3. 本期减少金额	5,450,000.00				5,450,000.00
(1) 处置子公司	5,450,000.00				5,450,000.00
4. 2024年3月31日余额		104,954,815.65	838,234.50	994,720.35	106,787,770.50
二、累计折旧					
1. 2023年12月31日余额	5,286,500.00	42,164,988.01	202,693.77	418,242.86	48,072,424.64
2. 本期增加金额		1,502,296.83	41,917.92	27,458.76	1,571,673.51
(1) 计提		1,502,296.83	41,917.92	27,458.76	1,571,673.51
3. 本期减少金额	5,286,500.00				5,286,500.00
(1) 处置子公司	5,286,500.00				5,286,500.00
4. 2024年3月31日余额		43,667,284.84	244,611.69	445,701.62	44,357,598.15
三、减值准备					
1. 2023年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2024年3月31日余额					
四、账面价值					
1. 2024年3月31日账面价值		61,287,530.81	593,622.81	549,018.73	62,430,172.35
2. 2023年12月31日账面价值	163,500.00	62,789,827.64	635,540.73	541,601.37	64,130,469.74

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	16,157,521.34	78,121,665.16	1,476,683.46	835,409.94	96,591,279.90

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 本年增加金额		56,286,619.44	180,209.90	177,439.28	56,644,268.62
(1) 购置		161,946.90	180,209.90	177,439.28	519,596.08
(2) 在建工程转入		56,124,672.54			56,124,672.54
3. 本年减少金额	10,707,521.34	29,453,468.95	818,658.86	53,004.99	41,032,654.14
(1) 处置或报废		29,453,468.95	82,735.04	26,805.99	29,563,009.98
(2) 处置子公司	10,707,521.34		735,923.82	26,199.00	11,469,644.16
4. 2023年12月31日余额	5,450,000.00	104,954,815.65	838,234.50	959,844.23	112,202,894.38
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	5,286,500.00	65,941,851.41	830,103.56	378,426.74	72,436,881.71
2. 本年增加金额	29,475.60	2,976,376.62	151,564.66	92,502.11	3,249,918.99
(1) 计提	29,475.60	2,976,376.62	151,564.66	92,502.11	3,249,918.99
3. 本年减少金额	29,475.60	26,753,240.02	778,974.45	52,685.99	27,614,376.06
(1) 处置或报废		26,753,240.02	80,252.99	26,486.99	26,859,980.00
(2) 处置子公司	29,475.60		698,721.46	26,199.00	754,396.06
4. 2023年12月31日余额	5,286,500.00	42,164,988.01	202,693.77	418,242.86	48,072,424.64
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2023年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	163,500.00	62,789,827.64	635,540.73	541,601.37	64,130,469.74
2. 2022年12月31日账面价值	10,871,021.34	12,179,813.75	646,579.90	456,983.20	24,154,398.19

注：2023年处置主要为北风井项目合同到期处置移交资产。

(2) 暂时闲置的固定资产

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
宏基机组	2,786,378.60	2,302,390.84		483,987.76	
合计	2,786,378.60	2,302,390.84		483,987.76	

注：宏基电站为气源不充足导致停机。

13. 在建工程

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
在建工程	15,105,099.78	7,897,945.99
工程物资		
合计	15,105,099.78	7,897,945.99

13.1 在建工程情况

项目	2024年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
祁东电站瓦斯管线改造工程	564,687.55		564,687.55
祁东电站机房降噪改造工程	675,229.36		675,229.36
双溪电站二期工程	6,256,367.37		6,256,367.37
德兴项目	160,377.36		160,377.36
涠洲岛项目	7,448,438.14		7,448,438.14
合计	15,105,099.78		15,105,099.78

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
祁东电站瓦斯管线改造工程	564,687.55		564,687.55
祁东电站机房降噪改造工程	675,229.36		675,229.36
双溪电站二期工程	6,176,691.44		6,176,691.44
德兴项目	160,377.36		160,377.36
涠洲岛项目	320,960.28		320,960.28
合计	7,897,945.99		7,897,945.99

