广汇能源股份有限公司

2024年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25C6KZ6XSM

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司股东权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字(2025)第 590352 号

广汇能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广汇能源股份有限公司（以下简称“广汇能源公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了广汇能源公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广汇能源公司，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

1、事项描述

如广汇能源公司财务报表附注三、28 收入”和附注五、47 所述，广汇能源公司 2024 年度合并营业收入 3,644,141.70 万元，营业收入为关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

对于营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试、评价营业收入相关的内部控制制度的关键内部控制设计与运行的有效性；

（2）通过管理层访谈，选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品的控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）逐月分析公司收入变动情况，分析是否存在季节销售特点，与同行业收入变动情况进行对比分析；

（4）分析公司销售毛利率变动情况，结合主要客户、产品的毛利率变动情况进行分析，是否存在异常的情况；

（5）选取重要客户查询其工商信息，必要时选取部分进行走访，期末结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（6）按照抽样原则选择本年度的样本，从顺查与逆查方向分别检查产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户签收单等文件，评估营业收入的真实性和完整性；

（7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单及其他等支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）固定资产减值准备的计提

1、事项描述

如广汇能源公司财务报表附注三、16 固定资产及附注五、15 所述，广汇能源公司 2024 年 12 月 31 日固定资产原值余额 4,019,999.13 万元，减值准备余额

26,732.10 万元。固定资产账面价值占资产总额的比例达 48.12%，同时在估计资产的可回收金额时涉及管理层重大会计估计及判断，因此，我们将固定资产减值准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于固定资产减值准备计提所实施的主要审计程序包括：

（1）了解长期资产减值测试流程及其内部控制制度，识别关键的内部控制环节，评价执行长期资产减值的人员是否具备相关经验和专业胜任能力；

（2）对固定资产进行监盘，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等情况；

（3）公司在进行固定资产减值测试时利用了专家的工作，我们对专家的资质及胜任能力进行评估。与专家保持必要的沟通，充分关注专家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断进行复核，以判断专家工作的恰当性；

（4）测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性。

四、其他信息

广汇能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

广汇能源公司管理层（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，管理层负责评估广汇能源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广汇能源公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广汇能源公司的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对广汇能源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广汇能源公司不能持续经营。

（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）就广汇能源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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

2025 年 4 月 23 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	4,341,904,566.84	4,760,467,690.76
交易性金融资产	2	61,944,851.94	62,754,569.84
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	512,095,646.76	1,616,079,404.57
应收账款	4	2,309,098,205.20	1,920,168,396.34
应收款项融资	5	101,483,258.93	42,662,559.04
预付款项	6	933,720,662.53	1,732,796,823.24
其他应收款	7	337,774,568.74	941,253,521.23
存货	8	1,881,099,296.00	1,351,335,158.49
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	9	1,477,648,572.08	1,170,199,811.74
其他流动资产	10	389,922,193.06	431,189,258.20
流动资产合计		12,346,691,822.08	14,028,907,193.45
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	11	-	1,428,953,547.09
长期股权投资	12	1,809,679,564.27	1,748,902,625.47
其他权益工具投资	13	17,565,319.68	18,697,024.45
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	14	4,491,449.95	4,662,005.53
固定资产	15	27,346,963,867.92	25,087,161,965.34
在建工程	16	3,682,326,103.56	5,318,135,142.56
生产性生物资产		-	-
油气资产	17	2,385,323,009.81	2,538,528,771.30
使用权资产	18	242,139,191.91	61,216,087.03
无形资产	19	7,226,510,818.31	7,027,037,882.58
开发支出		-	-
商誉	20	502,716,628.93	704,534,161.35
长期待摊费用	21	11,782,297.33	1,249,405.44
递延所得税资产	22	507,246,034.71	184,990,822.08
其他非流动资产	23	752,768,880.28	585,993,316.43
非流动资产合计		44,489,513,166.66	44,710,062,756.65
资产总计		56,836,204,988.74	58,738,969,950.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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）

2024年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	25	9,697,838,716.38	10,442,754,678.07
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	26	290,000,000.00	288,017,500.00
应付账款	27	3,516,569,335.71	2,722,291,837.85
预收款项	28	100,000.00	-
合同负债	29	941,618,206.60	1,160,287,706.41
应付职工薪酬	30	91,723,388.91	85,656,979.54
应交税费	31	666,157,474.30	700,194,337.17
其他应付款	32	636,287,591.53	1,196,318,276.62
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	33	4,223,423,967.60	3,622,227,329.82
其他流动负债	34	1,681,289,860.54	1,689,437,240.17
流动负债合计		21,745,008,541.57	21,907,185,885.65
非流动负债：			
长期借款	35	5,935,858,889.42	6,421,859,994.72
应付债券		-	-
租赁负债	36	149,397,632.51	39,999,580.86
长期应付款	37	2,000,343,620.35	1,272,741,097.08
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	38	52,637,341.29	62,312,869.66
递延收益	39	309,789,111.21	290,176,433.97
递延所得税负债	22	420,768,634.17	408,187,684.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,868,795,228.95	8,495,277,660.29
负债合计		30,613,803,770.52	30,402,463,545.94
股东权益：			
股本	40	6,565,755,139.00	6,565,755,139.00
其他权益工具		-	-
资本公积	41	160,338,639.84	169,280,853.75
减：库存股	42	1,398,705,865.00	923,060,428.07
其他综合收益	43	188,107,674.20	122,128,668.44
专项储备	44	63,646,960.27	59,401,979.34
盈余公积	45	3,287,428,286.86	3,050,792,283.93
未分配利润	46	18,125,029,489.00	19,886,761,625.58
归属于母公司股东权益合计		26,991,600,324.17	28,931,060,121.97
少数股东权益		-769,199,105.95	-594,553,717.81
股东权益合计		26,222,401,218.22	28,336,506,404.16
负债和股东权益总计		56,836,204,988.74	58,738,969,950.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,441,416,956.54	61,475,131,175.08
其中：营业收入	47	36,441,416,956.54	61,475,131,175.08
二、营业总成本		32,303,416,612.77	54,148,056,830.86
其中：营业成本	47	28,906,225,145.45	51,426,970,466.07
税金及附加	48	1,123,302,262.29	649,980,933.32
销售费用	49	241,435,256.77	272,427,265.40
管理费用	50	744,716,346.47	569,472,493.49
研发费用	51	316,726,697.51	306,996,115.26
财务费用	52	971,010,904.28	922,209,557.32
其中：利息费用		962,965,640.25	935,850,901.14
利息收入		25,464,091.88	39,566,128.20
加：其他收益	53	143,069,299.63	107,986,209.44
投资收益（损失以"－"号填列）	54	-65,955,544.98	-106,914,943.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-68,189,863.51	-105,008,020.29
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）	55	-809,717.90	-6,414,496.06
信用减值损失（损失以“－”号填列）	56	-38,506,807.01	26,629,146.02
资产减值损失（损失以“－”号填列）	57	-527,810,330.38	-267,729,944.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）	58	2,351,116.40	-63,490.20
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		3,650,338,359.53	7,080,566,825.70
加：营业外收入	59	57,363,072.06	22,592,526.95
减：营业外支出	60	228,118,571.52	651,851,703.84
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		3,479,582,860.07	6,451,307,648.81
减：所得税费用	61	681,837,766.57	1,542,785,880.14
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		2,797,745,093.50	4,908,521,768.67
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		2,797,745,093.50	4,908,521,768.67
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）		2,960,979,512.16	5,158,212,373.86
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-163,234,418.66	-249,690,605.19
六、其他综合收益的税后净额		42,443,819.63	60,938,444.61
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		65,979,005.76	73,516,600.45
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-235,654.69	-269,003.49
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）其他权益工具投资公允价值变动		-235,654.69	-269,003.49
2.将重分类进损益的其他综合收益		66,214,660.45	73,785,603.94
（1）外币财务报表折算差额		66,214,660.45	73,785,603.94
（7）其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-23,535,186.13	-12,578,155.84
七、综合收益总额		2,840,188,913.13	4,969,460,213.28
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		3,026,958,517.92	5,231,728,974.31
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-186,769,604.79	-262,268,761.03
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.4520	0.7929
(二)稀释每股收益		0.4520	0.7929

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注五	本期金额	上期金额
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		35,371,669,606.92	66,046,729,344.36
收到的税费返还		13,847,173.68	49,928,794.11
收到其他与经营活动有关的现金	62	536,756,922.59	248,685,452.56
经营活动现金流入小计		35,922,273,703.19	66,345,343,591.03
购买商品、接受劳务支付的现金		25,270,483,640.63	53,499,175,893.46
支付给职工以及为职工支付的现金		962,267,393.79	1,122,218,747.92
支付的各项税费		3,404,003,085.01	4,531,517,355.14
支付其他与经营活动有关的现金	62	610,156,945.58	384,580,177.03
经营活动现金流出小计		30,246,911,065.01	59,537,492,173.55
经营活动产生的现金流量净额		5,675,362,638.18	6,807,851,417.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,177,308.76	18,249,221.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,959,660.42	24,091,894.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,204,030,000.00	1,253,776,504.77
收到其他与投资活动有关的现金	62	152,578,617.71	182,209,211.74
投资活动现金流入小计		1,374,345,586.89	1,478,326,832.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,671,305,433.81	1,523,861,120.12
投资支付的现金		105,417,779.38	113,165,262.45
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	62	793,195,123.22	248,578,706.09
投资活动现金流出小计		3,569,918,336.41	1,885,605,088.66
投资活动产生的现金流量净额		-2,195,572,749.52	-407,278,256.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,016,000.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,016,000.00	30,000.00
取得借款收到的现金		17,149,681,670.96	16,580,041,366.73
收到其他与筹资活动有关的现金	62	5,023,065,378.01	3,864,081,897.31
筹资活动现金流入小计		22,178,763,048.97	20,444,153,264.04
偿还债务支付的现金		17,448,901,352.39	16,402,344,186.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,269,093,012.06	6,028,194,519.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,035,243.02
支付其他与筹资活动有关的现金	62	3,238,532,441.92	4,226,066,905.88
筹资活动现金流出小计		25,956,526,806.37	26,656,605,611.83
筹资活动产生的现金流量净额		-3,777,763,757.40	-6,212,452,347.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,456,206.37	-3,092,100.32
五、现金及现金等价物净增加额		-321,430,075.11	185,028,712.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,054,375,267.46	3,869,346,554.64
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,732,945,192.35	4,054,375,267.46

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2024年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	6,505,755,139.00	169,280,859.75	923,060,428.07	122,128,668.44	59,401,979.34	3,050,792,283.93	19,921,003,136.06	28,965,301,632.45	-594,271,456.33	28,371,030,176.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-34,241,510.48	-34,241,510.48	-282,261.48	-34,523,771.96
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,505,755,139.00	169,280,859.75	923,060,428.07	122,128,668.44	59,401,979.34	3,050,792,283.93	19,886,761,625.58	28,931,060,121.97	-594,553,717.81	28,336,506,404.16
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-8,942,213.91	475,645,436.93	65,979,005.76	4,244,980.93	236,636,002.93	-1,761,732,136.58	-1,939,459,797.80	-174,645,388.14	-2,114,105,185.94
（一）综合收益总额	-	-	-	65,979,005.76	-	-	2,960,979,512.16	3,026,958,517.92	-186,769,604.79	2,840,188,913.13
（二）股东投入和减少资本	-	5,456,706.32	500,000,000.00	-	-	-	-	-494,543,293.68	3,550,844.29	-490,992,449.39
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	6,016,000.00	6,016,000.00
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	-	28,133,406.32	-	-	-	-	-	28,133,406.32	128,983.71	28,262,390.03
4、其他	-	-22,676,700.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-522,676,700.00	-2,594,139.42	-525,270,839.42
（三）利润分配	-	-	-	-	-	236,636,002.93	-4,722,711,648.74	-4,486,075,645.81	8,556,510.61	-4,477,519,135.20
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	236,636,002.93	-236,636,002.93	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-4,486,075,645.81	-4,486,075,645.81	8,556,510.61	-4,477,519,135.20
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-24,354,563.07	-	-	-	-	24,354,563.07	-	24,354,563.07
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	-	-	-24,354,563.07	-	-	-	-	24,354,563.07	-	24,354,563.07
（五）专项储备	-	-	-	-	4,244,980.93	-	-	4,244,980.93	16,861.75	4,261,842.68
1、本期提取	-	-	-	-	788,430,547.24	-	-	788,430,547.24	7,177,617.33	795,608,164.57
2、本期使用	-	-	-	-	784,185,566.31	-	-	784,185,566.31	7,160,755.58	791,346,321.89
（六）其他	-	-14,398,920.23	-	-	-	-	-	-14,398,920.23	-	-14,398,920.23
四、本年年末余额	6,505,755,139.00	160,338,639.84	1,398,705,865.00	188,107,674.20	63,646,960.27	3,287,428,286.86	18,125,029,489.00	26,991,600,324.17	-769,199,105.95	26,222,401,218.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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）

2024年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	6,565,755,139.00	162,376,217.07	966,116,603.07	-48,561,386.18	60,997,859.66	2,064,780,265.69	20,930,555,663.72	28,866,909,928.25	-258,549,437.15	28,608,360,491.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-19,156,122.56	-19,156,122.56	-173,983.69	-19,330,106.25
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,565,755,139.00	162,376,217.07	966,116,603.07	48,561,386.18	60,997,859.66	2,064,780,265.69	20,911,399,541.16	28,847,753,805.69	-258,723,420.84	28,589,030,384.85
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	6,904,636.68	-43,056,175.00	73,567,282.26	-1,595,880.32	986,012,018.24	-1,024,637,915.58	83,306,316.28	-335,830,296.97	-252,523,980.69
（一）综合收益总额	-	-	-	73,516,600.45	-	-	5,158,212,373.86	5,231,728,974.31	-262,268,761.03	4,969,460,213.28
（二）股东投入和减少资本	-	25,944,560.43	-	-	-	-	-	25,944,560.43	-14,880,468.51	11,064,091.92
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000.00	30,000.00
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	-	25,009,061.85	-	-	-	-	-	25,009,061.85	374,657.87	25,383,719.72
4、其他	-	935,498.58	-	-	-	-	-	935,498.58	-15,285,126.38	-14,349,627.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	986,012,018.24	-6,182,850,289.44	-5,196,838,271.20	-58,648,626.50	-5,255,486,897.70
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	986,012,018.24	-986,012,018.24	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-5,196,838,271.20	-5,196,838,271.20	-58,648,626.50	-5,255,486,897.70
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-43,056,175.00	50,681.81	-	-	-	43,106,856.81	2,667.46	43,109,524.27
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	-	-	-	50,681.81	-	-	-	50,681.81	2,667.46	53,349.27
6、其他	-	-	-43,056,175.00	-	-	-	-	43,056,175.00	-	43,056,175.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-1,595,880.32	-	-	-1,595,880.32	-35,108.39	-1,630,988.71
1、本期提取	-	-	-	-	573,804,401.96	-	-	573,804,401.96	6,871,473.71	580,675,875.67
2、本期使用	-	-	-	-	575,400,282.28	-	-	575,400,282.28	6,906,582.10	582,306,864.38
（六）其他	-	-19,039,923.75	-	-	-	-	-	-19,039,923.75	-	-19,039,923.75
四、本年年末余额	6,565,755,139.00	169,280,853.75	923,060,428.07	122,128,668.44	59,401,979.34	3,050,792,283.93	19,886,761,625.58	28,931,060,121.97	-594,553,717.81	28,336,506,404.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2024年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,026,648,972.52	1,569,941,251.34
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,339,337.00	24,750,000.00
应收账款	1	1,142,270,966.33	648,711,787.68
应收款项融资		13,513,022.06	4,820,000.00
预付款项		1,095,653,304.59	2,478,582,438.55
其他应收款	2	8,195,145,292.01	10,987,349,582.70
存货		49,050,588.40	13,410,837.42
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		1,477,648,572.08	1,170,199,811.74
其他流动资产		11,247,307.06	18,363,805.40
流动资产合计		14,013,517,362.05	16,916,129,514.83
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	1,428,953,547.09
长期股权投资	3	19,959,450,142.97	19,023,321,738.21
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		31,877,694.50	28,602,290.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,896,799.55	31,435,872.80
使用权资产		4,105,991.96	6,504,285.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		514,119.98	1,035,243.02
递延所得税资产		163,085,827.91	6,556,206.51
其他非流动资产		-	11,788,767.22
非流动资产合计		20,190,930,576.87	20,538,197,950.71
资产总计		34,204,447,938.92	37,454,327,465.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		4,509,362,302.18	4,700,517,421.27
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	450,000,000.00
应付账款		1,385,924,598.68	181,004,385.15
预收款项		-	-
合同负债		561,613,711.71	982,854,954.48
应付职工薪酬		4,132,821.64	4,875,506.06
应交税费		80,611,217.77	7,276,279.41
其他应付款		975,044,408.76	2,554,171,947.42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,173,319,107.21	871,415,196.48
其他流动负债		1,115,739,530.00	144,749,511.19
流动负债合计		**9,805,747,697.95**	**9,896,865,201.46**
非流动负债：			
长期借款		2,769,885,516.16	2,913,659,961.72
应付债券		-	-
租赁负债		1,600,412.22	2,555,821.30
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		12,957,172.29	5,783,104.65
递延所得税负债		1,003,282.12	1,620,718.39
其他非流动负债		2,405,251,241.20	2,821,851,241.20
非流动负债合计		**5,190,697,623.99**	**5,745,470,847.26**
负债合计		**14,996,445,321.94**	**15,642,336,048.72**
所有者权益：			
股本		6,565,755,139.00	6,565,755,139.00
其他权益工具		-	-
资本公积		605,566,673.83	614,194,420.22
减：库存股		1,398,705,865.00	923,060,428.07
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,062,286,689.47	2,825,650,686.54
未分配利润		10,373,099,979.68	12,729,451,599.13
所有者权益合计		19,208,002,616.98	21,811,991,416.82
负债和所有者权益总计		34,204,447,938.92	37,454,327,465.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	7,006,384,504.37	6,847,355,164.87
减：营业成本	4	6,944,020,136.87	6,491,875,064.20
税金及附加		15,202,891.04	15,675,264.93
销售费用		7,308,795.08	7,969,213.56
管理费用		105,081,453.42	92,184,112.40
研发费用		-	-
财务费用		-8,824,826.36	-67,587,856.05
其中：利息费用		31,472,370.09	-32,618,185.10
利息收入		181,356,617.19	12,301,641.65
加：其他收益		4,362,479.27	2,912,118.35
投资收益（损失以“－”号填列）	5	2,321,762,463.87	10,097,446,278.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-100,808,565.35	-74,437,349.89
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）		-1,789,578.57	32,562,868.81
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,022,696.39	312,941.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,268,954,115.28	10,440,473,572.45
加：营业外收入		2,632,335.72	5,090.42
减：营业外支出		2,677,545.97	561,600,799.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,268,908,905.03	9,878,877,863.63
减：所得税费用		-97,451,124.26	18,757,681.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,366,360,029.29	9,860,120,182.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,366,360,029.29	9,860,120,182.35
（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		-	-
六、综合收益总额		2,366,360,029.29	9,860,120,182.35