重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	2023年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2024年3月31 日余额
				转入固 定资产	其他 减少	
双溪电站二期工程		6,176,691.44	79,675.93			6,256,367.37

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	2023年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2024年3月31 日余额
				转入固 定资产	其他 减少	
涠洲岛项目	3,430.16	320,960.28	7,127,477.86			7,448,438.14
合计	3,430.16	6,497,651.72	7,207,153.79			13,704,805.51

(续)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	资金来源
双溪电站二期工程		95.00%	0.00	自筹
涠洲岛项目	43.14	45.00%	0.00	自筹
合计			0.00	

注:涠洲岛项目分批建设投入运营,2023年10月转资第一批运行的4台套机组734.88万元,期末金额为正在建设、尚未达到预定可使用状态的项目金额。

14. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日余额	446,440.00	446,440.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1)处置子公司	446,440.00	446,440.00
4.2024年3月31日余额		
二、累计摊销		
1.2023年12月31日余额	446,440.00	446,440.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1)处置子公司	446,440.00	446,440.00
4.2024年3月31日余额		
三、减值准备		
1.2023年12月31日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024年3月31日余额		
四、账面价值		
1.2024年3月31日账面价值		

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	合计
2. 2023年12月31日账面价值		

（续）

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	446,440.00	446,440.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2023年12月31日余额	446,440.00	446,440.00
二、累计摊销		
1. 2022年12月31日余额	446,440.00	446,440.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2023年12月31日余额	446,440.00	446,440.00
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2023年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值		
2. 2022年12月31日账面价值		

15. 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	2024年3月31日		2023年12月31日	
	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
信用减值准备	5,513,773.04	1,229,331.67	4,868,008.87	1,076,291.92
可抵扣亏损	45,163,155.39	11,290,788.85	51,141,170.50	12,785,292.63
合计	50,676,928.43	12,520,120.52	56,009,179.37	13,861,584.55

16. 所有权或使用权受限制的资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行存款(注1)	1.00	1.00
其他货币资金(注2)		429.64
合计	1.00	430.64

注1: 本公司2018年为母公司胜动集团提供担保开立账户, 破产重整期间被冻结, 2023年8月2日, 东营市中院裁定重整程序终结, 截至报告日, 该账户仍为冻结状态;

注2: 公司之子公司贵州胜动开立的票据保证金账户, 截至报告日已注销。

17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
1年以内	22,527,697.68	34,770,954.67
1—2年	46,521,430.35	38,664,651.53
2—3年	488,612.10	1,789,492.58
3年以上	4,585,924.19	5,696,905.43
合计	74,123,664.32	80,922,004.21

(2) 应付账款按性质列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
应付货款	67,949,382.82	73,990,717.48
应付工程款	5,718,324.39	5,826,232.10
其他	455,957.11	1,105,054.63
合计	74,123,664.32	80,922,004.21

18. 合同负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
预收款	64,557.52	546,017.70
合计	64,557.52	546,017.70

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
短期薪酬	1,983,513.73	6,702,900.26	6,834,156.06	1,852,257.93
离职后福利- 设定提存计划		379,711.41	379,711.41	
合计	1,983,513.73	7,082,611.67	7,213,867.47	1,852,257.93

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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）

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	893,917.10	44,943,442.26	43,853,845.63	1,983,513.73
离职后福利- 设定提存计划		1,503,833.45	1,503,833.45	
合计	893,917.10	46,447,275.71	45,357,679.08	1,983,513.73

（2）短期薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	1,883,416.98	5,926,706.52	5,998,663.46	1,811,460.04
职工福利费		198,816.10	198,816.10	
社会保险费		232,057.48	232,057.48	
其中：医疗保险费		211,593.23	211,593.23	
工伤保险费		20,464.25	20,464.25	
住房公积金		272,743.00	272,743.00	
工会经费和职工教育 经费	100,096.75	72,577.16	131,876.02	40,797.89
合计	1,983,513.73	6,702,900.26	6,834,156.06	1,852,257.93

（续）

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴 和补贴	789,000.00	41,653,724.44	40,559,307.46	1,883,416.98
职工福利费		1,142,091.69	1,142,091.69	
社会保险费		838,720.11	838,720.11	
其中：医疗保险费		796,764.48	796,764.48	
工伤保险费		41,955.63	41,955.63	
住房公积金		1,025,268.00	1,025,268.00	
工会经费和职工教育 教育经费	104,917.10	283,638.02	288,458.37	100,096.75
合计	893,917.10	44,943,442.26	43,853,845.63	1,983,513.73

（3）设定提存计划

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
基本养老保险		363,796.64	363,796.64	
失业保险费		15,914.77	15,914.77	
合计		379,711.41	379,711.41	

（续）

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		1,439,853.47	1,439,853.47	
失业保险费		63,979.98	63,979.98	
合计		1,503,833.45	1,503,833.45	

20. 应交税费

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
增值税	2,180,417.99	1,689,177.84
企业所得税	5,594.85	186,999.51
个人所得税	6,526.72	17,244.99
城市维护建设税	117,504.46	98,177.03
教育费附加	50,359.06	42,072.84
地方教育费附加	33,572.71	28,048.57
印花税	15,916.41	99,207.15
合计	2,409,892.20	2,160,927.93

21. 其他应付款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
应付利息		
其他应付款	2,845,834.59	25,016,918.12
合计	2,845,834.59	25,016,918.12

21.1 其他应付款

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日
代扣代缴款项	4,630.02	11,767.97
已报销未付款		445,726.05
劳务费	1,861,012.90	1,684,676.02

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日
关联方款项	979,979.05	22,874,435.46
其他	212.62	312.62
合计	2,845,834.59	25,016,918.12

22. 其他流动负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
待转销项税额	8,392.48	70,982.30
未终止确认的应收票据对应的应付账款	21,018,610.72	6,760,000.00
合计	21,027,003.20	6,830,982.30

23. 实收资本

投资者名称	2023年12月31日		本期增加	本期减少	2024年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	349,357,800.00	100.00			349,357,800.00	100.00
合计	349,357,800.00	100.00			349,357,800.00	100.00

(续)

投资者名称	2022年12月31日		本年增加	本年减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	75,347,400.00	100.00	274,010,400.00		349,357,800.00	100.00
合计	75,347,400.00	100.00	274,010,400.00		349,357,800.00	100.00

注:截止2023年12月27日收到股东胜动集团274,010,400.00元增资款,2024年1月8日完成工商变更。

24. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
其他资本公积		22,206,284.44		22,206,284.44
合计		22,206,284.44		22,206,284.44

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其他资本公积				
合计				

注:2024年1月公司将净资产为负的子公司乌恰胜动燃气发电有限公司以零元的价格转让给母公司胜动集团,按权益性交易处理。

25. 专项储备

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
安全生产费	2,653.46	534,868.14		537,521.60
合计	2,653.46	534,868.14		537,521.60

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
安全生产费		1,760,664.03	1,758,010.57	2,653.46
合计		1,760,664.03	1,758,010.57	2,653.46

注:本公司根据财政部、应急部财资【2022】136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定,分类提取安全生产费用,减少系根据管理办法规定的安全生产费使用范围列支本期相关的费用支出。

26. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
法定盈余公积	3,881,828.81			3,881,828.81
任意盈余公积	1,118,770.24			1,118,770.24
合计	5,000,599.05			5,000,599.05

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	3,881,828.81			3,881,828.81
任意盈余公积	1,118,770.24			1,118,770.24
合计	5,000,599.05			5,000,599.05

27. 未分配利润

项目	2024年1-3月	2023年度
调整前上期末未分配利润	-259,810,817.04	-286,939,816.34
加:会计政策变更		

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2024年1-3月	2023年度
调整后年初未分配利润	-259,810,817.04	-286,939,816.34
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,439,557.22	27,128,999.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
本期末余额	-255,371,259.82	-259,810,817.04

28. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,150,896.03	27,971,510.35	127,440,601.86	92,964,772.89
合计	35,150,896.03	27,971,510.35	127,440,601.86	92,964,772.89