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注十五	本期金额	上期金额
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		5,814,722,540.34	7,343,448,120.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		48,010,830.85	70,102,526.29
经营活动现金流入小计		5,862,733,371.19	7,413,550,646.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,769,287,667.77	8,589,932,759.80
支付给职工以及为职工支付的现金		29,071,522.01	47,184,065.53
支付的各项税费		80,977,537.61	219,887,369.02
支付其他与经营活动有关的现金		116,831,839.42	92,600,908.34
经营活动现金流出小计		4,996,168,566.81	8,949,605,102.69
经营活动产生的现金流量净额		866,564,804.38	-1,536,054,455.87
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		2,928,353,240.95	2,412,257,176.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,615.00	892,167.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,204,000,000.00	1,253,661,154.50
收到其他与投资活动有关的现金		10,548,190.28	20,937,775.16
投资活动现金流入小计		4,142,907,046.23	3,687,748,273.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,288,658.60	282,285,389.28
投资支付的现金		506,700,000.00	447,838,062.45
支付其他与投资活动有关的现金		662,612,291.83	12,478,930.35
投资活动现金流出小计		1,176,600,950.43	742,602,382.08
投资活动产生的现金流量净额		2,966,306,095.80	2,945,145,891.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,076,500,000.00	5,956,495,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,467,638,843.38	25,487,578,944.62
筹资活动现金流入小计		15,544,138,843.38	31,444,073,944.62
偿还债务支付的现金		7,013,770,000.00	5,428,185,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,881,041,208.62	5,546,984,829.09
支付其他与筹资活动有关的现金		7,042,371,133.33	21,344,414,451.71
筹资活动现金流出小计		18,937,182,341.95	32,319,584,280.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,393,043,498.57	-875,510,336.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,699,837.28	-10,768,255.21
五、现金及现金等价物净增加额		451,527,238.89	522,812,844.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,441,127,070.12	918,314,225.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,892,654,309.01	1,441,127,070.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2024年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	6,565,755,139.00	614,194,420.22	923,060,428.07	-	-	2,825,650,686.54	12,729,451,599.13	21,811,991,416.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,565,755,139.00	614,194,420.22	923,060,428.07	-	-	2,825,650,686.54	12,729,451,599.13	21,811,991,416.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-8,627,746.39	475,645,436.93	-	-	236,636,002.93	-2,356,351,619.45	-2,603,988,799.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,366,360,029.29	2,366,360,029.29
（二）股东投入和减少资本	-	11,625,800.12	500,000,000.00	-	-	-	-	-488,374,199.88
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	-	11,625,800.12	-	-	-	-	-	11,625,800.12
4、其他	-	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-500,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	236,636,002.93	-4,722,711,648.74	-4,486,075,645.81
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	236,636,002.93	-236,636,002.93	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-4,486,075,645.81	-4,486,075,645.81
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-20,253,546.51	-24,354,563.07	-	-	-	-	4,101,016.56
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	-	-20,253,546.51	-24,354,563.07	-	-	-	-	4,101,016.56
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,565,755,139.00	605,566,673.83	1,398,705,865.00	-	-	3,062,286,689.47	10,373,099,979.68	19,208,002,616.98

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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）

2024年度

编制单位：广汇能源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	6,565,755,139.00	606,092,881.06	966,116,603.07	-	-	1,839,638,668.30	9,052,181,706.22	17,097,551,791.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,565,755,139.00	606,092,881.06	966,116,603.07	-	-	1,839,638,668.30	9,052,181,706.22	17,097,551,791.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	8,101,539.16	-43,056,175.00	-	-	986,012,018.24	3,677,269,892.91	4,714,439,625.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,860,120,182.35	9,860,120,182.35
（二）股东投入和减少资本	-	8,101,539.16	-	-	-	-	-	8,101,539.16
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	-	8,101,539.16	-	-	-	-	-	8,101,539.16
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	986,012,018.24	-6,182,850,289.44	-5,196,838,271.20
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	986,012,018.24	-986,012,018.24	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-5,196,838,271.20	-5,196,838,271.20
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-43,056,175.00	-	-	-	-	43,056,175.00
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	-	-	-43,056,175.00	-	-	-	-	43,056,175.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,565,755,139.00	614,194,420.22	923,060,428.07	-	-	2,825,650,686.54	12,729,451,599.13	21,811,991,416.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广汇能源股份有限公司
2024 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址

广汇能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为新疆广汇晨晖花岗岩石材开发有限公司，是经乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会和新疆维吾尔自治区对外贸易经济合作厅批准，于 1995 年 1 月 20 日成立的中外合资经营企业。1999 年 3 月 14 日经新疆维吾尔自治区人民政府以新政函[1999]40 号文批准，于 1999 年 4 月 10 日改组为新疆广汇石材股份有限公司，于 2002 年 4 月公司名称更名为新疆广汇实业股份有限公司，领取 6500002300265 号企业法人营业执照。2009 年 6 月企业法人营业执照号变更为 650000060000192 号。2011 年度经股东大会审议通过，同意公司中文名称由“新疆广汇实业股份有限公司”变更为“广汇能源股份有限公司”，公司证券简称由“广汇股份”变更为“广汇能源”。截止报告期，公司注册资本为 6,565,755,139 元，公司股份总数为 6,565,755,139 股。

公司现持有统一社会信用代码 9165000071296668XK 号营业执照。公司法定代表人：韩士发；注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区上海路 16 号，总部地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新华北路 165 号中天广场 27 层，母公司为新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司。

2.公司实际从事的主要经营活动

本公司属综合行业，主要的经营业务包括：许可项目：燃气经营；危险化学品经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：煤炭及制品销售；货物进出口；技术进出口；国内贸易代理；采购代理服务；机械设备销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；金属材料销售；金属制品销售；针纺织品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；五金产品零售；消防器材销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新兴能源技术研发；温室气体排放控制技术研发；煤制活性炭及其他煤炭加工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3.财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1．遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2．会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3．营业周期

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

4．记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5．同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6．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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7．合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8．现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

9．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益

10．金融工具

在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。

（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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

11．金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
组合 2：商业承兑汇票	收到其他公司的商业承兑汇票	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

②应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

a. 除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	除组合一外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

b. 按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③ 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为应收款项融资：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将期末信用风险级别较高的银行承兑汇票分类至应收款项融资。

④其他应收款

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	本组合为具有抵押物且短于 1 年内还款的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合三	除组合一和组合二外的其他应收款项具有类似信用风险特征	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

12. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

13. 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11. 金融工具减值。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制

权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并

财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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

15. 投资性房地产

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30-40	5	3.167-2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1)外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3)投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4)购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

1)固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司对伊吾县煤矿矿建工程采用工作量法计提折旧，其他固定资产均按照年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
1. 房屋及建筑物	年限平均法			
其中：城市天然气管网	年限平均法	25-30	3	3.88-3.233
房屋建筑物-装修	年限平均法	5	3	19.400
非生产性房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	3.167-2.375
生产性房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	4.750-3.167
2. 公路及道路	年限平均法			
其中：城际公路	年限平均法	20	---	5.000
其他公路	年限平均法	10-20	---	10.000-5.000
3. 机器设备	年限平均法			
其中：LNG 气化设备	年限平均法	15	3-5	6.467
LNG 液化设备	年限平均法	15-22	3	6.467-4.409
LNG 罐箱	年限平均法	12	3	8.083
动力机器设备	年限平均法	18-22	5	5.278-4.218
化工及通用及其设备	年限平均法	10-20	5	9.500-4.750
其他机器设备	年限平均法	10	3	9.700
4. 运输设备	年限平均法			

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
其中：LNG 专用运输工具	年限平均法	8	3	12.125
其他运输工具	年限平均法	5	3	19.400
5. 办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.400

2)固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3)固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

4)固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17．在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22“长期资产减值”。

18．借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

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

19. 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

（1）油气资产计价

1）为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

2）油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。

钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程，在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益；若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量，在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。

探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日（除非有证据合理保证该权利能够得到延期），通过地球科学和工程数据的分析，采用确定性评估或概率性评估，以现有经济、作业和政府管制条件，可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

3）油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

（2）对资产弃置义务的估计

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。

（3）油气资产的折耗方法

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

（4）油气资产减值

油气资产的减值除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

20．无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权及探矿权、专利权、软件等。

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	该资产通常的产品寿命周期
专利权	20 年	该专利的使期期限
土地使用权	40-50 年	土地使用权证载明的使用期限

采矿权按工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且煤矿投产日开始，采用工作量法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2)使用寿命不确定的无形资产

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22“长期资产减值”。

（3）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

21．勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

22．长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销方法	摊销期限(年)
装修费	直线法	10 年
其他	直线法	5 年

24. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由公司使用预期累计福利单位法进行精算，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。

26．预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

27．股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件

（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3）股份支付取消的会计处理

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

28. 收入

公司的收入主要来源于煤炭、天然气业务、煤化工产品。

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金额比例确定。公司判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：1）公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；2）公司能够主导第三方代表公司向客户提供服务；3）公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不仅局限于合同的法律形式，并综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：1）公司承担向客户转让商品的主要责任；2）公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；3）公司有权自主决定所交易商品的价格；4）其他相关事实和情况。

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

公司取得收入的主要经营活动为销售煤炭、天然气、煤化工产品，均属于在某一时点履行的履约义务，即在控制权转移给购货方时予以确认，公司根据合同约定将产品交付给客户，并取得购货单位签字或盖章确认的送货单，商品控制权即转移给购货方并确认收入；其他服务均在劳务完成时确认；利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）特定交易的收入处理原则

1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

29．合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

30．政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有与资产相关的政府补助/与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	---

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

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

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

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

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

31．递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

32．租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地使用权、车辆等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2)本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

33．重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 500 万以上的认定为重要
本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款	账龄一年以上且金额 500 万以上的认定为重要
本期重要的应收款项核销	金额 500 万以上的认定为重要
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额 500 万以上的认定为重要
本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款	账龄一年以上且金额 500 万以上的认定为重要
本期重要的其他应收款项核销	金额 500 万以上的认定为重要

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目预算金额占公司最近一期经审计净资产 1%以上或单个项目本期实际投资金额 1 亿元以上的认定为重要
账龄超过一年的重要应付账款	金额 1000 万以上的认定为重要
账龄超过一年的重要合同负债	金额 1000 万以上的认定为重要
账龄超过一年的重要其他应付款	金额 1000 万以上的认定为重要
收到的重要的与投资活动有关的现金	单个项目或公司金额 500 万以上
支付的重要的与投资活动有关的现金	单个项目或公司金额 500 万以上
重要的非全资子公司	资产总额占最近一期经审计净资产 5%以上认定为重要
重要的联营公司	长期股权投资账面价值 1 亿元或绝对值金额本期投资收益联营金额的 20%以上

34. 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

（1）对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

a. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

b. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

c. 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

（2）公允价值套期会计处理

1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风

险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（3）现金流量套期会计处理

1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

b. 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（4）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

2)套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（5）终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

4）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

（6）信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

35．回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

36．安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态

时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

37. 债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让

的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

38. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会【2024】24 号，以下简称“解释 18 号”），明确对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行，执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%、5%、3%	
消费税	按应税产品的销售数量计算缴纳	1.52 元/升	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25.8%、25%、24.94%、21%、20%、17%、15%等	

不同纳税主体所得税税率明细：

纳税主体名称	所得税税率
LuxembourgIrtysh Petroleum S.ar.l	24.94%
Volga Petroleum B.V	应纳税所得额小于 20 万欧元 19%，超过 20 万欧元的部分 25.8%
Rifkamp B.V.	应纳税所得额小于 20 万欧元 19%，超过 20 万欧元的部分 25.8%
GH America Energy LLC	21%
Tarbagatay Munay Linited Liability Partnership	20%
GUAHGHUI EHERGY STHGAPORE PTE.LTD.（前称为 Asia Africa Energy PTE.LTD）	17%

2. 税收优惠政策及依据

（1）根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）“一、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产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。”，具体享受优惠政策的清单如下：

公司名称	享受优惠期间
甘肃汇燃天然气有限责任公司	2021 年 4 月 15 日至 2030 年 12 月 31 日
额敏县广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
富蕴县广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
平凉市广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
胡杨河市广汇天然气有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
柯坪县广汇天然气发展有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
阿克苏广汇天然气发展有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	2024 年 10 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
哈密广汇环保科技有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
伊吾广汇能源物流有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
伊吾广汇矿业有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆广汇陆友硫化工有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆广汇碳科技综合利用有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆广汇新材料科技有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆汇一智能科技有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日

（2）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行；根据《《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率

缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。具体享受优惠政策的清单如下：

公司名称	享受优惠期间
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
鄯善县时代燃气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
额敏县大众燃气服务有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城市天瑞能源有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌鲁木齐瑞龙加气站有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
迭部县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
阜康市孚远燃气销售有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
祁连祁铭广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
舟曲县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
高台县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
张掖市广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
威海广汇新能源科技有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
山东汇科能源发展有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
哈密广汇消防灭火器材有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
吉木乃县广汇运输有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
特克斯广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
伊宁县广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
双河市凯威燃气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
博乐市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
察布查尔广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
第五师广汇九零天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
伊宁市国惠天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
霍城广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
霍城县长城石油有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
精河县新广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
尼勒克县广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆盛焰燃气开发有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
伊宁市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
沙湾县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌苏市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌苏市宇天燃气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
第九师广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日

公司名称	享受优惠期间
额敏县一六八广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城市一六四广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城市一六二广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
玛纳斯县鑫友天燃气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
石河子市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌鲁木齐广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆汇中燃气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
阿坝县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
宕昌县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
甘孜县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
果洛广汇天然气发展有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
红原县广汇天然气发展有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
通渭县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
额济纳旗广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
酒泉广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
民勤县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
陕西广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
罗山县新奥能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
杞县广华能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
石家庄广汇能源有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
南通海门广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
江苏广汇交通能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
青岛西能董家口天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
潍坊西能宝泉天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
济宁西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
德州西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
滨州西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
莱芜西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
枣庄西能新远大天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
沂水盛泽天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
济南广能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日

公司名称	享受优惠期间
临沂西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
冠县恒丰燃气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
山东广汇能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
岷县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
裕民县一六一广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
克州广汇天然气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
喀什广汇天然气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
喀什广汇能源开发有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆德铭新能源有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
甘南州广汇天然气有限责任公司	2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司	2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
青岛西能华森天然气利用有限公司*	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
吉木乃县汇安广汇天然气有限责任公司**	2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日

注：*表示本年已注销；**表示本年新增子公司

（3）根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号）。企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠。

1）本公司之控股子公司新疆广汇新能源有限公司于 2024 年 10 月 28 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202465000772，有效期三年，按 15%的税率计缴企业所得税。

2）本公司之控股子公司辽宁菁星合金材料有限公司于 2024 年 11 月 27 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202421001847，有效期三年，按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,106.35	307,386.24
银行存款	3,731,578,111.92	4,053,658,861.23
其他货币资金	610,205,348.57	706,501,443.29
合计	4,341,904,566.84	4,760,467,690.76
其中：存放在境外的款项总额	174,452,959.62	60,770,846.77

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司存在冻结 5,500,000.00 元款项；其他货币资金中支付宝和财付通余额为 1,245,974.08 元。

（1）受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初金额
银行承兑汇票保证金	66,000,000.00	83,751,080.31
其他使用受限制的存款	542,959,374.49	622,341,342.99
合计	608,959,374.49	706,092,423.30

说明：1）期末汇票保证金主要是本公司为开具汇票而在银行存放的保证金及利息。

2）期末其他使用受限制的存款包括：①本公司、控股子公司新疆广汇新能源有限公司（以下简称“广汇新能源公司”）、控股子公司伊吾广汇矿业有限公司（以下简称“伊吾矿业公司”）、全资子公司新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司（以下简称“广汇清洁炼化公司”）开具信用证保证金 270,412,703.00 元；②全资子公司广汇国际天然气贸易有限责任公司（简称"广汇国贸公司"）办理保函、押汇保证金 72,468,315.84 元；③伊吾矿业公司的环境治理恢复基金资金户 176,626,848.95 元；④新疆广汇液化天然气发展有限责任公司（以下简称“广汇天然气”）因涉诉导致法院冻结款项 5,500,000.00 元；⑤控股子公司新疆广汇安装工程有限公司办理履约保证金 1,810,039.65 元；⑥广汇天然气办理农民工工资保证金 1,202,082.38 元；⑦本公司存入定期存单 10,000,000.00 元；⑧GH America Energy LLC 的融资保证金 161,187.00 元；⑨本公司证券回购户的资金余额 13,100.91 元；⑩Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership（以下简称 TBM）环境治理恢复基金资金户 4,644,104.85 元；⑪控股子公司广汇能源综合物流发展有限责任公司（以下简称“广汇综合物流公司”）国开行账户久悬金额 120,991.91 元。