(1) 按收入类型划分

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
可燃气体综合利用发电业务	27,469,480.12	20,598,955.82	112,089,598.31	79,420,583.02
可燃气体发电机组系统集成业务	7,681,415.91	7,372,554.53	11,891,150.44	11,918,975.49
其他			3,459,853.11	1,625,214.38
合计	35,150,896.03	27,971,510.35	127,440,601.86	92,964,772.89

29. 税金及附加

项目	2024年1-3月	2023年度
房产税		1,378.54
车船税	420.00	591.80
土地使用税		10,044.86
城市维护建设税	32,890.27	105,029.17
教育费附加	14,095.84	44,902.83
地方教育费附加	9,397.21	29,935.22
印花税	16,885.98	151,469.59
合计	73,689.30	343,352.01

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 销售费用

项目	2024年1-3月	2023年度
职工薪酬	88,900.44	224,296.49
办公、公共费用及其他	17,984.45	439,710.27
合计	106,884.89	664,006.76

31. 管理费用

项目	2024年1-3月	2023年度
职工薪酬	768,664.19	3,401,698.77
折旧费	29,437.08	116,475.06
办公、公共费用及其他	109,075.63	1,684,335.28
合计	907,176.90	5,202,509.11

32. 研发费用

项目	2024年1-3月	2023年度
材料费	74,311.93	559,568.15
合计	74,311.93	559,568.15

33. 财务费用

项目	2024年1-3月	2023年度
利息费用		
减：利息收入	1,353.97	8,929.48
未实现融资收益	254,219.13	361,281.90
加：手续费	2,101.15	17,376.17
合计	-253,471.95	-352,835.21

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2024年1-3月	2023年度
增值税加计抵减		116,276.03
代扣个人所得税手续费		1,744.44
合计		118,020.47

35. 投资收益

项目	2024年1-3月	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益	161,588.16	134,946.91

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2024年1-3月	2023年度
处置长期股权投资产生的投资收益		2,218,230.96
银行承兑贴现-以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-36,432.53
合计	161,588.16	2,316,745.34

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-3月	2023年度
应收票据坏账损失	-526,500.00	332,500.00
应收账款坏账损失	5,346.78	2,789,898.51
其他应收款坏账损失	-111,900.00	11,633.87
长期应收款坏账损失	-12,710.95	-152,664.10
合计	-645,764.17	2,981,368.28

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-3月	2023年度
预付款项坏账损失		461.77
合计		461.77

38. 资产处置收益

项目	2024年1-3月	2023年度
非流动资产处置利得		1,004.85
其中：固定资产处置收益		1,004.85
合计		1,004.85

39. 营业外收入

项目	2024年1-3月	2023年度
违约赔偿收入		220,088.81
无法支付的应付款项		154,767.12
其他		121,527.81
合计		496,383.74

40. 营业外支出

项目	2024年1-3月	2023年度
其他		32,406.44
合计		32,406.44

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 所得税费用

项目	2024年1-3月	2023年度
当年所得税费用	5,597.35	250,787.49
递延所得税费用	1,341,464.03	6,631,747.28
合计	1,347,061.38	6,882,534.77

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-3月	2023年度
利润总额	5,786,618.60	33,940,806.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,446,654.65	8,485,201.54
子公司适用不同税率的影响	-37,425.89	-1,157,785.68
调整以前期间所得税的影响	-5,859.45	489,904.48
非应税收入的影响	-40,397.04	-815,128.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,667.09	20,235.07
研发费加计扣除的影响	-18,577.98	-139,892.04
所得税费用	1,347,061.38	6,882,534.77

42. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度
往来款项		6,282,692.17
利息收入	1,353.97	8,929.48
保证金及押金	99,987.94	158,576.40
其他	5,365.30	105,174.79
合计	106,707.21	6,555,372.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度
往来款项	934,716.93	7,797,316.26
付现的管理费用及销售费用	127,060.08	2,124,045.55
保证金及押金	130,987.94	130,000.00
财务费用	2,101.15	17,376.17
其他	4,324.89	122,408.78
合计	1,199,190.99	10,191,146.76

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-3月	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,439,557.22	27,058,271.39
加：资产减值准备		-461.77
信用减值损失	645,764.17	-2,981,368.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,571,673.51	3,249,918.99
长期待摊费用摊销		4,620.00
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）		-1,004.85
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-161,588.16	-2,316,745.34
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,341,464.03	7,024,958.80
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	5,625,245.64	-7,669,774.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-9,006,774.76	45,227,362.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,131,858.66	-337,378,434.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,323,482.99	-267,782,656.65
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：		
现金的期末余额	7,481,588.16	4,899,079.16
减：现金的年初余额	4,899,079.16	465,231.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,582,509.00	4,433,848.11

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
现金	7,481,588.16	4,899,079.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,481,588.16	4,899,079.16
现金等价物		

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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	2024年3月31日	2023年12月31日
期末现金和现金等价物余额	7,481,588.16	4,899,079.16

六、 合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 2023年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
桃源县宝胜农村面源污染综合利用有限公司	800,000.00	100%	出售股权	2023年11月	股权全部出售	2,218,230.96	0.00

(2) 2024年1-3月丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
乌恰胜动燃气发电有限公司	0.00	100%	出售股权	2024年1月1日	股权全部出售	22,206,284.44	0.00

七、 在其他主体中的权益

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	
贵州胜动新能源 技术有限公司	3,000.00	六盘水 市	六盘 水市	专业技术 服务	100.00		设立
新疆胜动新能源 有限公司	1,100.00	库尔勒 市	库尔 勒市	其他电力 生产	100.00		设立
山西胜动郭庄新 能源有限公司	1,600.00	长治市	长治 市	其他电力 生产	100.00		设立
云南胜动新能源 有限公司	1,000.00	曲靖市	曲靖 市	新能源技 术推广服 务	100.00		设立

2. 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

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	
宿州顺祥煤层气综合 利用有限责任公司	宿州市	宿州市	其他 电力 生产	19.4175		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/2024年1-3 月发生额	期初余额/2023年度发生 额
	宿州顺祥煤层气综合 利用有限责任公司	宿州顺祥煤层气综合利 用有限责任公司
流动资产	24,401,258.40	23,819,850.70
其中：现金和现金等价物	19,792,043.98	20,059,719.41
非流动资产	2,709,414.44	2,852,569.96
资产合计	27,110,672.84	26,672,420.66
流动负债	3,582,229.76	3,976,155.57
非流动负债		
负债合计	3,582,229.76	3,976,155.57

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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	期末余额/2024年1-3月发生额	期初余额/2023年度发生额
	宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司
净资产合计	23,528,443.08	22,696,265.09
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,528,443.08	22,696,265.09
按持股比例计算的净资产份额	4,568,635.43	4,407,047.27
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	4,568,635.43	4,407,047.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,072,639.93	3,298,368.50
财务费用	-17,484.77	-67,679.22
所得税费用	43,798.84	36,681.94
净利润	832,177.99	694,975.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	832,177.99	694,975.74
本期收到的来自联营企业的股利	500,000.00	1,000,000.00

八、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(%)
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	东营市	机械零部件加工	26,000.00	100.00	100.00

本公司母公司是水发集团有限公司（以下简称“水发集团”）的二级子公司。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、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“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
山东胜动新能源科技有限公司	同一母公司
贵州恒达源能源利用有限公司	同一母公司
江苏泰州特科特种油品销售有限公司	同受水发集团控制
水发东方(青岛)国际贸易有限公司	同受水发集团控制
北海市管道燃气有限公司	同受水发集团控制
山东省淮海建设管理集团有限公司	同受水发集团控制