（2）本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	61,944,851.94	62,754,569.84
其中：债务工具投资	61,944,851.94	62,754,569.84
合计	61,944,851.94	62,754,569.84

说明：交易性金融资产期末余额比期初减少 809,717.90 元，减少比例为 1.29%，主要系本期公允价值变动所致。

3. 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	512,095,646.76	1,616,079,404.57
减：坏账准备	---	---
合计	512,095,646.76	1,616,079,404.57

说明：2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	506,840,656.56
合计	---	506,840,656.56

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	512,095,646.76	100.00	---	---	512,095,646.76
其中：组合 1（银行承兑汇票）	512,095,646.76	100.00	---	---	512,095,646.76
组合 2（商业承兑汇票）	---	---	---	---	---
合计	512,095,646.76	100.00	---	---	512,095,646.76

续：

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	1,616,079,404.57	100.00	---	---	1,616,079,404.57
其中：组合 1(银行承兑汇票)	1,616,079,404.57	100.00	---	---	1,616,079,404.57
组合 2(商业承兑汇票)	---	---	---	---	---
合计	1,616,079,404.57	100.00	---	---	1,616,079,404.57

（4）期末余额比期初减少 1,103,983,757.81 元，减少比例为 68.31%，主要系本期收取银行承兑汇票减少所致。

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,466,572,112.54	2,006,472,825.35
1—2 年	1,337,541.74	15,763,523.51
2—3 年	678,462.47	8,287,776.52
3 年以上	15,071,609.72	18,157,928.15
小计	2,483,659,726.47	2,048,682,053.53
减：坏账准备	174,561,521.27	128,513,657.19
合计	2,309,098,205.20	1,920,168,396.34

（2）按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,385,355.96	1.46	36,385,355.96	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	2,447,274,370.51	98.54	138,176,165.31	5.65	2,309,098,205.20
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	2,447,274,370.51	98.54	138,176,165.31	5.65	2,309,098,205.20
合计	2,483,659,726.47	100.00	174,561,521.27	7.03	2,309,098,205.20

续：

类别	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	7,359,154.98	0.36	7,359,154.98	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	2,041,322,898.55	99.64	121,154,502.21	5.94	1,920,168,396.34
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	2,041,322,898.55	99.64	121,154,502.21	5.94	1,920,168,396.34
合计	2,048,682,053.53	100.00	128,513,657.19	6.27	1,920,168,396.34

①期末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
应收客户 1	32,458,048.96	32,458,048.96	100.00	估计无法收回
其他不重要的单位汇总	3,927,307.00	3,927,307.00	100.00	估计无法收回
合计	36,385,355.96	36,385,355.96	100.00	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他不重要的单位汇总	7,359,154.98	7,359,154.98	100.00	估计无法收回
合计	7,359,154.98	7,359,154.98	100.00	

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	2,433,894,431.91	130,144,199.01	5.35
1—2 年	1,337,541.74	140,582.08	10.51
2—3 年	678,462.47	106,857.97	15.75
3 年以上	11,363,934.39	7,784,526.25	68.50
合计	2,447,274,370.51	138,176,165.31	5.65

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动（+加-减）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,359,154.98	35,242,721.10	723,008.15	6,165,040.47	671,528.50	36,385,355.96
按组合计提坏账准备的应收账款	121,154,502.21	55,672,935.09	38,744,565.08	---	93,293.09	138,176,165.31
其中：组合一	---	---	---	---	---	---
组合二	121,154,502.21	55,672,935.09	38,744,565.08	---	93,293.09	138,176,165.31
合计	128,513,657.19	90,915,656.19	39,467,573.23	6,165,040.47	764,821.59	174,561,521.27

注：其他变动系本期收回以前核销的往来款以及外币报表变动增加综合影响所致。

（4）本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,165,040.47

期末无重要的应收账款核销。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收客户 2	230,125,462.11	9.27	12,081,586.76
应收客户 3	180,182,594.14	7.25	9,459,586.19
甘肃宏汇能源化工有限公司	135,086,909.00	5.44	7,092,062.72
应收客户 4	111,891,960.35	4.51	5,874,327.92
应收客户 5	108,191,046.50	4.36	5,680,029.94
合计	765,477,972.10	30.83	40,187,593.53

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）应收账款期末余额比期初增加 434,977,672.94 元，增幅为 21.23%，主要系账期内煤炭销售应收账款增加所致。

（8）期末余额中应收关联方款项 176,797,140.38 元，占应收账款期末余额的 7.66%，详见本附注十、6。

5.应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,483,258.93	42,662,559.04
合计	101,483,258.93	42,662,559.04

说明：本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	42,662,559.04	---	58,820,699.89	---	101,483,258.93	---
合计	42,662,559.04	---	58,820,699.89	---	101,483,258.93	---

说明：于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

（3）期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,156,908,990.46	---
合计	1,156,908,990.46	---

（4）期末公司无质押的应收票据。

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	886,866,776.85	94.98	1,694,584,696.79	97.79
1—2 年	41,007,030.93	4.39	27,813,642.40	1.60
2—3 年	2,106,536.68	0.23	3,725,804.45	0.22
3 年以上	3,740,318.07	0.40	6,672,679.60	0.39
合计	933,720,662.53	100.00	1,732,796,823.24	100.00

（2）期末账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
预付供应商 1	15,645,857.91	1-2 年	尚未到结算期
合计	15,645,857.91		

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
预付供应商 2	货款	393,803,734.59	42.18
预付供应商 3	运费	84,389,408.03	9.04
预付供应商 4	货款	56,485,613.88	6.05
预付供应商 5	柴油款	33,781,564.97	3.62
预付供应商 6	运费	33,511,368.76	3.59
合计		601,971,690.23	64.48

（4）期末预付关联方款项为 26,782,621.88 元，占预付款项期末余额的 2.87%，详见本附注十、6。

（5）预付款项期末余额比期初减少 799,076,160.71 元，减幅为 46.12%，主要系本报告期内预付货款大幅度减少所致。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	337,774,568.74	941,253,521.23
合计	337,774,568.74	941,253,521.23

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	236,446,110.63	847,286,801.66
1—2 年	60,736,340.74	105,398,385.97
2—3 年	78,213,571.48	41,421,018.86
3 年以上	46,325,426.38	48,326,184.68
小计	421,721,449.23	1,042,432,391.17
减：坏账准备	83,946,880.49	101,178,869.94
合计	337,774,568.74	941,253,521.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	174,586,435.70	840,704,169.29
保证金	232,602,912.60	186,052,395.71
代收代支款	5,633,765.21	6,582,189.76
个人往来款	2,410,904.36	6,084,897.20
股权转让款	992,400.00	1,022,400.00
应收出口退税款	3,057,278.56	1,051,801.01
其他	2,437,752.80	934,538.20
小计	421,721,449.23	1,042,432,391.17
减：坏账准备	83,946,880.49	101,178,869.94
合计	337,774,568.74	941,253,521.23

③按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	43,924,616.55	10.42	43,924,616.55	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	377,796,832.68	89.58	40,022,263.94	10.59	337,774,568.74
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	---	---	---	---	---
组合三	377,796,832.68	89.58	40,022,263.94	10.59	337,774,568.74
合计	421,721,449.23	100.00	83,946,880.49	19.91	337,774,568.74

续：

类别	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其他应收款	22,400,268.92	2.15	22,400,268.92	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,020,032,122.25	97.85	78,778,601.02	7.72	941,253,521.23
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	---	---	---	---	---
组合三	1,020,032,122.25	97.85	78,778,601.02	7.72	941,253,521.23
合计	1,042,432,391.17	100.00	101,178,869.94	9.71	941,253,521.23

④单项计提坏账准备损失组合

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他应收客户 1	8,086,936.77	8,086,936.77	100.00	估计无法收回
其他应收客户 2	9,058,753.72	9,058,753.72	100.00	估计无法收回
其他不重要的单位汇总	26,778,926.06	26,778,926.06	100.00	估计无法收回
合计	43,924,616.55	43,924,616.55	100.00	估计无法收回

⑤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	---	78,778,601.02	22,400,268.92	101,178,869.94
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	---	6,729,361.67	29,818,618.51	36,547,980.18
本期转回	---	45,489,256.13	4,000,000.00	49,489,256.13
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	4,413,183.18	4,413,183.18
其他变动	---	3,557.38	118,912.30	122,469.68
期末余额	---	40,022,263.94	43,924,616.55	83,946,880.49

说明：其他变动为外币报表折算差异所致。

⑥坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动（+加-减）	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,400,268.92	29,818,618.51	4,000,000.00	-4,294,270.88	43,924,616.55
按组合计提坏账准备的其他应收款	78,778,601.02	6,729,361.67	45,489,256.13	3,557.38	40,022,263.94
合计	101,178,869.94	36,547,980.18	49,489,256.13	-4,290,713.50	83,946,880.49

说明：其他变动主要系外币报表折算差异以及本期核销增加所致。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司（以下简称广汇集团）	40,909,580.25	银行存款收回	详见附注十四.1
合计	40,909,580.25		

⑦本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,413,183.18

本期无重要的其他应收款核销。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃宏汇能源化工有限公司	往来款	93,138,365.28	1年以内	22.09	4,889,764.18
		2,232,213.90	1-2年	0.53	234,382.46
其他应收客户3	保证金	7,000,000.00	1年以内	1.66	367,500.00
		30,000,000.00	1-2年	7.11	3,150,000.00
		30,000,000.00	2-3年	7.11	4,725,000.00
其他应收客户4	保证金	45,000,000.00	2-3年	10.67	7,087,500.00
其他应收客户5	保证金	26,500,000.00	1年以内	6.28	1,391,250.00
		7,500,000.00	1-2年	1.78	787,500.00
其他应收客户6	保证金	25,000,000.00	1年以内	5.93	1,312,500.00
合计		266,370,579.18		63.16	23,945,396.64

⑨期末公司不涉及政府补助的其他应收款。

⑩期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

⑪期末余额中其他应收关联方款项 91,379,482.90 元，占其他应收款期末余额比例为27.05%，详见本附注十、6。

8. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	---	---	---
原材料	255,694,382.42	35,517,029.71	220,177,352.71
在产品	195,517,785.40	---	195,517,785.40
库存商品	1,517,150,600.71	197,872,102.88	1,319,278,497.83
发出商品	126,342,448.43	---	126,342,448.43
周转材料	11,543,244.04	---	11,543,244.04
委托加工物资	8,239,967.59	---	8,239,967.59
合计	2,114,488,428.59	233,389,132.59	1,881,099,296.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	880,456.53	---	880,456.53
原材料	281,183,485.36	25,438,031.80	255,745,453.56
在产品	131,835,844.89	---	131,835,844.89
库存商品	826,270,478.84	982,158.00	825,288,320.84
发出商品	115,220,439.21	---	115,220,439.21
周转材料	11,691,988.32	---	11,691,988.32
委托加工物资	10,672,655.14	---	10,672,655.14
合计	1,377,755,348.29	26,420,189.80	1,351,335,158.49

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差额	转回	转销	
原材料	25,438,031.80	12,559,325.39	238,472.88	2,718,800.36	---	35,517,029.71
库存商品	982,158.00	196,889,944.88	---	---	---	197,872,102.88
合计	26,420,189.80	209,449,270.27	238,472.88	2,718,800.36	---	233,389,132.59

存货跌价准备说明：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

（3）期末无用于抵押的存货。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	1,477,648,572.08	1,170,199,811.74
合计	1,477,648,572.08	1,170,199,811.74

说明：期末余额中应收关联方款项 1,477,648,572.08 元，详见本附注十、6。

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	362,267,990.18	331,998,686.74
预缴所得税	13,587,373.50	87,888,503.84
预交环保税等	6,213,166.42	6,545,998.87
待摊资产	7,853,662.96	4,756,068.75
合计	389,922,193.06	431,189,258.20

说明：其他流动资产期末余额比期初减少 41,267,065.14 元，减少比例为 9.57%，主要系预缴所得税减少所致。

11. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款的股权转让款	1,477,648,572.08	---	1,477,648,572.08	2,599,153,358.83	---	2,599,153,358.83	3.96%
其中：未实现融资收益	32,741,477.92	---	32,741,477.92	115,236,691.17	---	115,236,691.17	
减：一年内到期的长期应收款	1,477,648,572.08	---	1,477,648,572.08	1,170,199,811.74	---	1,170,199,811.74	
合计	---	---	---	1,428,953,547.09	---	1,428,953,547.09	

说明：本公司分别于 2022 年 5 月 30 日、6 月 24 日及 7 月 26 日召开了董事会第八届第二十次、第二十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了关于公司将控股子公司新疆红淖三铁路有限公司（简称“红淖铁路公司”）92.7708%的股权全部以现金方式转让给广汇物流股份有限公司（简称“广汇物流”）等交易事项。2022 年 10 月 17 日，本公司与广汇物流签署了《资产交割确认书》，双方确认交易标的已正式完成交割。对于股权转让款 4,176,271,500.00 元按照自《支付现金购买资产协议》生效之日起约定收款：15 个工作日内支付交易对价的 5%、6 个月内支付交易对价的 20%、12 个月内支付交易对价的 10%、24 个月内支付交易对价的 30%、36 个月内支付交易对价的 35%；对于上述股权转让款在未来 3 年时间内收回，需将股权转让款进行折现，对于折现率参考借款利率确定为 3.96%。

12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算差额		
一. 合营企业											
1. 甘肃宏汇能源化工有限公司（简称“甘肃宏汇化工”）*注	1,266,971,190.12	——	——	-101,166,024.41	-5,861,086.45	2,698,056.56	——	——	——	1,162,642,135.82	——
2. 新疆信汇峡清洁能源有限公司(以下简称“信汇峡”)	298,997,623.74	——	——	51,914,117.48	1,299,282.17	181,351.07	——	——	——	352,392,374.46	——
小计	1,565,968,813.86	——	——	-49,251,906.93	-4,561,804.28	2,879,407.63	——	——	——	1,515,034,510.28	——
二. 联营企业											
1. 哈密汇疆发展投资运营有限责任公司(简称“哈密汇疆”)	——	145,000,000.00	——	-10,260.85	——	——	——	——	——	144,989,739.15	——
2. 辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司（简称“辽宁广汇”）	5,141,992.32	——	——	-24,778.28	——	——	——	——	——	5,117,214.04	——
3. 启东广汇新能源发展有限公司(简称“启东新能源”)	2,355,226.72	——	2,355,226.72	——	——	——	——	——	——	——	——
4. 江苏省广汇燃料有限公司(简称“广汇燃料”)	18,037,836.12	——	——	616,797.41	——	——	——	——	——	18,654,633.53	——
5. 江苏华电华汇能源有限公司(简称“江苏华电”)	48,737,732.45	——	——	-18,332,122.22	——	——	——	——	——	30,405,610.23	——
6. 乌鲁木齐中汇晟业清洁能源有限公司（简称“中汇晟业”）	16,474,371.49	——	——	549,225.59	——	——	——	——	——	17,023,597.08	——
7. 南通广汇华钡能源有限公司（简称“南通华钡”）	3,724,235.17	——	——	——	——	——	——	——	——	3,724,235.17	——
8. 甘肃丝路宏聚煤炭有限公司（简称“甘肃宏聚”）	5,965,866.10	——	——	382,237.34	——	——	——	——	——	6,348,103.44	——
9. 江苏腾易天然气有限公司（简称“江苏腾易”）	70,500,976.92	——	——	-2,119,055.57	——	——	——	——	——	68,381,921.35	——
10. 江苏广汇新能源有限公司（简称“江苏新能源”）	3,361,583.92	708,157.47	4,069,741.39	——	——	——	——	——	——	——	——

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算差额		
11. Foren AssociatesB. V. （简称“Foren”）	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	320, 380, 221. 70
12. 北京松鼠乐居酒店管理有限公司（简称“松鼠乐居”）	8, 633, 990. 40	——	8, 633, 990. 40	——	——	——	——	——	——	——	——
小计	182, 933, 811. 61	145, 708, 157. 47	15, 058, 958. 51	-18, 937, 956. 58	——	——	——	——	——	294, 645, 053. 99	320, 380, 221. 70
合计	1, 748, 902, 625. 47	145, 708, 157. 47	15, 058, 958. 51	-68, 189, 863. 51	-4, 561, 804. 28	2, 879, 407. 63	——	——	——	1, 809, 679, 564. 27	320, 380, 221. 70

说明：本公司与新疆疆纳矿业有限公司签订《投资协议》，协议约定：将共同投资成立哈密汇疆发展投资运营有限责任公司，双方各占股比例 50%，认缴注册资本 29000 万元；截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资 105, 000, 000. 00 元。

13. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	
CAOG PTE. LTD.	16, 263, 977. 00	——	——	——	3, 004. 23	——	16, 260, 972. 77
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	2, 433, 047. 45	——	——	——	1, 128, 700. 54	——	1, 304, 346. 91
合计	18, 697, 024. 45	——	——	——	1, 131, 704. 77	——	17, 565, 319. 68

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	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
CAOG PTE. LTD.	——	——	50, 137, 313. 41	基于战略目的长期持有
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	——	——	2, 317, 487. 40	基于战略目的长期持有
合计	——	——	52, 454, 800. 81	

14. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,308,197.74	5,308,197.74
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	5,308,197.74	5,308,197.74
二. 累计折旧		
1. 期初余额	302,440.54	302,440.54
2. 本期增加金额	170,555.58	170,555.58
本期计提	170,555.58	170,555.58
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	472,996.12	472,996.12
三. 减值准备		
1. 期初余额	343,751.67	343,751.67
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	343,751.67	343,751.67
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,491,449.95	4,491,449.95
2. 期初账面价值	4,662,005.53	4,662,005.53

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,491,449.95	取得房屋时间较早，登记部门未存立档案
合计	4,491,449.95	

15. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,614,284,893.01	25,311,436,822.99
固定资产清理	---	---
减：减值准备	267,321,025.09	224,274,857.65
合计	27,346,963,867.92	25,087,161,965.34

（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	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿矿建工程	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	13,177,038,415.24	18,244,251,689.72	112,110,659.81	432,260,581.26	942,765,950.98	3,274,893,391.61	36,183,320,688.62
2. 本期增加金额	760,747,817.83	809,729,818.63	55,148,027.53	78,170,404.15	70,118,687.70	2,340,209,478.40	4,114,124,234.24
购置	82,966,279.37	26,871,675.93	41,750,018.83	7,297,431.90	——	——	158,885,406.03
在建工程转入	648,902,761.35	769,308,813.66	13,365,660.23	70,413,104.57	70,118,687.70	2,340,209,478.40	3,912,318,505.91
外币报表折算差额	1,747,857.57	1,984,538.46	166,939.90	696,982.77	——	——	4,596,318.70
其他*注	27,130,919.54	11,564,790.58	-134,591.43	-237,115.09	——	——	38,324,003.60
3. 本期减少金额	13,780,175.72	76,011,998.77	5,729,122.87	1,932,303.81	——	——	97,453,601.17
处置或报废	13,780,175.72	76,011,998.77	5,729,122.87	1,932,303.81	——	——	97,453,601.17
4. 期末余额	13,924,006,057.35	18,977,969,509.58	161,529,564.47	508,498,681.60	1,012,884,638.68	5,615,102,870.01	40,199,991,321.69
二. 累计折旧							
1. 期初余额	2,891,752,072.90	6,567,219,129.02	42,179,733.22	202,025,373.81	508,911,390.88	659,796,165.80	10,871,883,865.63
2. 本期增加金额	413,444,735.16	1,043,354,885.28	11,560,998.05	14,083,468.62	57,582,826.50	247,444,292.82	1,787,471,206.43
本期计提	410,716,829.71	1,041,669,871.93	11,545,005.41	13,641,328.12	57,582,826.50	247,444,292.82	1,782,600,154.49
外币报表折算差额	799,216.53	1,003,586.78	122,536.22	429,803.58	——	——	2,355,143.11
其他	1,928,688.92	681,426.57	-106,543.58	12,336.92	——	——	2,515,908.83
3. 本期减少金额	5,161,962.12	62,003,169.20	4,808,720.09	1,674,791.97	——	——	73,648,643.38
处置或报废	5,161,962.12	62,003,169.20	4,808,720.09	1,674,791.97	——	——	73,648,643.38
4. 期末余额	3,300,034,845.94	7,548,570,845.10	48,932,011.18	214,434,050.46	566,494,217.38	907,240,458.62	12,585,706,428.68
三. 减值准备							
1. 期初余额	112,802,580.23	111,336,973.15	109,351.23	25,953.04	——	——	224,274,857.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿矿建工程	合计
2．本期增加金额	4,981,888.24	38,944,221.44	45,479.68	——	——	——	43,971,589.36
本期计提	4,981,888.24	38,361,755.12	45,479.68	——	——	——	43,389,123.04
外币报表折算差额	——	582,466.32	——	——	——	——	582,466.32
3．本期减少金额	——	925,421.92	——	——	——	——	925,421.92
处置或报废	——	925,421.92	——	——	——	——	925,421.92
4．期末余额	117,784,468.47	149,355,772.67	154,830.91	25,953.04	——	——	267,321,025.09
四．账面价值							
1．期末账面价值	10,506,186,742.94	11,280,042,891.81	112,442,722.38	294,038,678.10	446,390,421.30	4,707,862,411.39	27,346,963,867.92
2．期初账面价值	10,172,483,762.11	11,565,695,587.55	69,821,575.36	230,209,254.41	433,854,560.10	2,615,097,225.81	25,087,161,965.34

注：1）其他属于油气资产分类至固定资产以及固定资产内部分类综合变动所致；2）本期对部分效用下降的固定资产进行减值测试，对未来现金流可以准确预测的固定资产按照未来现金流折现确定固定资产的公允价值。其他固定资产按照可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，采用成本法估计相应固定资产的公允价值。

②期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	172,805,892.74	45,867,994.36	29,681,465.19	97,256,433.19	等待复工
机器设备	133,729,461.63	92,549,401.11	8,818,634.22	32,361,426.30	等待复工
运输设备	1,269,986.07	1,107,023.39	109,351.23	53,611.45	等待处置
办公设备及其他设备	6,335,999.13	5,871,911.47	——	464,087.66	等待复工
合计	314,141,339.57	145,396,330.33	38,609,450.64	130,135,558.60	

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	304,854,689.50
机器设备	91,303,895.68
运输设备	46,204,993.73
办公及其他设备	4,060,101.40
合计	446,423,680.31

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	290,197,023.34	待项目整体竣工后统一办理
合计	290,197,023.34	

⑤用于抵押或担保的固定资产账面价值 9,687,892,655.34 元，详见附注五、24。

16. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,820,924,128.53	5,350,334,321.47
工程物资	44,518,065.58	116,541,545.45
减：减值准备	183,116,090.55	148,740,724.36
合计	3,682,326,103.56	5,318,135,142.56

（1）在建工程

①在建工程情况

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
天然气加注站及管网项目	137,185,149.89	36,587,351.89	100,597,798.00	176,476,908.84	35,715,281.28	140,761,627.56
哈密煤化工工厂技改项目	518,890,226.66	——	518,890,226.66	1,156,315,607.74	——	1,156,315,607.74
伊吾矿业工程项目	649,211,906.42	——	649,211,906.42	1,618,501,327.29	——	1,618,501,327.29
启东港口工程项目	67,936,452.98	——	67,936,452.98	400,728,424.61	——	400,728,424.61
伊吾能源开发项目	416,728,344.90	——	416,728,344.90	477,580,215.70	——	477,580,215.70
石油勘探项目	543,832,192.30	132,140,171.25	411,692,021.05	443,064,742.27	98,848,448.70	344,216,293.57
硫化工项目	138,973,413.87	——	138,973,413.87	107,417,808.55	——	107,417,808.55
巴里坤马朗矿项目	1,277,903,180.72	——	1,277,903,180.72	967,101,233.68	——	967,101,233.68
其他项目	70,263,260.79	——	70,263,260.79	3,148,052.79	——	3,148,052.79
合计	3,820,924,128.53	168,727,523.14	3,652,196,605.39	5,350,334,321.47	134,563,729.98	5,215,770,591.49

②重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	外币报表折算差额（+加-减）	期末余额
启东港口工程项目	400,728,424.61	54,394,890.04	387,186,861.67	——	——	67,936,452.98
石油勘探项目	443,064,742.27	118,174,020.83	22,776,653.49	2,181,769.93	7,551,852.62	543,832,192.30
巴里坤马朗矿项目	967,101,233.68	406,134,243.73	95,332,296.69	——	——	1,277,903,180.72
伊吾矿业工程项目	1,618,501,327.29	1,524,206,128.05	2,493,495,548.92	——	——	649,211,906.42
哈密煤化工工厂技改项目	1,156,315,607.74	43,609,796.50	646,445,721.73	34,589,455.85	——	518,890,226.66
合计	4,585,711,335.59	2,146,519,079.15	3,645,237,082.50	36,771,225.78	7,551,852.62	3,057,773,959.08

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
启东港口工程项目	651,450,000.00	73.58	73.58	11,797,150.03	884,963.89	4.44	自筹及金融机构贷款
石油勘探项目	4,562,000,000.00	12.30	12.30	——	——	——	自筹及金融机构贷款
巴里坤马朗矿项目	3,749,133,800.00	37.02	37.02	666,666.67	666,666.67	4.00	自筹及金融机构贷款
伊吾矿业工程项目	4,202,413,100.00	77.41	77.41	——	——	——	自筹及金融机构贷款
哈密煤化工工厂技改项目	1,700,000,000.00	95.47	95.47	——	——	——	自筹及金融机构贷款
合计	14,864,996,900.00	——	——	12,463,816.70	1,551,630.56	——	

说明：1）伊吾煤矿地面生产系统预算变动原因：煤矿产能增加所致。

2）哈密煤化工工厂技改项目预算变动原因：哈密清洁炼化和新能源工厂项目改造工程预算变动。其中污水扩容、炭化炉技改、锅炉升级改造、调峰储罐、宿舍楼改造等项目已完工转固，未完工项目主要是 VOC 治理、水处理冷量提升系统、变电站扩容等项目

3）本期其他减少主要为冲减上期多暂估入账在建工程。

③期末无用于抵押的在建工程。

（2）工程物资

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
工程用材料	37,507,079.43	10,905,560.36	26,601,519.07	36,181,884.01	10,693,987.33	25,487,896.68
尚未安装的设备	7,010,986.15	3,483,007.05	3,527,979.10	80,359,661.44	3,483,007.05	76,876,654.39
合计	44,518,065.58	14,388,567.41	30,129,498.17	116,541,545.45	14,176,994.38	102,364,551.07

17. 油气资产

项目	探明矿区权益	井及相关设施	油气区块地面设施	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,179,677,053.59	673,363,477.01	900,974,068.68	4,754,014,599.28
2. 本期增加金额	47,452,506.04	14,584,980.83	24,833,983.36	86,871,470.23
自行建造	---	4,504,695.56	11,642,904.51	16,147,600.07
外币报表折算差额	47,452,506.04	10,080,285.27	13,191,078.85	70,723,870.16
3. 本期减少金额	---	38,324,003.60	---	38,324,003.60
其他*注	---	38,324,003.60	---	38,324,003.60
4. 期末余额	3,227,129,559.63	649,624,454.24	925,808,052.04	4,802,562,065.91
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,222,329,505.37	349,369,804.06	603,756,668.38	2,175,455,977.81
2. 本期增加金额	146,195,350.87	6,830,970.49	10,577,961.84	163,604,283.20
本期计提	126,676,678.29	1,600,945.88	1,577,149.62	129,854,773.79
外币报表折算差额	19,518,672.58	5,230,024.61	9,000,812.22	33,749,509.41
3. 本期减少金额	---	2,515,908.83	---	2,515,908.83
其他	---	2,515,908.83	---	2,515,908.83
4. 期末余额	1,368,524,856.24	353,684,865.72	614,334,630.22	2,336,544,352.18
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	8,444,366.78	31,585,483.39	40,029,850.17
2. 本期增加金额	---	126,021.09	40,538,832.66	40,664,853.75
本期计提	---	---	39,667,577.67	39,667,577.67
外币报表折算差额	---	126,021.09	871,254.99	997,276.08
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	8,570,387.87	72,124,316.05	80,694,703.92
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,858,604,703.39	287,369,200.65	239,349,105.77	2,385,323,009.81
2. 期初账面价值	1,957,347,548.22	315,549,306.17	265,631,916.91	2,538,528,771.30

注：油气资产其他系分类至固定资产变动所致。

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	60,721,063.10	7,345,236.57	28,902,785.84	96,969,085.51
2. 本期增加金额	20,261,341.66	25,330,417.32	200,160,765.27	245,752,524.25
租赁	20,242,922.53	25,093,368.56	200,160,765.27	245,497,056.36
外币报表折算差额	18,419.13	237,048.76	---	255,467.89
3. 本期减少金额	28,089,123.06	---	6,487,095.90	34,576,218.96

项目	房屋及建筑物	土地	运输工具	合计
提前终止	28,089,123.06	---	6,487,095.90	34,576,218.96
4. 期末余额	52,893,281.70	32,675,653.89	222,576,455.21	308,145,390.80
二. 累计折旧				
1. 期初余额	17,214,981.05	2,899,901.94	15,638,115.49	35,752,998.48
2. 本期增加金额	7,897,870.18	9,205,799.51	28,038,519.49	45,142,189.18
本期计提	7,890,519.01	9,119,599.95	28,038,519.49	45,048,638.45
外币报表折算差额	7,351.17	86,199.56	---	93,550.73
3. 本期减少金额	8,753,024.64	---	6,135,964.13	14,888,988.77
提前终止	8,753,024.64	---	6,135,964.13	14,888,988.77
4. 期末余额	16,359,826.59	12,105,701.45	37,540,670.85	66,006,198.89
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	36,533,455.11	20,569,952.44	185,035,784.36	242,139,191.91
2. 期初账面价值	43,506,082.05	4,445,334.63	13,264,670.35	61,216,087.03

19. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权及探矿权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	864,931,287.60	6,560,407,073.06	18,840,151.68	7,444,178,512.34
2. 本期增加金额	12,851,487.03	362,823,233.97	3,169,620.14	378,844,341.14
购置	12,851,487.03	359,286,013.02	3,143,942.42	375,281,442.47
外币报表折算差额	---	3,537,220.95	25,677.72	3,562,898.67
3. 本期减少金额	3,762,838.98	---	18,867.92	3,781,706.90
处置	3,762,838.98	---	18,867.92	3,781,706.90
4. 期末余额	874,019,935.65	6,923,230,307.03	21,990,903.90	7,819,241,146.58
二. 累计摊销				
1. 期初余额	159,357,126.01	248,862,430.58	8,921,073.17	417,140,629.76
2. 本期增加金额	21,134,319.20	152,781,679.06	1,980,419.92	175,896,418.18
本期计提	21,134,319.20	151,960,749.07	1,976,937.99	175,072,006.26
外币报表折算差额	---	820,929.99	3,481.93	824,411.92
3. 本期减少金额	293,512.35	---	13,207.32	306,719.67
处置	293,512.35	---	13,207.32	306,719.67

项目	土地使用权	采矿权及探矿权	软件	合计
4. 期末余额	180, 197, 932. 86	401, 644, 109. 64	10, 888, 285. 77	592, 730, 328. 27
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	693, 822, 002. 79	6, 521, 586, 197. 39	11, 102, 618. 13	7, 226, 510, 818. 31
2. 期初账面价值	705, 574, 161. 59	6, 311, 544, 642. 48	9, 919, 078. 51	7, 027, 037, 882. 58

（2）本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（3）截止期末，本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

（4）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5, 260, 738. 50	办理中
合计	5, 260, 738. 50	

（5）期末用于抵押或担保的无形资产

项目	原值	累计摊销	减值准备	净值
土地使用权	241, 013, 781. 62	64, 979, 759. 80	---	176, 034, 021. 82
采矿权及探矿权	1, 393, 892, 096. 60	309, 697, 284. 90	---	1, 084, 194, 811. 70
合计	1, 634, 905, 878. 22	374, 677, 044. 70	---	1, 260, 228, 833. 52

20. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	
新疆合金投资股份有限公司(以下简称合金投资)	713, 552, 502. 41	---	---	---	713, 552, 502. 41
TBM	70, 347, 028. 23	---	1, 049, 837. 05	---	71, 396, 865. 28
Rifkamp B. V. （以下简称 RIF）	68, 079, 429. 29	---	1, 015, 996. 12	---	69, 095, 425. 41
青岛西能天然气利用有限公司	96, 425, 147. 50	---	---	---	96, 425, 147. 50
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	48, 767, 108. 29	---	---	---	48, 767, 108. 29
GUANGHUI ENERGY SINGAPORE PTE. LTD. （以下简称 GHES）	25, 212, 372. 87	---	---	---	25, 212, 372. 87
额敏县大众燃气服务有限公司	14, 060, 000. 00	---	---	---	14, 060, 000. 00
双河市凯威燃气有限责任公司	13, 802, 069. 44	---	---	---	13, 802, 069. 44

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	
新疆盛焰燃气开发有限公司	3,654,567.54	---	---	---	3,654,567.54
霍城县长城石油有限责任公司	3,503,285.97	---	---	---	3,503,285.97
罗山新奥能源有限公司	1,564,423.43	---	---	---	1,564,423.43
鄯善县时代燃气有限公司	1,375,000.00	---	---	---	1,375,000.00
塔城市天瑞能源有限责任公司	730,000.00	---	---	---	730,000.00
乌鲁木齐瑞龙加气站有限公司	325,469.71	---	---	---	325,469.71
阜康市孚远燃气销售有限公司	106,610.13	---	---	---	106,610.13
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	94,121.56	---	---	---	94,121.56
南通海门广汇天然气有限公司	33,286.61	---	---	---	33,286.61
玛纳斯县鑫友天燃气有限公司	25,019.49	---	---	---	25,019.49
合计	1,061,657,442.47	---	2,065,833.17	---	1,063,723,275.64

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	外币报表折算差额	处置	
新疆合金投资股份有限公司	175,951,638.42	188,914,398.99	---	---	364,866,037.41
青岛西能天然气利用有限公司	96,425,147.50	---	---	---	96,425,147.50
TBM	30,952,692.44	---	461,928.31	---	31,414,620.75
Rifkamp B.V.	29,954,948.88	---	447,038.29	---	30,401,987.17
额敏县大众燃气服务有限公司	---	14,060,000.00	---	---	14,060,000.00
双河市凯威燃气有限责任公司	13,802,069.44	---	---	---	13,802,069.44
新疆盛焰燃气开发有限公司	3,654,567.54	---	---	---	3,654,567.54
霍城县长城石油有限责任公司	3,503,285.97	---	---	---	3,503,285.97
罗山县新奥能源有限公司	1,564,423.43	---	---	---	1,564,423.43
塔城市天瑞能源有限责任公司	730,000.00	---	---	---	730,000.00
乌鲁木齐瑞龙加油站(有限公司)	325,469.71	---	---	---	325,469.71
阜康市孚远燃气销售有限公司	106,610.13	---	---	---	106,610.13
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	94,121.56	---	---	---	94,121.56
南通海门广汇天然气有限公司	33,286.61	---	---	---	33,286.61
玛纳斯县鑫友天燃气有限公司	25,019.49	---	---	---	25,019.49
合计	357,123,281.12	202,974,398.99	908,966.60	---	561,006,646.71

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司收购合金投资、TBM、RIF、GHES 等所形成商誉对应资产组能够独立于公司内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将与商誉相关实体分别作为资产组。

公司于每年年度终了都会对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计

其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。除收购合金投资形成的商誉外，其他商誉所在的资产组可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，税前折现率在 11%至 12%的区间。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。