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	2024年1-3月	2023年度
北海市管道燃气有限公司	承包费	238,938.06	477,876.11
北海市管道燃气有限公司	天然气	237,994.17	717,377.25
山东胜动新能源科技有限公司	机物料	28,955.74	865,925.69
山东胜动新能源科技有限公司	设备	180,575.21	558,920.36
山东胜动新能源科技有限公司	维修		1,495,575.23
山东胜动新能源科技有限公司	设计服务		584,905.67
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	机物料	360,754.44	90,796.46
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	设备		176,991.15
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	综合服务	68,519.74	256,019.44
江苏泰州特科特种油品销售有限公司	设备		19,960,052.75
山东省淮海建设管理集团有限公司	工程劳务		65,094.34
水发东方(青岛)国际贸易有限公司	设备	6,946,902.65	7,986,720.36
合计		8,062,640.01	33,236,254.81

(2) 销售商品/提供劳务

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	技术服务费	909,964.37	1,409,060.46
北海市管道燃气有限公司	技术服务费	479,875.49	1,229,012.29
贵州恒达源能源利用有限公司	技术服务费		190,194.34
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	违约赔偿		220,088.81
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	技术服务费	110,400.00	435,200.00
山东胜动新能源科技有限公司	设备		1,526,548.68
山东胜动新能源科技有限公司	技术服务费	44,581.58	
合计		1,544,821.44	5,010,104.58

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

关联方	2024年3月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	399,248.77	19,962.44	352,498.85	17,624.95
北海市管道燃气有限公司	1,057,157.04	52,857.85	1,384,707.98	69,235.40
山东胜动新能源科技有限公司	47,256.48	2,362.82		
合计	1,503,662.29	75,183.11	1,737,206.83	86,860.35

(2) 应付项目

关联方	2024年3月31日	2023年12月31日
应付账款：		
山东胜动新能源科技有限公司	4,647,774.59	13,564,611.99
水发东方（青岛）国际贸易有限公司	2,852,531.60	29,394.00
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	49,232,478.80	48,654,738.60
其他应付款：		
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	979,979.05	22,874,435.46
合计	57,712,764.04	85,123,180.05

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年3月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 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	2024年3月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	75,705,453.94	74,844,662.92
1-2年	4,750,969.96	5,821,457.87
2-3年		653,869.57
5年以上		72,541.69
小计	80,456,423.90	81,392,532.05
减:坏账准备	3,747,365.28	3,794,718.57
合计	76,709,058.62	77,597,813.48

注:不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日				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的应收账款	80,456,423.90	100.00	3,747,365.28	4.66	76,709,058.62
其中:账龄组合	70,196,335.54	87.25	3,747,365.28	5.34	66,448,970.26
其他组合	10,260,088.36	12.75			10,260,088.36
合计	80,456,423.90	100.00	3,747,365.28	4.66	76,709,058.62

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3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)

类别	2023年12月31日				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的应收账款	81,392,532.05	100.00	3,794,718.57	4.66	77,597,813.48
其中：账龄组合	68,143,225.65	83.72	3,794,718.57	5.57	64,348,507.08
其他组合	13,249,306.40	16.28			13,249,306.40
合计	81,392,532.05	100.00	3,794,718.57	4.66	77,597,813.48

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,445,365.58	3,272,268.28	5.00
1至2年	4,750,969.96	475,097.00	10.00
合计	70,196,335.54	3,747,365.28	

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,005,569.36	3,150,278.47	5.00
1至2年	4,411,245.03	441,124.50	10.00
2至3年	653,869.57	130,773.91	20.00
5年以上	72,541.69	72,541.69	100.00
合计	68,143,225.65	3,794,718.57	

2) 应收账款按其他组合计提坏账准备

组合名称	2024年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	10,260,088.36		
合计	10,260,088.36		

(续)

组合名称	2023年12月31日		
------	-------------	--	--

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	13,249,306.40		
合计	13,249,306.40		

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,794,718.57	-47,353.29			3,747,365.28
合计	3,794,718.57	-47,353.29			3,747,365.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,690,480.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.57 %, 相应计提的坏账准备期末余额 1,813,189.68 元。

2. 其他应收款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
应收利息		
其他应收款	2,925,520.04	22,854,292.37
应收股利	1,738,582.76	2,238,582.76
合计	4,664,102.80	25,092,875.13

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日
押金及保证金	2,273,000.00	35,000.00
应收股权转让款	800,000.00	800,000.00
合并范围内关联方款项		22,054,872.33
其他	6,494.78	6,494.78
小计	3,079,494.78	22,896,367.11
减: 坏账准备	153,974.74	42,074.74
合计	2,925,520.04	22,854,292.37

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	3,079,494.78	2,291,672.59

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2024年3月31日	2023年12月31日
5年以上		20,604,694.52
小计	3,079,494.78	22,896,367.11
减：坏账准备	153,974.74	42,074.74
合计	2,925,520.04	22,854,292.37

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日				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的其他应收款：	3,079,494.78	100.00	153,974.74	5.00	2,925,520.04
其中：账龄组合	3,079,494.78	100.00	153,974.74	5.00	2,925,520.04
其他组合					
合计	3,079,494.78	100.00	153,974.74	5.00	2,925,520.04

(续)

类别	2023年12月31日				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的其他应收款：	22,896,367.11	100.00	42,074.74	0.18	22,854,292.37
其中：账龄组合	841,494.78	3.68	42,074.74	5.00	799,420.04
其他组合	22,054,872.33	96.32			22,054,872.33
合计	22,896,367.11	100.00	42,074.74	0.18	22,854,292.37

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,079,494.78	153,974.74	5.00
合计	3,079,494.78	153,974.74	

(续)

账龄	2023年12月31日		
----	-------------	--	--

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	841,494.78	42,074.74	5.00
合计	841,494.78	42,074.74	

2) 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)	
期初余额	42,074.74			42,074.74
期初余额在本期				
--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	111,900.00			111,900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,974.74			153,974.74

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,074.74	111,900.00			153,974.74
合计	42,074.74	111,900.00			153,974.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,079,494.78 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额 153,974.74 元。

2.2 应收股利

项目	2024年3月31日	2023年12月31日

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 2023年1月1日至2024年3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	2024年3月31日	2023年12月31日
宿州顺祥公司	1,738,582.76	2,238,582.76
合计	1,738,582.76	2,238,582.76

3. 长期股权投资

项目	2024年3月31日			2023年12月31日		
	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	1,524,480.00		1,524,480.00	2,024,480.00		2,024,480.00
对联营、合营企业投资	4,568,635.43		4,568,635.43	4,407,047.27		4,407,047.27
合计	6,093,115.43		6,093,115.43	6,431,527.27		6,431,527.27

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 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)

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日(账面价值)	减值准备年初余额	本期增减变动				2024年3月31日(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州胜动新能源技术有限公司	659,370.00						659,370.00	
乌恰胜动燃气发电有限公司	500,000.00			500,000.00				
新疆胜动新能源有限公司	260,370.00						260,370.00	
山西胜动郭庄新能源有限公司	365,370.00						365,370.00	
云南胜动新能源有限公司	239,370.00						239,370.00	
合计	2,024,480.00						1,524,480.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023年12月31日(账面价值)	减值准备年初余额	本期增减变动								2024年3月31日(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	4,407,047.27				161,588.16							4,568,635.43	
合计	4,407,047.27				161,588.16							4,568,635.43	

山东胜动燃气综合利用有限责任公司财务报表附注
 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

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,158,054.99	27,212,839.03	118,037,143.13	88,684,679.93
合计	34,158,054.99	27,212,839.03	118,037,143.13	88,684,679.93

(1) 按收入类型划分

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
可燃气体综合利用发电业务	26,476,639.08	19,840,284.50	102,611,509.84	74,617,304.24
可燃气体发电机组系统集成业务	7,681,415.91	7,372,554.53	11,891,150.44	11,918,975.49
其他			3,534,482.85	2,148,400.20
合计	34,158,054.99	27,212,839.03	118,037,143.13	88,684,679.93

5. 投资收益

项目	2024年1-3月	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益		3,125,567.47
权益法核算的长期股权投资收益	161,588.16	134,946.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-500,000.00	11,830.00
银行承兑贴现-以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-36,432.53
合计	-338,411.84	3,235,911.85

山东胜动燃气综合利用有限责任公司

二〇二四年八月二十三日