公司管理层在确定收购合金投资形成商誉所在的资产组的可收回金额时，按照采用市场法计算的公允价值减去处置费用后的净额来确认。采用市场法时，以上市公司股价经必要的调整后(包括调整流动资产或负债、非经营性资产或负债以及带息负债等)估算资产组的公允价值，其中涉及的关键输入值或假设主要为上市公司股价。于 2024 年 12 月 31 日，管理层对合金投资资产组进行了商誉减值测试，认为需计提商誉减值准备。

（4）对于重要的资产组或者资产组组合，具体列示如下

可收回金额的具体确定方法：

可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确认依据
合金投资	3,757,113,887.04	1,932,783,700.00	1,824,330,187.04	市价法	上市公司股价	采用市场法
合计	3,757,113,887.04	1,932,783,700.00	1,824,330,187.04			

21. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	646,857.50	8,319,119.43	1,378,866.44	---	7,587,110.49
其他	602,547.94	3,859,487.68	266,848.78	---	4,195,186.84
合计	1,249,405.44	12,178,607.11	1,645,715.22	---	11,782,297.33

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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	430,890,318.81	103,669,176.37	218,965,677.58	34,620,465.49
内部交易未实现利润	713,364,265.16	152,051,036.63	406,791,308.11	75,260,094.09
其他流动负债-未确认股权转让收益税会差异	640,509,856.80	160,127,464.20	---	---
交易性金融资产公允价值变动	243,055,913.57	54,415,967.77	292,245,430.16	59,824,818.03
租赁负债	206,014,036.75	35,531,979.51	46,132,587.92	6,544,264.97

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
预计负债	9,669,401.56	1,450,410.23	9,669,401.56	1,450,410.23
员工持股计划	---	---	42,118,200.83	7,290,769.27
合计	2,243,503,792.65	507,246,034.71	1,015,922,606.16	184,990,822.08

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,879,196,834.78	375,577,281.00	1,964,939,018.76	393,826,268.75
使用权资产	211,485,136.20	36,975,696.30	61,216,087.03	14,361,415.25
固定资产折旧	54,771,045.80	8,215,656.87	---	---
合计	2,145,453,016.78	420,768,634.17	2,026,155,105.79	408,187,684.00

（3）未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	592,482,786.77	450,536,223.20
预计负债	42,967,939.73	52,643,468.10
可抵扣亏损	1,285,202,188.36	1,238,619,548.75
合计	1,920,652,914.86	1,741,799,240.05

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2024 年度	---	69,143,945.49
2025 年度	41,018,616.07	67,135,779.40
2026 年度	66,338,052.06	82,967,655.38
2027 年度	302,530,602.00	341,092,053.11
2028 年度	463,964,953.02	678,280,115.37
2029 年度	411,349,965.21	---
合计	1,285,202,188.36	1,238,619,548.75

23. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程设备款	676,945,986.82	516,727,862.81
留抵增值税	69,287,989.48	61,605,367.92
预付土地款	6,534,903.98	7,660,085.70
合计	752,768,880.28	585,993,316.43

说明：1）其他非流动资产期末余额比期初余额增加 166,775,563.85 元，增加比例为 28.46%，主要系本期工程设备采购款增加所致。

2）其他非流动资产期末余额中关联方款项为 1,727,495.84 元，详见本附注十、6。

24. 所有权或使用权受限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	608,959,374.49	其他货币资金中的受限货币资金
固定资产	9,687,892,655.34	抵押给金融机构用于借款
无形资产	1,260,228,833.52	抵押给金融机构用于借款
合计	11,557,080,863.35	

25. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,058,815,356.52	6,828,407,956.83
抵押加保证借款	2,397,202,386.37	2,580,000,000.00
质押加保证借款	420,000,000.00	647,650,000.00
抵押加质押加保证借款	320,000,000.00	274,000,000.00
抵押借款	466,500,000.00	87,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	6,000,000.00
未到期应付利息	30,320,973.49	19,196,721.24
合计	9,697,838,716.38	10,442,754,678.07

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款。

26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	290,000,000.00	287,200,000.00
商业承兑汇票	---	817,500.00
合计	290,000,000.00	288,017,500.00

（1）本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的票据。

（3）期末余额中无应付其他关联方的票据。

（4）期末应付票据本公司及下属各公司合计提供 66,000,000.00 元银行存款作为保证金。

27. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,597,753,363.79	1,080,653,120.27
应付设备款	465,350,273.44	244,550,673.37
应付货款	1,184,392,319.39	1,292,401,238.52
应付其他	269,073,379.09	104,686,805.69
合计	3,516,569,335.71	2,722,291,837.85

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
应付供应商 1	170,670,724.87	未竣工结算的工程款
应付供应商 2	114,049,272.71	未竣工结算的工程款
应付供应商 3	18,369,853.18	未竣工结算的工程款
应付供应商 4	17,672,595.75	未竣工结算的工程款
应付供应商 5	15,782,537.74	未竣工结算的工程款
应付供应商 6	14,051,000.00	未竣工结算的工程款
应付供应商 7	13,570,473.85	未竣工结算的工程款
应付供应商 8	12,393,159.58	未竣工结算的工程款
应付供应商 9	10,579,986.34	未竣工结算的工程款
应付供应商 10	10,316,368.95	未竣工结算的工程款
合计	397,455,972.97	

（3）应付账款期末余额比期初余额增加 794,277,497.86 元，增加比例为 29.18%，主要系本期应付工程设备款增加所致。

（4）应付账款期末余额中应付关联方款项为 41,107,027.06 元，占应付账款期末余额 1.17%，详见本附注十、6。

28. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金等	100,000.00	---
合计	100,000.00	---

29. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收天然气款	432,121,304.88	592,807,699.47
预收煤款	183,164,704.32	203,679,635.54
预收煤化工产品款	129,708,997.94	81,182,426.62
其他	196,623,199.46	282,617,944.78
合计	941,618,206.60	1,160,287,706.41

（2）期末无重大账龄超过一年的重要合同负债。

（3）合同负债期末余额中关联方款项为 36,580.21 元，详见本附注十、6。

30. 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
短期薪酬	85,626,196.64	955,735,300.02	949,923,798.92	91,437,697.74
离职后福利-设定提存计划	30,782.90	84,752,323.65	84,497,415.38	285,691.17
辞退福利	---	53,092.47	53,092.47	---
合计	85,656,979.54	1,040,540,716.14	1,034,474,306.77	91,723,388.91

（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
工资、奖金、津贴和补贴	65,364,244.09	789,868,093.27	785,127,106.39	70,105,230.97
职工福利费	1,245,229.32	87,365,351.04	87,034,590.77	1,575,989.59
社会保险费	13,714.66	47,169,807.09	47,181,184.06	2,337.69
其中：基本医疗保险费	11,475.91	39,154,374.71	39,164,064.05	1,786.57
工伤保险费	746.24	7,586,999.68	7,587,194.80	551.12
生育保险费	1,492.51	428,432.70	429,925.21	---
住房公积金	15,046.16	14,395,045.38	14,373,515.28	36,576.26
工会经费和职工教育经费	18,987,962.41	16,937,003.24	16,207,402.42	19,717,563.23
合计	85,626,196.64	955,735,300.02	949,923,798.92	91,437,697.74

（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
基本养老保险	29,850.08	82,300,697.76	82,046,227.11	284,320.73
失业保险费	932.82	2,451,625.89	2,451,188.27	1,370.44
合计	30,782.90	84,752,323.65	84,497,415.38	285,691.17

31. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	421,593,104.16	473,065,472.95
资源税	84,357,752.60	125,634,670.17
消费税	61,918,752.91	---
增值税	44,743,601.20	39,110,692.98
环保税	9,147,627.18	16,222,864.08
印花税	11,393,773.91	14,906,953.13
房产税	651,791.90	12,189,740.03
个人所得税	11,974,060.12	6,443,342.69
城市维护建设税	9,573,328.89	4,396,931.66
教育费附加	9,099,454.48	4,217,373.57
其他	1,704,226.95	4,006,295.91
合计	666,157,474.30	700,194,337.17

32. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	45,656,371.33	54,376,826.50
其他应付款	590,631,220.20	1,141,941,450.12
合计	636,287,591.53	1,196,318,276.62

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
下属控股子公司少数股东分红	45,656,371.33	54,376,826.50	无
合计	45,656,371.33	54,376,826.50	

（2）其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
对赌赔偿款	---	560,849,021.83
员工持股计划	18,550,092.68	98,943,825.00
押金及保证金	396,378,837.89	303,776,522.13
往来款	129,173,280.69	126,922,647.08
预提费用	20,845,026.34	18,123,467.48
其他	25,683,982.60	33,325,966.60
合计	590,631,220.20	1,141,941,450.12

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付供应商 1	28,330,800.00	保证金
合计	28,330,800.00	

③ 其他应付款期末余额比期初余额减少 551,310,229.92 元，减少比例为 48.28%，主要系本期支付红淖铁路公司对赌协议赔偿业绩承诺款减少 560,849,021.83 元所致。

④期末余额中其他应付关联方款项 3,037,068.70 元，详见本附注十、6。

33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,823,094,867.97	2,058,414,378.06
一年内到期的长期应付款	1,304,012,910.94	1,533,209,988.50
一年内到期的租赁负债	77,016,708.66	15,398,949.82
未到期的应计利息	19,299,480.03	15,204,013.44
合计	4,223,423,967.60	3,622,227,329.82

一年内到期的非流动负债说明：

（1）一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	622,600,422.41	1,684,414,378.06
抵押加保证借款	2,150,494,445.56	374,000,000.00
质押加保证借款	50,000,000.00	---
合计	2,823,094,867.97	2,058,414,378.06

说明：一年内到期的长期借款期末余额中无逾期借款获得展期的金额。

（2）期末一年内到期的长期应付款主要系非金融机构借款。

（3）期末一年内到期的非流动负债中应付关联方款项 11,059,380.75 元，详见本附注十、6。

34. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	506,840,656.56	1,572,546,563.33
股权转让款	1,045,088,287.20	---
待转销项税	85,360,916.78	108,890,676.84
计提注册资本金	44,000,000.00	8,000,000.00
合计	1,681,289,860.54	1,689,437,240.17

（2）其他流动负债期末余额比期初余额变动主要系本期减少应收票据收取，以及本期收到转让股权款但尚未达到交割条件综合影响所致。

（3）本公司于 2024 年 10 月 25 日已召开董事会第九届第十次会议，审议通过了《关于转让全资子公司伊吾广汇能源开发有限公司 40%股权的议案》，本次股权转让价格的确定以北京卓信大华资产评估有限公司出具的《股东全部权益价值资产评估报告》[卓信大华评报字(2024)第 1073 号]为参考依据，股权转让价款为 2,049,192,720.00 元。根据股权转让协议约定：将本公司全资子公司伊吾广汇能源开发有限公司的 40%股权以现金方式转让给新疆顺安能源有限公司；同时根据协议约定股权转让款付款条件分两次：①第一期股权转让价款在付款先决条件已全部满足及完成之日起的七个工作日内支付股权转让价款的 51%，即 1,045,088,287.20 元；先决条件为淖毛湖东部煤矿探矿权抵押已经解除且不存在负担，标的公司持续合法享有淖毛湖东部煤矿矿业权和其他权利以及章程完成修改并工商登记备案。②第二期股权转让价款在付款先决条件满足之日起的七个工作日内向出让方支付股权转让价款的 49%，即 1,004,104,432.80 元；先决条件为自标的公司淖毛湖东部煤矿投运且具备分红条件之日起 1 个月内后，约定向出让方支付第二期股权转让价款。结合股转协议等资料，公司第二期股权转让款是否能够收回且股转协议未约定标的公司无法投入运营是否需要

退回已收到第一期股权转让款等相关事项；故综合相关因素，本期将收到的股权转让款确认为其他流动负债。

（4）期末其他流动负债中关联方款项 4,755.43 元，详见本附注十、6。

35. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,833,453,795.67	4,393,774,372.78
抵押加保证借款	5,425,499,961.72	4,086,500,000.00
质押加保证借款	500,000,000.00	---
减：一年内到期的长期借款	2,823,094,867.97	2,058,414,378.06
合计	5,935,858,889.42	6,421,859,994.72

说明：长期借款期末余额中无属于逾期借款获得展期的金额。

36. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	226,414,341.17	55,398,530.68
减：一年内到期的租赁负债	77,016,708.66	15,398,949.82
合计	149,397,632.51	39,999,580.86

说明：期末租赁负债关联方款项 26,604,400.19 元，详见本附注十、6。

37. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,000,343,620.35	1,272,741,097.08
专项应付款	---	---
合计	2,000,343,620.35	1,272,741,097.08

说明：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（1）长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	3,304,356,531.29	2,805,951,085.58
减：一年内到期的非金融机构借款	1,304,012,910.94	1,533,209,988.50
合计	2,000,343,620.35	1,272,741,097.08

（2）长期应付款期末余额比期初余额增加 727,602,523.27 元，增加比例为 57.17%，主要系融资租赁款增加所致。

38. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,515,014.56	5,536,106.45	
弃置费用	51,122,326.73	56,776,763.21	计提环境治理恢复费
合计	52,637,341.29	62,312,869.66	

说明：本期预计负债减少主要系本期未决诉讼已结案减少所致。

39. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	290,176,433.97	35,390,700.00	15,778,022.76	309,789,111.21	详见下表
合计	290,176,433.97	35,390,700.00	15,778,022.76	309,789,111.21	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(+加-减)	期末余额	与资产相关/与收益相关
广汇新能源项目扶持资金*1	11,283,333.98	400,000.00	2,544,444.34	---	9,138,889.64	与资产相关
合成气甲烷化技术工业模型试验课题研究*2	518,055.53	---	300,000.00	---	218,055.53	与资产相关
150Nm3/d液化天然气项目扶持资金*3	1,041,333.27	---	---	---	1,041,333.27	与资产相关
南通港吕四港区广汇能源LNG分销转运站工程项目扶持资金*4	122,529,953.93	---	3,866,939.16	---	118,663,014.77	与资产相关
锅炉烟气脱硝工程脱销项目*5	533,332.98	---	66,666.73	---	466,666.25	与资产相关
余热暖民工程*6	5,826,499.99	---	406,499.99	---	5,420,000.00	与资产相关
L-CNG建设项目资金*7	1,980,000.00	---	117,333.34	---	1,862,666.66	与资产相关
煤制甲醇净化装置尾气回收技术改造项目*8	1,311,110.85	---	116,666.76	---	1,194,444.09	与资产相关
LNG应急储罐项目资金*9	96,996,324.53	---	5,000,000.00	---	91,996,324.53	与资产相关
余热回收、低温水改造项目*10	366,666.67	---	200,000.00	---	166,666.67	与资产相关
国家级高技能人才培训基地和国家级技能大师工作室项目*11	5,000,000.00	6,000,000.00	500,000.04	---	10,499,999.96	与资产相关
2021年中央预算内投资污染治理与节能减排(VOCs)*12	3,314,444.47	---	253,333.32	---	3,061,111.15	与资产相关
二氧化碳资源化利用关键技术补助项目*13	783,104.65	1,828,700.00	154,632.32	---	2,457,172.33	与资产相关
年产800吨镍基合金生产建设项目*14	5,406,062.81	---	542,424.36	---	4,863,638.45	与资产相关
中央环保补助（污水池废气收集和处理系统源头减排改造项目）*15	12,987,471.57	---	1,391,514.84	---	11,595,956.73	与资产相关
节能减排降碳专项项目*16	19,098,738.74	2,030,000.00	295,945.94	-960,000.00	19,872,792.80	与资产相关
双氧水氧化法制二甲基亚砜工业化生产开发及应用*17	1,200,000.00	---	---	---	1,200,000.00	与资产相关
自治区级专业技术人员继续教育基地项目*18	---	100,000.00	---	---	100,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(+加-减)	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿电制氢及氢能一体化示范项目*19	---	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	与资产相关
节能减排降碳专项资金项目*20	---	15,332,000.00	---	---	15,332,000.00	与资产相关
荒煤气冷凝液废水除油系统改造项目*21	---	660,000.00	21,621.62	---	638,378.38	与资产相关
合计	290,176,433.97	36,350,700.00	15,778,022.76	-960,000.00	309,789,111.21	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 15,778,022.76 元。

*1 根据伊吾县发展和改革委员会伊发改[2009]65 号关于下达 2009 年自治区预算内投资计划（第一批）的通知、根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会新发改投资[2011]798 号关于下达 2011 年自治区预算内投资计划（第一批）的通知，资金需严格按照批准的项目名称、内容和规模进行建设，严禁未经批准擅自变更建设内容、更改建设规模。资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 2,544,444.34 元；

*2 根据中华人民共和国科学技术部国科发财[2010]284 号关于下达 2010 年度国家高新技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知，预算 1,941.00 万元经费用于控股子公司广汇新能源公司合成气甲烷化技术工业模型试验课题的研究。该资产建设完成后按其使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 300,000.00 元；

*3 根据新疆维吾尔自治区财政厅新财建[2012]283 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标的通知，及阿勒泰地区财政局阿地财建[2012]97 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标（拨款）的通知，预算 198.00 万元用于控股子公司新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司吉木乃 LNG 工厂工程项目。资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入；

*4.1 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2014]689 号、苏财建[2014]130 号关于下达 2014 年度省级现代化服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知，用于控股子公司广汇综合物流公司建设南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 87,500.04 元；

*4.2 根据江苏省交通运输厅苏交计[2019]70 号关于下达 2019 年道路客货运场站建设投资计划的通知，下达扶持资金 100.00 万元用于控股子公司广汇综合物流公司建设南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 262,008.72 元；

*4.3 根据《关于推进全市工业经济转型升级的若干政策意见》（启政发〔2015〕10 号）、《关于启东市“1521”工业大企业培育实施方案》（启政办发〔2018〕9 号）、《2019 年全市产业项目建设综合考评办法》（启办〔2019〕45 号）和《关于促进民营经济高质量发展

的若干政策措施》（启发〔2018〕41 号）等文件精神，对 2019 年企业设备投资和 2019 年经南通大项目办认定转化达产项目进行奖补，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 175,156.80 元；

*4.4 根据乌鲁木齐市财政局乌财建[2019]211 号《关于下达 2019 年重点地区应急储气设施建设中央基建投资预算（拨款）的通知》，本公司之控股子公司广汇综合物流公司 2#16 万立储罐、5#20 万立储罐应急储气调峰站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 1,467,273.60 元；

*4.5 根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会文件（2020）184 号《自治区发展改革委关于下达自治区重点地区应急储气设施建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》，本公司之控股子公司广汇综合物流公司 5#20 万立储罐应急储气调峰项目建设。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 1,875,000.00 元；

*5 根据自治区财政厅关于提前下达 2016 年部分专项资金预算指标的通知新财企[2016]67 号，关于拨付 2016 年度自治区中小企业发展专项资金预算拨款的通知新财企[2016]78 号，关于印发新疆维吾尔自治区中小企业发展专项资金管理办法的通知新财企[2009]51 号用于本公司 2016 年度自治区中小企业发展专项资金 100.00 万元。本期转入其他收益 66,666.73 元；

*6 根据地区发展改革委关于下达资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知哈地发改投资[2016]80 号要求，下达哈密地区资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知，本次投资计划下达中央预算内投资共计 813.00 万元，用于广汇新能源公司伊吾县余热暖民工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 406,499.99 元；

*7 根据阿坝县人民政府函[2015]71 号下达关于县发展改革和经济商务信息化局（关于天然气有限责任公司 L-CNG 建设项目资金补贴）批复同意(阿县发改经信(2015)14 号)中文件要求，拟按照 990 元/户由政府对用户进行补贴，补贴户数 2,000 户共计 198.00 万元。截止 2024 年 12 月 31 日，已累计拨付 198.00 万元；本期转入其他收益 117,333.34 元；

*8 根据新疆维吾尔自治区工信厅、财政厅《关于下达 2019 年自治区工业节能减排专项资金预算的通知》（新财建【2019】221 号）要求，奖励广汇新能源公司煤制甲醇净化装置尾气回收技术改造项目 400.00 万元。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 116,666.76 元；

*9 根据国家发展和改革委员会发改投资[2019]574 号《国家发展改革会关于下达重点地区应急储气设施建设 2019 年中央预算内投资计划的通知》、（2020）184 号《自治区发展改革委关于下达自治区重点地区应急储气设施建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》，扶持资金用于本公司之控股子公司广汇天然气技术改造鄯善工厂项目。该资产建设完成后按

资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 5,000,000.00 元；

*10 根据新疆维吾尔自治区工信厅、财政厅《关于下达 2019 年自治区工业节能减排专项资金预算的通知》（新财建【2019】221 号）要求，奖励广汇清洁炼化公司余热回收、低温水改造项目 100.00 万元，本期转入其他收益 200,000.00 元；

*11 根据中华人民共和国人力资源和社会保障部办公厅人社厅函[2019]197 号《关于 2019 年国家级高技能人才培训基地和国家级技能大师工作室项目单位备案的通知》，截止 2024 年 12 月 31 日，已累计拨付 1,100.00 万元，本期转入其他收益 500,000.04 元；

*12 根据哈密市发展和改革委员会哈市发改投资[2021]80 号关于下达污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）2021 年中央预算内投资计划的通知，下达扶持资金 380.00 万元，用于控股子公司广汇新能源公司污染治理与节能减排（VOCs ）项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 253,333.32 元；

*13 根据新疆维吾尔自治区财政厅文件[2022]168 号关于追加安排 2022 年自治区科技计划项目经费的通知（自治区本级部分），该专项资金用于控股子公司新疆广汇碳科技综合利用有限公司（以下简称碳科技公司）开发碳中和目标下二氧化碳资源化利用关键技术。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期收到扶持资金 1,828,700.00 元，本期转入其他收益 154,632.32 元；

*14 根据抚开经发[2012]11 号《关于年产 800 吨镍基合金生产建设项目扶持资金的通知》，由区财政部门安排专项扶持资金 1,046.00 万元，其中：主导产业资金 706.00 万元，基础设施建设补贴资金 340.00 万元，用于控股子公司合金公司年产 800 吨镍基合金生产建设项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 542,424.36 元；

*15 根据哈密市生态环境局伊吾县分局关于同步实施伊吾工业加工区储罐和污水池油气回收系统源头减排改造项目的建议书，下达扶持资金 13,915,148.13 元,用于中央环保补助（污水池废气收集和处理系统源头减排改造项目），该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 1,391,514.84 元；

*16 根据《伊吾县科技创新专项资金管理办法（试行）》和《伊吾县企业节能减排降碳专项资金项目管理办法（试行）》规定，下达扶持资金 2,112.87 万元用于本公司之全资子公司碳科技公司、全资子公司广汇清洁炼化公司节能减排降碳专项项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 295,945.94 元；

*17 根据伊吾县商务科技和工业信息化局文件伊商科工字[2023]21 号关于拨付 2023 年伊吾县科技创新和节能减排降碳专项经费的通知，下达扶持资金 120.00 万元，用于本公司之控股子公司新疆广汇陆友硫化工有限公司（以下简称广汇硫化工）双氧水氧化法制二甲基亚砜工业化生产开发及应用项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入；

*18 根据新疆维吾尔自治区人社厅新人社函[2024]79 号《关于 2024 年新设立自治区级专业技术人员继续教育基地有关事项的通知》，下达扶持资金 10.00 万元，用于本公司之全资子公司培训学校设立自治区级专业技术人员继续教育基地，本期收到扶持资金 10.00 万元；

*19 根据伊吾县企业投资项目登记备案证伊发改产业备[2023]29 号，下达扶持资金 1,000.00 万元，用于本公司控股子公司新疆汇申新能源科技有限公司绿电制氢及氢能一体化示范项目，该资产建设完成后按资产年限分期确认收入；

*20 根据伊吾县人民政府印发《伊吾县企业节能减排降碳专项资金项目管理办法（试行）》（伊政办发〔2023〕10 号）和《伊吾县企业节能减排降碳专项资金项目管理办法（试行）实施细则》（伊政办发〔2023〕11 号），下达扶持资金 1,533.20 万元，用于控股子公司广汇新能源公司节能减排降碳专项资金项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入；

*21 根据伊吾县商务科技和工业信息化局文件伊商科工字[2023]21 号关于拨付 2023 年伊吾县科技创新和节能减排降碳专项经费的通知，下达扶持资金 66.00 万元，用于本公司之全资子公司环保科技荒煤气冷凝液废水除油系统改造项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 21,621.62 元。

40. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,565,755,139.00	---	---	---	---	---	6,565,755,139.00

41. 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	146,513.98	---	---	146,513.98
其他资本公积	169,134,339.77	31,012,813.95	39,955,027.86	160,192,125.86
合计	169,280,853.75	31,012,813.95	39,955,027.86	160,338,639.84

资本公积本期变动内容：

1）本期增加其他资本公积系确认员工持股计划股权激励费用 28,133,406.32 元；

2）本公司联营单位信汇峡的专项储备引起应享有的其他资本公积增加 181,351.07 元；

3）本公司联营单位甘肃宏汇化工的专项储备引起应享有的其他资本公积增加 2,698,056.56 元；

4）本期员工持股计划中前期员工行权 8,070,000 股冲减股权激励费用 22,676,700.00 元；

5）本公司 2024 年二级市场回购控股子公司股票导致减少资本公积 300,000.00 元；

6)本公司控股子公司广汇天然气于 2024 年 10 月 31 日购买持有控股子公司乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）50%的股权导致减少资本公积 16,978,327.86 元。

42.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	923,060,428.07	---	24,354,563.07	898,705,865.00
回购注销	---	500,000,000.00	---	500,000,000.00
合计	923,060,428.07	500,000,000.00	24,354,563.07	1,398,705,865.00

库存股本期增减的说明：

（1）库存股—实行股权激励回购中本期减少为前期员工行权 8,070,000 股冲减股权激励费用 22,676,700.00 元，以及前期达到非市场条件解禁 494,000 股库存股减少 1,677,863.07 元；合计影响库存股减少 24,354,563.07 元。

（2)库存股—回购注销增加系本公司于 2024 年 7 月 22 日召开了董事会第九届第七次会议、监事会第九届第六次会议，于 2024 年 8 月 7 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》。用于回购的资金总额不低于人民币 4 亿元（含），不超过人民币 8 亿元（含）。回购公司股份全部予以注销用于减少公司注册资本。截至 2024 年 12 月 31 日，公司回购专用证券账户通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为 68,875,300 股，占公司总股本的比例为 1.0490%，支付总金额为人民币 500,000,000.00 元。累计库存股 172,927,975 股，占公司总股本的比例为 2.6338%。

43. 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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-26,314,412.95	-1,131,704.77	——	——	-235,654.69	-896,050.08	——	-26,550,067.64
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-26,314,412.95	-1,131,704.77	——	——	-235,654.69	-896,050.08	——	-26,550,067.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	148,443,081.39	43,575,524.40	——	——	66,214,660.45	-22,639,136.05	——	214,657,741.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	——	——	——	——	——	——	——	——
2. 外币报表折算差额	148,443,081.39	43,575,524.40	——	——	66,214,660.45	-22,639,136.05	——	214,657,741.84
其他综合收益合计	122,128,668.44	42,443,819.63	——	——	65,979,005.76	-23,535,186.13	——	188,107,674.20

44. 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	55,478,317.88	442,877,325.00	438,000,557.23	60,355,085.65
维简费	3,923,661.46	345,553,222.24	346,185,009.08	3,291,874.62
合计	59,401,979.34	788,430,547.24	784,185,566.31	63,646,960.27

说明：本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用(新建和投产不足一年的企业：以本年营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用)。

45. 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	3,050,792,283.93	236,636,002.93	——	3,287,428,286.86
合计	3,050,792,283.93	236,636,002.93	——	3,287,428,286.86

46. 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	19,921,003,136.06	20,930,555,663.72
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-34,241,510.48	-19,156,122.56
调整后期初未分配利润	19,886,761,625.58	20,911,399,541.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,960,979,512.16	5,158,212,373.86
减：提取法定盈余公积	236,636,002.93	986,012,018.24
应付普通股股利	4,486,075,645.81	5,196,838,271.20
期末未分配利润	18,125,029,489.00	19,886,761,625.58

说明：本公司调整上年年末未分配利润共计-34,241,510.48 元，由于会计差错更正，影响上年年末未分配利润-34,241,510.48 元，详见附注十四、1 前期差错更正。

47. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,785,516,502.64	28,263,868,085.04	60,752,032,163.43	50,720,536,426.18
其他业务	655,900,453.90	642,357,060.41	723,099,011.65	706,434,039.89
合计	36,441,416,956.54	28,906,225,145.45	61,475,131,175.08	51,426,970,466.07

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
天然气业务	13,064,937,650.74	38,365,219,672.87
煤化工产品	4,997,905,157.55	7,662,150,764.38
煤炭	17,379,318,596.57	14,724,661,726.18
其他	999,255,551.68	723,099,011.65
二、按经营地区分类		
境内地区	29,066,102,206.17	35,855,600,083.26
境外地区	7,375,314,750.37	25,619,531,091.82
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	36,441,416,956.54	61,453,069,431.41
在某一时段内确认	---	22,061,743.67
合计	36,441,416,956.54	61,475,131,175.08

（3）履约义务的说明

销售商品合同：本公司与客户之间的销售商品合同主要包含天然气业务、煤化工产品、煤炭及其他销售的履约义务。本公司销售煤炭、天然气、煤化工产品均在控制权转移给购货

方时予以确认，即公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得购货单位签字或盖章确认的送货单，商品控制权即转移给购货方确认收入；其他服务均在劳务完成时确认；利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

48. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	800,208,002.57	381,915,686.15
城市维护建设税	69,716,086.13	65,556,209.27
消费税	61,918,752.91	---
教育费附加	67,324,010.02	63,999,509.28
印花税	37,636,769.71	51,671,744.39
房产税	35,763,816.97	45,748,140.43
土地使用税	28,347,215.63	20,887,893.52
环保税	21,552,436.10	19,578,952.21
其他税费	835,172.25	622,798.07
合计	1,123,302,262.29	649,980,933.32

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

49. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,952,761.87	134,950,669.53
折旧	78,221,553.86	92,104,675.50
检测费	7,926,927.08	5,900,774.44
办公费	5,155,813.73	6,166,297.74
水电费	4,721,119.01	5,419,665.42
修理费	4,513,083.59	5,337,219.96
业务招待费	4,234,160.80	4,398,709.56
无形资产摊销	4,133,846.69	4,888,378.65
物料消耗费	3,575,308.55	2,697,311.74
差旅费	3,176,201.84	3,911,414.42
其他	9,824,479.75	6,652,148.44
合计	241,435,256.77	272,427,265.40

50. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	249,468,125.93	220,236,544.73
折旧费	48,567,618.19	45,281,334.65
办公费	44,918,300.51	30,477,248.83
差旅费	9,343,165.46	9,007,770.18

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	25,143,273.97	20,081,553.64
中介服务费	47,280,959.38	61,305,452.01
车辆使用费	7,969,577.95	7,909,214.94
水土保持费	55,709,842.26	37,036,469.38
保险费	7,644,307.45	2,087,218.92
租赁费	26,102,029.58	30,236,751.82
诉讼费	4,067,572.73	6,741,836.02
物料消耗及摊销	171,958,062.09	57,989,725.86
员工持股计划	28,256,055.95	25,383,719.72
其他	18,287,455.02	15,697,652.79
合计	744,716,346.47	569,472,493.49

51. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,764,861.67	19,889,110.76
折旧	19,735,838.46	30,401,050.19
修理费	---	755,589.43
技术服务费	2,514,150.96	33,567,198.19
设备材料费	275,034,513.72	221,655,459.32
其他	1,677,332.70	727,707.37
合计	316,726,697.51	306,996,115.26

52. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	969,216,397.31	944,391,880.34
减：利息收入	25,464,091.88	39,566,128.20
汇兑损益	27,211,473.53	25,924,784.38
其他*注	47,125.32	-8,540,979.20
合计	971,010,904.28	922,209,557.32

注：本期发生额其他包含长期应收款-未确认融资收益-82,495,213.25 元。

53. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,424,417.18	62,344,959.56
增值税加计抵减	39,814,238.52	43,763,719.56
个税返还	2,830,643.93	1,877,530.32
合计	143,069,299.63	107,986,209.44

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1.经营扶持资金	77,345,534.00	41,526,689.22	与收益相关
2.社保返还	7,300,860.42	10,459,473.65	与收益相关
3.递延收益转入	15,778,022.76	10,358,796.69	与资产相关
合计	100,424,417.18	62,344,959.56	

说明：1）控股子公司广汇综合物流公司收到江苏启东吕四港经济开发管委会 2024 年企业绩效贡献资金 31,000,000.00 元；全资子公司瓜州广汇能源经销有限公司（以下简称瓜州经销）收到瓜州县财政局企业创新发展专项资金 24,000,000.00 元；控股子公司甘肃汇燃天然气有限责任公司收到瓜州县财政局政府补贴 2,700,000.00 元；全资子公司广汇国贸公司收到江苏启东吕四港经济开发管委会 2024 年企业绩效贡献资金 2,000,000.00 元；全资子公司广汇清洁炼化公司收到商科工信局 2024 年伊吾县节能减排降碳资金科学与研究应用 1,950,000.00 元；控股子公司第九师广汇天然气有限责任公司收到新疆生产建设兵团第九师发展和改革委员会政府补贴 1,667,484.00 元；控股子公司哈密广汇环保科技有限公司（以下简称哈密环保）收到伊吾县财政局惠民惠农补贴 1,378,718.50 元；控股子公司阿勒泰广汇天然气有限责任公司收到福海县财政局政府补贴 1,109,400.00 元；控股子公司富蕴县广汇天然气有限责任公司收到富蕴县财政局政府补贴 1,000,000.00 元；控股子公司阿勒泰广汇天然气有限责任公司布尔津分公司收到布尔津国库集中支付中心政府补贴 950,000.00 元；控股子公司阿勒泰广汇天然气有限责任公司哈巴河分公司收到哈巴河县国库支付中心政府补贴 941,407.58 元；本公司及下属公司收到其他政府补助 8,648,523.92 元；

2）本公司及其下属公司收到稳岗补贴 799,775.59 元、社保补贴 6,501,084.83 元。

3）下属公司 2024 年增值税加计抵减合计 39,814,238.52 元。

54.投资收益

（1）投资收益明细情况

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	-68,189,863.51	-105,008,020.29
处置长期股权投资产生的投资收益	1,013,729.34	-318,072.62
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-2,639,920.55	-5,449,360.40
其他	3,860,509.74	3,860,509.75
合计	-65,955,544.98	-106,914,943.56

说明：其他项系本公司与联营单位之间顺流交易抵消，影响投资收益 3,860,509.74 元。

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
甘肃宏汇化工	-101,166,024.41	-74,527,573.55
信汇峡	51,914,117.48	-11,488,048.50
辽宁广汇	-24,778.28	-34,995.45
松鼠乐居	---	273,847.27
启东新能源	---	-174,955.02
广汇燃料	616,797.41	-194,676.64
中汇晟业	549,225.59	-231,279.61
江苏腾易	-2,119,055.57	-1,790,967.44
甘肃宏聚	382,237.34	125,219.11
江苏华电	-18,332,122.22	-16,593,023.90
江苏新能源	---	-371,566.56
哈密汇疆	-10,260.85	---
合计	-68,189,863.51	-105,008,020.29

（3）处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
新疆环景园林艺术有限公司	---	-567,476.61
新疆汇创盈科信息服务有限公司	---	216,749.99
贵州广汇天然气有限公司	---	32,654.00
松鼠乐居	-76.91	---
启东新能源	788,168.55	---
江苏新能源	225,637.70	---
青岛西能华森天然气利用有限公司	---	---
合计	1,013,729.34	-318,072.62

55. 公允价值变动损益

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	-809,717.90	-6,414,496.06
合计	-809,717.90	-6,414,496.06

56. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	---	-73,493.96
应收账款坏账损失	-51,448,082.96	-8,807,648.68
其他应收款坏账损失	12,941,275.95	35,510,288.66
合计	-38,506,807.01	26,629,146.02

57. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-206,730,469.91	-39,992,279.86
固定资产减值损失	-43,389,123.04	-41,228,303.50
商誉减值损失	-202,974,398.99	-185,988,422.86
在建工程减值损失	-35,048,760.77	---
油气资产减值损失	-39,667,577.67	---
合同资产减值损失	---	-520,937.94
合计	-527,810,330.38	-267,729,944.16

58. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-4,961.10	567,391.86
无形资产处置利得或损失	137,460.40	---
在建工程处置利得或损失	---	-52,813.50
使用权资产处置利得或损失	2,218,617.10	-578,068.56
合计	2,351,116.40	-63,490.20

59. 营业外收入

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
非流动资产清理利得	---	51.76	---
罚款收入	22,099,632.37	4,706,952.79	22,099,632.37
赔偿收入	18,273,546.86	---	18,273,546.86
违约金收入	3,668,252.09	3,529,250.56	3,668,252.09
往来款清理	12,412,698.24	9,307,402.27	12,412,698.24
其他	908,942.50	5,048,869.57	908,942.50
合计	57,363,072.06	22,592,526.95	57,363,072.06

说明：本期营业外收入较上期同比增加 34,770,545.11 元，主要系本期收到交易性金融资产的赔偿款以及本期供应商罚款增加所致。

60. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,776,461.29	9,535,879.89	53,776,461.29
对外捐赠	2,329,196.57	1,198,439.13	2,329,196.57
罚款支出	135,051,942.11	24,672,414.93	135,051,942.11
赔偿支出	9,919,594.41	561,190,584.37	9,919,594.41
碳排放支出	21,297,169.81	40,337,174.09	---
对外诉讼	803,930.76	8,391,596.05	803,930.76
其他	4,940,276.57	6,525,615.38	4,940,276.57
合计	228,118,571.52	651,851,703.84	206,821,401.71

说明：本期营业外支出较上期同比减少 423,733,132.32 元，主要系对广汇物流的对赌赔偿款及罚款支出综合影响所致。

61. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	996,982,744.74	1,444,776,305.98
递延所得税费用	-315,144,978.17	98,009,574.16
合计	681,837,766.57	1,542,785,880.14

（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	3,479,582,860.07
按法定税率计算的所得税费用	869,895,715.02
子公司适用不同税率的影响	-339,765,271.17
调整以前期间所得税的影响	-13,346,541.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	199,704,159.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,023,515.90
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	91,191,831.40
研究开发费加计扣除	-35,818,610.54
所得税费用	681,837,766.57

62. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
收往来款	3,527,874.08	4,077,779.92
利息收入	25,464,091.88	31,869,493.98
政府补助	123,827,738.35	89,471,941.32
收取的保证金	143,506,403.77	44,196,919.91
保险赔款	401,727.13	---
收违约金	3,280,793.13	598,455.50
个人借支	2,145,052.50	2,667,577.01
代收代支	53,077,195.45	62,197,024.57
其他	181,526,046.30	13,606,260.35
合计	536,756,922.59	248,685,452.56

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
往来款	52,145,359.25	42,696,795.75
差旅费	15,504,994.75	15,548,555.76
办公费	40,010,608.92	32,162,006.33
水电暖气费	18,114,278.21	16,717,673.06
业务招待费	41,109,986.55	30,324,492.46
中介服务费	65,673,067.21	52,139,609.28
诉讼费	3,960,504.08	12,019,577.16
租赁费	27,112,029.58	29,979,530.31
修理费	7,048,605.95	5,968,154.69
物料消耗	3,582,480.42	4,528,579.62
水土补偿费	75,375,384.94	37,600,936.26
支付的保证金	115,195,118.87	75,373,511.15
罚款支出	120,929,362.25	---
其他	24,395,164.60	29,520,755.20
合计	610,156,945.58	384,580,177.03

（2）与投资活动有关的现金

①收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	123,976,080.57	171,872,994.37
交易性金融资产赔偿款	18,273,546.86	---
甘肃宏汇能源化工有限公司利息	---	6,587,570.98
其他与投资活动有关的往来款	10,328,990.28	3,748,646.39
合计	152,578,617.71	182,209,211.74

②支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广汇物流对赌赔偿款	560,849,021.83	---
投标保证金	86,724,460.37	94,934,589.74
甘肃宏汇能源化工有限公司资金拆借款	90,000,000.00	---
环境治理恢复基金的货币资金变动额	37,538,993.52	138,328,273.36
处置子公司股权转让款	---	15,197,378.72
其他与投资活动有关的往来款	18,082,647.50	118,464.27
合计	793,195,123.22	248,578,706.09

（3）与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广汇集团资金占用款	779,230,104.27	565,266,095.73
非金融机构借款	2,315,000,000.00	1,950,261,348.06
票据融资款	832,857,869.79	518,735,642.43
与筹资相关的受限货币资金变动额	34,852,278.93	817,003,311.09
员工持股计划款	---	12,815,500.00
伊吾能源开发股权转让款	1,045,088,287.20	---
其他与筹资活动有关的往来款	16,036,837.82	---
合计	5,023,065,378.01	3,864,081,897.31

②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
广汇集团资金占用款	---	1,344,496,200.00
贷款等融资费用	92,121,617.29	73,251,942.99
与筹资相关的受限货币资金变动额	50,978,434.07	---
非金融机构借款	1,972,774,671.76	1,427,581,560.91
股份回购款	500,000,000.00	---
票据融资款	405,018,991.12	1,334,231,780.13
非金融机构保证金	77,250,000.00	---
股权激励清退款	73,384,009.16	---
收购少数股东股权款	20,234,000.00	20,000,000.00
其他	46,770,718.52	26,505,421.85
合计	3,238,532,441.92	4,226,066,905.88

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,442,754,678.07	14,944,681,670.96	405,512,464.23	16,095,110,096.88	——	9,697,838,716.38
长期借款（含一年内到期的长期借款）	8,495,478,386.22	2,455,000,000.00	377,408,380.82	2,549,633,529.62	——	8,778,253,237.42
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	2,805,951,085.58	2,315,000,000.00	217,180,117.47	1,972,774,671.76	61,000,000.00	3,304,356,531.29
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	55,398,530.68	——	225,663,893.20	44,770,718.52	9,877,364.19	226,414,341.17
应付股利	54,376,826.50	——	4,486,075,645.81	4,491,682,408.97	3,113,692.01	45,656,371.33
合计	21,853,959,507.05	19,714,681,670.96	5,711,840,501.53	25,153,971,425.75	73,991,056.20	22,052,519,197.59

63. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,797,745,093.50	4,908,521,768.67
加：信用减值损失	38,506,807.01	-26,629,146.02
资产减值准备	527,810,330.38	267,729,944.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗	1,912,625,483.86	1,939,981,236.71
无形资产摊销	175,072,006.26	60,884,775.39
使用权资产折旧	45,048,638.45	22,898,320.27
长期待摊费用摊销	1,645,715.22	864,951.62
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）	-2,351,116.40	63,490.20
固定资产、油气资产和其他长期资产的报废损失（收益以“－”号填列）	53,776,461.29	9,535,828.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	809,717.90	6,414,496.06
财务费用（收益以“－”号填列）	990,177,113.78	961,775,685.52
投资损失（收益以“－”号填列）	65,955,544.98	101,465,583.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-322,139,161.66	130,506,060.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,994,183.48	-23,070,437.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-736,733,080.30	168,407,566.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,402,807,945.86	-1,273,889,017.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,310,645,101.38	-472,993,408.05
其他*	28,256,055.95	25,383,719.72
经营活动产生的现金流量净额	5,675,362,638.18	6,807,851,417.48
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	3,732,945,192.35	4,054,375,267.46
减：现金的期初余额	4,054,375,267.46	3,869,346,554.64
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	-321,430,075.11	185,028,712.82

注：其他项为员工持股计划股份支付计入管理费用对现金流量表附表的影响金额。

（2）收到或支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的投资活动有关的现金：		
其中：甘肃宏汇能源化工有限公司利息	---	6,587,570.98
收到交易性金融资产赔偿款	18,273,546.86	---
支付的重要的投资活动有关的现金	---	---
其中：支付广汇物流业绩对赌赔偿款	560,849,021.83	---
支付甘肃宏汇能源化工有限公司资金拆借款	90,000,000.00	---
支付环境恢复基金专项账户	37,538,993.52	138,328,273.36
处置控股子公司贵州广汇天然气有限公司股权差额款	---	15,197,378.72

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
其中：青岛西能华森天然气利用有限公司	---
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	---
其中：青岛西能华森天然气利用有限公司	---
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,204,030,000.00
其中：红淖铁路公司	1,204,000,000.00
陕西秦北开源洁洁能源有限公司	30,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,204,030,000.00

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,732,945,192.35	4,054,375,267.46
其中：库存现金	121,106.35	307,386.24
可随时用于支付的银行存款	3,731,578,111.92	4,053,658,861.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,245,974.08	409,019.99
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	3,732,945,192.35	4,054,375,267.46
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	---	---

64. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	47,861,186.46	7.1884	344,045,352.75
新元	40,931.63	5.3214	217,813.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
坚戈	368,669,037.09	0.0136	5,013,898.90
应收账款			
其中：美元	2,276,458.36	7.1884	16,364,093.25
其他应收款			
其中：美元	27,100,263.47	7.1884	194,807,533.93
短期借款			
其中：美元	107,385,062.93	7.1884	771,926,786.37
应付账款			
其中：美元	25,101,023.78	7.1884	180,436,199.34
应付职工薪酬			
其中：美元	171,440.87	7.1884	1,232,385.55
应付税费			
其中：美元	114,018.08	7.1884	819,607.57
其他应付款			
其中：美元	4,215,133.15	7.1884	30,300,063.14
长期借款(含一年内到期)			
其中：日元	510,844,072.94	0.046233	23,617,854.02
预计负债			
其中：美元	5,766,641.42	7.1884	41,452,925.18

（2）境外经营实体说明

本公司境外经营实体分别为 TBM、Luxembourg Irtysh Petroleum S.a.r.l、Rifkamp B.V.、Volga Petroleum B.V.、GHES、GHAE 主要经营地及业务性质详见附注七、1。

境外经营实体自 2015 年始采用美元作为记账本位币。

65.租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况参见本附注五、18、36 和 62。

②计入本期损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	5,633,935.11
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	26,086,309.58
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	15,720.00

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	44,770,718.52
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	27,112,029.58
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	---
合计		71,882,748.10

（2）本公司作为出租人

a. 与经营租赁有关的信息——计入本期损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
销售损益	营业收入	85,419,417.99
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	---	---
合计		85,419,417.99

b. 租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	74,887,066.47
资产负债表日后第 2 年	33,952,511.21
资产负债表日后第 3 年	27,622,150.00
资产负债表日后第 4 年	22,342,066.67
资产负债表日后第 5 年	20,269,766.67
剩余年度	5,423,000.00
合计	184,496,561.02

六、研发支出

1. 研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	316,726,697.51	306,996,115.26
合计	316,726,697.51	306,996,115.26

（1）费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,764,861.67	19,889,110.76
折旧	19,735,838.46	30,401,050.19
修理费	---	755,589.43
技术服务费	2,514,150.96	33,567,198.19
设备材料费	275,034,513.72	221,655,459.32
其他	1,677,332.70	727,707.37
合计	316,726,697.51	306,996,115.26

七、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆广汇新能源有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工等能源项目	99.00	——	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
鄯善县时代燃气有限公司	新疆吐鲁番市鄯善县	新疆吐鲁番市鄯善县	燃气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	新疆昌吉吉木萨尔县	新疆昌吉吉木萨尔县	燃气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
乌鲁木齐瑞龙加气站有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆盛焰燃气开发有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	燃气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
乌苏市宇天燃气有限责任公司	乌苏市	乌苏市	燃气加注站	——	55.93	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
双河市凯威燃气有限责任公司	新疆双河市	新疆双河市	天然气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
霍城县长城石油有限责任公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
玛纳斯县鑫友天燃气有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	燃气供应	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
额敏县大众燃气服务有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	天然气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
罗山县新奥能源有限公司	河南罗山县	河南罗山县	新能源应用	——	68.68	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
Rifkamp B.V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	无限制	——	100.00	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	油气开采项目	——	52.00	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	乌鲁木齐市	吐鲁番市	液化天然气生产销售	98.12	——	投资设立的子公司
甘肃广汇液化天然气运输有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	液化天然气运输	——	93.21	投资设立的子公司
平凉市广汇天然气有限责任公司	甘肃平凉	甘肃平凉	燃气供应	——	98.12	投资设立的子公司
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	燃气供应	——	98.12	投资设立的子公司
乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	油品销售	——	98.12	投资设立的子公司
额敏县广汇天然气有限责任公司	额敏县	额敏县	燃气供应	——	98.12	投资设立的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆广汇清洁能源科技有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	清洁能源开发	——	98.12	投资设立的子公司
新疆广汇石油有限公司（以下简称广汇石油）	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	石油产品开发	100.00	——	投资设立的子公司
Luxembourg Irtysh Petroleum S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	石油产品开发	——	100.00	投资设立的子公司
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	液化天然气生产销售	——	98.12	投资设立的子公司
富蕴县广汇天然气有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
广汇能源综合物流发展有限责任公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	仓储服务	99.00	0.98	投资设立的子公司
新疆哈密广汇物流有限公司（以下简称哈密物流）	新疆哈密市	新疆哈密市	公路建设及维护	100.00	——	投资设立的子公司
瓜州广汇能源物流有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	仓储服务	100.00	——	投资设立的子公司
瓜州广汇能源经销有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	煤炭销售	100.00	——	投资设立的子公司
喀什广汇天然气发展有限公司	新疆疏勒县	新疆疏勒县	天然气销售	100.00	——	投资设立的子公司
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	燃气管网建设	——	98.12	投资设立的子公司
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	新疆托克逊市	新疆托克逊市	燃气管网建设	——	98.12	投资设立的子公司
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	新疆福海县	新疆福海县	液化天然气生产销售	——	98.12	投资设立的子公司
阜康市广汇天然气有限责任公司	新疆阜康市	新疆阜康市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
塔城广汇天然气有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市管网及燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
克州广汇天然气发展有限公司	新疆克州市	新疆克州市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
阿克苏广汇天然气发展有限公司	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
精河县新广汇天然气有限公司	新疆精河县	新疆精河县	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
舟曲县广汇天然气有限责任公司	甘肃舟曲县	甘肃舟曲县	城市管网及燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
迭部县广汇天然气有限责任公司	甘肃迭部县	甘肃迭部县	城市管网及燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
宁夏广汇天然气有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	燃气供应及加注站	——	98.12	投资设立的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
民勤县广汇天然气有限责任公司	甘肃民勤县	甘肃民勤县	城市管网及加注站	——	98.12	投资设立的子公司
山东汇科能源发展有限责任公司	山东滨州市	山东滨州市	燃气供应	——	50.04	投资设立的子公司
乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古乌拉特	内蒙古乌拉特	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
新疆广汇煤化工有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工项目	——	99.00	投资设立的子公司
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	能源项目投资	90.00	9.81	投资设立的子公司
Volga Petroleum B.V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	油气开采	——	91.07	投资设立的子公司
沙湾县广汇天然气有限责任公司	新疆沙湾县	新疆沙湾县	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
察布查尔广汇天然气有限责任公司	新疆察布查尔锡伯自治县	新疆察布查尔锡伯自治县	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
乌鲁木齐广汇天然气有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
柯坪县广汇天然气发展有限公司	新疆柯坪县	新疆柯坪县	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
甘南州广汇天然气有限责任公司	甘肃甘南州	甘肃甘南州	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
威海广汇新能源科技有限公司	山东威海荣成市	山东威海荣成市	燃气加注站	——	58.87	投资设立的子公司
通渭县广汇天然气有限责任公司	甘肃通渭县	甘肃通渭县	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
新疆吉木乃广汇石油储运有限公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	石油储运	——	100.00	投资设立的子公司
肃北广汇能源物流有限公司	甘肃肃北县	甘肃肃北县	货物运输	——	100.00	投资设立的子公司
博乐市广汇天然气有限公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
新疆汇中燃气有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
第九师广汇天然气有限责任公司	新疆塔城	新疆塔城	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
岷县广汇天然气有限责任公司	甘肃岷县	甘肃岷县	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
祁连祁铭广汇天然气有限公司	青海祁连	青海祁连	燃气加注站	——	50.04	投资设立的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宕昌县广汇天然气有限责任公司	甘肃宕昌	甘肃宕昌	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
红原县广汇天然气发展有限责任公司	四川红原	四川红原	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
石河子市广汇天然气有限公司	新疆石河子	新疆石河子	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
第五师广汇九零天然气有限公司	新疆博州	新疆博州	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
乌苏市广汇天然气有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
新疆广汇能源销售有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	能源销售	——	98.12	投资设立的子公司
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工项目	100.00	——	投资设立的子公司
喀什广汇能源开发有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	——	58.87	投资设立的子公司
伊宁市广汇天然气有限公司	新疆伊宁	新疆伊宁	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
冠县恒丰燃气有限公司	山东冠县	山东冠县	燃气加注站	——	50.04	投资设立的子公司
伊吾广汇矿业有限公司	新疆伊吾	新疆伊吾	煤炭开采	——	99.00	投资设立的子公司
额济纳旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
特克斯广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	——	83.40	投资设立的子公司
伊宁县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	——	83.40	投资设立的子公司
尼勒克县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
伊宁市国惠天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	——	50.04	投资设立的子公司
高台县广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市高台	甘肃省张掖市高台	燃气应用技术的研究开发	——	98.12	投资设立的子公司
吉木乃县广汇运输有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	运输	——	98.12	投资设立的子公司
果洛广汇天然气发展有限责任公司	青海省果洛洲	青海省果洛洲	燃气具销售	——	98.12	投资设立的子公司
石家庄广汇能源有限责任公司	河北石家庄市	河北石家庄市	燃气应用技术	——	98.12	投资设立的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿坝县广汇天然气有限责任公司	阿坝县	阿坝县	天然气工程安装	——	98.12	投资设立的子公司
甘孜县广汇天然气有限责任公司	四川甘孜	四川甘孜	天然气销售	——	98.12	投资设立的子公司
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	新疆昌吉州吉木萨尔县	新疆昌吉州吉木萨尔县	燃气加注站	——	61.41	投资设立的子公司
阜康市孚远燃气销售有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	天然气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
杞县广华能源有限公司	河南杞县	河南杞县	储气加注站	——	50.04	投资设立的子公司
胡杨河市广汇天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	——	88.31	投资设立的子公司
石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	天然气加注站	——	98.12	投资设立的子公司
新疆广汇化工销售有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	液化天然气生产销售	100.00	——	投资设立的子公司
霍城广汇天然气有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	燃气工程的投资、汽车清洁能源燃料应用技术的开发、燃气灶具的销售	——	83.40	投资设立的子公司
呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	对清洁能源的咨询服务、天然气灶具的销售、清洁能源汽车推广与销售	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
伊吾广汇能源物流有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	道路货物运输、汽车修理、向煤炭、煤化工投资、公路投资、公路养护等	100.00	——	投资设立的子公司
GUAHGHUI EHERGY SIHGAPORE PTE.LTD.	新加坡新达城	新加坡新达城	油气勘探与开发、房地产投资和开发等	100.00	——	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
塔城市天瑞能源有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市燃气供应、化工产品、矿产品、建材、金属材料、机械设备	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
张掖市广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	燃气天然气储存、输配、销售；城市天然气供应	——	98.12	投资设立的子公司
陕西广汇天然气有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	天然气工程、加气站项目的筹建、清洁燃料汽车技术应用和开发	——	98.12	投资设立的子公司
酒泉广汇天然气有限责任公司	甘肃省酒泉市肃州区	甘肃省酒泉市肃州区	液化天然气的区域销售点	——	98.12	投资设立的子公司
青岛西能天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	——	58.87	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
德州西能天然气利用有限公司	山东德州	山东德州	天然气加注站	——	44.15	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
莱芜西能天然气利用有限公司	山东莱芜	山东莱芜	天然气加注站	——	58.87	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛西能董家口天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	——	58.87	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	——	30.02	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
滨州西能天然气利用有限公司	山东滨州	山东滨州	天然气加注站	——	58.87	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济宁西能天然气利用有限公司	山东济宁	山东济宁	天然气加注站	——	58.87	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
沂水盛泽天然气有限公司	山东沂水	山东沂水	天然气加注站	——	30.02	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
潍坊西能宝泉天然气有限公司	山东潍坊	山东潍坊	天然气加注站	——	30.02	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄西能新远大天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	——	29.44	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济南广能天然气利用有限公司	济南市长清区	济南市长清区	液化天然气的区域销售点	——	58.87	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
临沂西能天然气利用有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	液化天然气的区域销售点	——	58.28	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
江苏广汇交通能源有限公司	江苏启东	江苏启东	液化天然气的区域销售点	——	50.04	投资设立的子公司
南通海门广汇天然气有限公司	江苏海门	江苏海门	天然气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	托克逊县	托克逊县	天然气加注站	——	98.12	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆广汇陆友硫化工有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	硫及其化工产品	65.00	——	投资设立的子公司
伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	酒店服务	——	99.00	投资设立的子公司
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	甘肃嘉峪关市	甘肃嘉峪关市	煤焦油等批发、煤炭的批发零售	50.00	——	投资设立的子公司
广汇国际天然气贸易有限责任公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	天然气销售	100.00	——	投资设立的子公司
山东广汇能源有限公司	山东滨州	山东滨州	燃气科学研究和技术服务	——	98.12	投资设立的子公司
哈密广汇消防灭火器材有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	消防灭火器材批发和零售	——	99.00	投资设立的子公司
伊吾广汇能源开发有限公司*注	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤炭共伴生资源加工与利用	100.00	——	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
哈密广汇环保科技有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	荒煤气综合利用开发、乙二醇、乙醇等化工产品的生产与销售	95.00	——	投资设立的子公司
江苏广汇建设工程有限公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	房屋建筑工程、建筑装修装饰工程施工，房地产开发经营，物业管理服务	——	99.98	投资设立的子公司
新疆广汇安装工程有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程施工、安装	——	98.12	投资设立的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
GH America Energy LLC	美国德克萨斯州达拉斯市	美国德克萨斯州达拉斯市	石油贸易	——	100.00	投资设立的子公司
启东广汇天然气有限责任公司	江苏启东	江苏启东	燃气经营；危险化学品经营；技术进出口；进出口代理	——	100.00	投资设立的子公司
额敏县一六八广汇燃气发展有限公司	新疆额敏县	新疆额敏县	厨具卫具及日用杂品批发，燃气经营	——	98.12	投资设立的子公司
塔城市一六二广汇燃气发展有限公司	新疆塔城市	新疆塔城市	生物质燃气生产和供应	——	98.12	投资设立的子公司
塔城市一六四广汇燃气发展有限公司	新疆塔城市	新疆塔城市	机械设备租赁；汽车租赁；建筑工程机械与设备租赁	——	98.12	投资设立的子公司
裕民县一六一广汇燃气发展有限公司	新疆裕民县	新疆裕民县	洗车服务；汽车装饰用品制造；生物质燃气生产和供应	——	98.12	投资设立的子公司
甘肃汇燃天然气有限责任公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	燃气汽车加气经营；燃气经营；石油、天然气管道储运	——	98.12	投资设立的子公司
哈密伊吾县广汇能源职业技能培训学校有限公司	新疆伊吾县	新疆伊吾县	营利性民办职业技能培训机构	100.00	——	投资设立的子公司
新疆广汇碳科技综合利用有限公司	新疆伊吾县	新疆伊吾县	技术服务、技术开发、技术咨询	99.00	1.00	投资设立的子公司
巴里坤广汇马朗矿业有限公司	新疆哈密	新疆哈密	煤炭开采	100.00	——	投资设立的子公司
广元广汇煤炭销售有限公司	四川广元	四川广元	煤炭及制品销售	100.00	——	投资设立的子公司
新疆广汇新材料科技有限公司	新疆哈密	新疆哈密	新材料技术推广服务	100.00	——	投资设立的子公司
新疆合金投资股份有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	商务服务	20.74	——	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
沈阳合金材料有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	有色金属冶炼和压延加工业	——	20.74	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
辽宁菁星合金材料有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	有色金属冶炼和压延加工业	——	20.74	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商务服务	——	20.74	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆德铭新能源有限责任公司	新疆昌吉	新疆昌吉	技术服务、技术开发、技术咨询等	——	98.12	投资设立的子公司
伊吾广投综合能源有限公司	新疆哈密	新疆哈密	燃气汽车加气经营等	——	97.14	投资设立的子公司
新疆汇一智能科技有限公司	新疆哈密	新疆哈密	电力、热力生产和供应业	35.00	3.32	投资设立的子公司
新疆汇申新能源科技有限公司	新疆哈密	新疆哈密	发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工等	90.00	——	投资设立的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广汇能源宁夏煤炭销售有限责任公司	宁夏宁东	宁夏宁东	煤炭及制品销售；化工产品销售等	100.00	——	投资设立的子公司
广汇汇鑫（成都）能源销售有限公司	四川成都	四川成都	煤炭及制品销售；化工产品销售等	100.00	——	投资设立的子公司
吉木乃县汇安广汇天然气有限责任公司*	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	许可项目：燃气经营；燃气汽车加气经营；	——	98.12	投资设立的子公司
甘肃武威广汇煤炭经销有限公司*	甘肃武威	甘肃武威	一般项目：煤炭及制品销售；铁路运输辅助活动等	——	100.00	投资设立的子公司
青岛西能华森天然气利用有限公司**	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	——	47.10	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

*本期新增子公司；**本期注销公司。

（1）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

①本公司持有合金投资 20.74%股权是合金投资最大单一股东，对应持有 20.74%的表决权，其余股份由众多其他股东广泛持有。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本公司的情况；同时，本公司享有经营、财务等重要活动决策权的关键管理人员。因此，本公司将合金投资纳入合并范围。

②本公司对枣庄西能新远大天然气利用有限公司持有 50%股权，根据前述公司的公司章程约定，董事会决议 50%以上表决权即可，本公司董事会成员均占 50%以上，享有经营、财务等重要活动决策权。

③本公司对甘肃汇宏能源化工销售有限公司持有 50%股权，根据前述公司的公司章程约定，董事会决议 50%以上表决权即可，本公司董事会成员均占 50%以上，享有经营、财务等重要活动决策权。

④在企业集团的构成公司清单中，本公司间接与直接合计持股比例低于 50%子公司主要是由于本公司通过上述清单内不同的法人主体层层控制相关子公司，导致本公司对以上公司的最终持股比例低于 50.00%或更低。

（2）本公司对伊吾广汇能源开发有限公司工商持股比例为 60%，依据股转协议等资料未确认相关股权转让收益，故本期按照持股 100%纳入合并范围。

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
青岛西能华森天然气利用有限公司	---	80.00	注销	2024-11-20	取得注销税务登记	---

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛西能华森天然气利用有限公司	---	---	---	---	---	---

3. 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
吉木乃县汇安广汇天然气有限责任公司	投资设立的子公司
甘肃武威广汇煤炭经销有限公司	投资设立的子公司
青岛西能华森天然气利用有限公司	注销

4. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

控股子公司广汇天然气于 2024 年 10 月 31 日购买持有控股子公司乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）50%的股权。本次交易完成后，广汇天然气持有乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）股权比例发生变化，持股比例由 50%变更为 100%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）
购买成本对价	
—现金	20,234,000.00
—非现金资产的公允价值	---
购买成本对价合计	20,234,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,930,363.78
差额	17,303,636.22
其中：调整资本公积	-17,303,636.22
调整盈余公积	---
调整未分配利润	---
影响少数股东权益金额	2,930,363.78

注：调整差额与资本公积减少数差异金额为 325,308.36 元系合并层面少数股东所享有的原因所致。

5. 子公司少数股东持有的权益

（1）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广汇新能源公司	1	25,329,246.62	-8,720,455.17	129,205,267.65	
哈密环保	5	-13,869,608.64	---	12,991,939.05	
TBM	48	-174,445,957.85	---	-1,094,815,778.66	
合金投资	79.26	9,306,491.66	---	159,092,621.57	
广汇综合物流公司	0.019	40,409.66	163,944.56	413,006.40	
广汇天然气	1.88	-4,044,100.50	---	16,284,041.50	

（2）子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，合金投资经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广汇新能源公司	395,273.12	1,915,459.00	2,310,732.12	867,596.15	197,683.30	1,065,279.45
哈密环保	21,251.63	341,399.22	362,650.85	118,608.41	123,059.57	241,667.98
TBM（单位：美元）	476.64	18,598.03	19,074.67	21,718.16	47,917.83	69,635.99
合金投资	18,839.28	33,349.59	52,188.87	11,537.59	20,531.95	32,069.54
广汇综合物流公司	25,342.53	358,176.33	383,518.86	197,745.16	58,769.72	256,514.88
广汇天然气	70,597.74	210,270.72	280,868.46	180,028.48	10,618.29	190,646.77
合计	531,780.94	2,877,252.89	3,409,033.83	1,397,233.95	458,580.66	1,855,814.61

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广汇新能源公司	410,532.82	1,821,698.28	2,232,231.10	1,207,614.14	120,306.15	1,327,920.29
哈密环保	43,212.57	359,927.77	403,140.34	201,366.90	148,044.27	349,411.17
TBM（单位：美元）	510.03	18,821.44	19,331.47	18,203.75	48,006.27	66,210.02
合金投资	12,754.91	10,590.42	23,345.33	2,240.88	3,255.99	5,496.86
广汇综合物流公司	74,670.65	359,435.85	434,106.50	211,167.23	30,486.67	241,653.90
广汇天然气	132,743.40	228,409.83	361,153.23	233,260.11	13,293.60	246,553.71
合计	674,424.38	2,798,883.59	3,473,307.97	1,873,853.01	363,392.95	2,237,245.95

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广汇新能源公司	1,133,837.55	253,292.47	253,292.47	215,636.62	1,056,542.19	367,569.95	367,569.95	488,329.44
哈密环保	67,662.55	-27,739.22	-27,739.22	22,043.17	47,928.48	-37,666.54	-37,666.54	1,523.79
TBM(单位：美元)	106.56	-3,682.74	-3,682.74	-1,025.19	65.54	-6,710.35	-6,710.35	-731.98
合金投资	27,718.47	1,543.73	1,543.73	2,615.38	23,389.85	581.62	581.62	-1,400.02
广汇综合物流公司	106,676.61	21,494.50	21,494.50	43,989.71	108,481.29	25,474.63	25,474.63	14,082.74
广汇天然气	155,723.26	-22,635.18	-22,635.18	22,730.99	627,200.71	-22,938.47	-22,938.47	-58,181.73
合计	1,491,725.00	222,273.56	222,273.56	305,990.68	1,863,608.06	326,310.84	326,310.84	443,622.24

6. 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
甘肃宏汇化工	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	化工产品综合利用及技术开发	50.00	---	权益法
信汇峡	新疆哈密	新疆哈密	酚类产品、苯类及芳烃类产品	34.00	---	权益法
哈密汇疆	新疆哈密	新疆哈密	以自有资金从事投资活动等	50.00	---	权益法

（2）重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	信汇峡	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	302,833,455.10	395,723,960.74
其中:现金和现金等价物	106,858,272.16	146,719,302.22
非流动资产	1,130,105,376.32	1,153,924,494.69
资产合计	1,432,938,831.42	1,549,648,455.43
流动负债	388,957,649.01	566,389,239.33
非流动负债	---	92,500,000.00
负债合计	388,957,649.01	658,889,239.33
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	1,043,981,182.41	890,759,216.10
按持股比例计算的净资产份额	354,953,602.04	302,858,133.49
调减：内部未实现	2,561,227.58	3,860,509.75
对合营企业权益投资的账面价值	352,392,374.46	298,997,623.74
营业收入	3,181,082,228.59	2,889,342,620.15
财务费用	6,709,901.54	10,529,977.28

项目	信汇峡	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
所得税费用	20,226,833.37	-180,173.69
净利润	152,688,580.82	-57,303,456.03
其他综合收益	---	---
综合收益总额	152,688,580.82	-57,303,456.03
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	17,000,000.00

续：

项目	甘肃宏汇化工	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	226,770,238.72	68,428,108.93
其中:现金和现金等价物	---	65,331.57
非流动资产	4,189,929,589.82	4,053,595,064.04
资产合计	4,416,699,828.54	4,122,023,172.97
流动负债	1,370,818,629.74	799,350,792.74
非流动负债	708,874,754.27	788,730,000.00
负债合计	2,079,693,384.01	1,588,080,792.74
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	2,337,006,444.53	2,533,942,380.23
按持股比例计算的净资产份额	1,168,503,222.27	1,266,971,190.12
调减：内部未实现	5,861,086.45	---
对合营企业权益投资的账面价值	1,162,642,135.82	1,266,971,190.12
营业收入	171,195,267.14	631,111,476.63
财务费用	15,133.29	---
所得税费用	---	---
净利润	-202,332,048.82	-149,055,147.09
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-202,332,048.82	-149,055,147.09
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---

续：

项目	哈密汇疆	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	210,005,993.30	---
其中:现金和现金等价物	1,505,993.30	---
非流动资产	---	---
资产合计	210,005,993.30	---
流动负债	26,515.00	---

项目	哈密汇骥	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动负债	---	---
负债合计	26,515.00	---
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	209,979,478.30	---
按持股比例计算的净资产份额	104,989,739.15	---
对联营企业权益投资的账面价值	---	---
营业收入	---	---
财务费用	-7,791.73	---
所得税费用	1,909.43	---
净利润	-20,521.70	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-20,521.70	---
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	149,655,314.84	182,933,811.61
下列各项按持股比例计算的合计数	-18,927,695.73	-18,992,398.24
净利润	-18,927,695.73	-18,992,398.24
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-18,927,695.73	-18,992,398.24

八、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应

的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、5 关联方交易情况.（7）关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

对于应收账款、其他应收款和应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 30.83%（2023 年 12 月 31 日：36.91%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	2,483,659,726.47	174,561,521.27
应收票据	512,095,646.76	---
应收款项融资	101,483,258.93	---
其他应收款	421,721,449.23	83,946,880.49
长期应收款（含一年内到期的款项）	1,477,648,572.08	---
合计	4,996,608,653.47	258,508,401.76

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司对非合并范围内关联方提供财务担保的金额为 293,899.53 万元，财务担保的具体情况参见附注十、5 关联方交易情况.（7）关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 2,792,837.06 万元，其中：已使用授信金额为 2,245,633.44 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上
短期借款	---	1,087,300,000.00	3,202,966,973.49	5,407,571,742.89	---	---
应付票据	---	---	125,000,000.00	165,000,000.00	---	---
应付账款	---	---	---	2,493,391,605.35	1,023,177,730.36	---
其他应付款	---	---	---	384,605,346.03	251,682,245.50	---

项目	期末余额					
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上
其他流动负债	---	71,957,327.16	136,249,044.11	1,473,083,489.27	---	---
一年内到期的非流动负债	---	153,596,693.86	295,116,378.88	3,774,710,894.86	---	---
长期借款	---	---	---	---	5,295,152,304.30	640,706,585.12
长期应付款	---	---	---	---	2,000,343,620.35	---
金融性负债小计	---	1,312,854,021.02	3,759,332,396.48	13,698,363,078.40	8,570,355,900.51	640,706,585.12

（3）市场风险

①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和坚戈）依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会用来达到规避汇率风险的目的。

位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务以美元结算。本公司的下属控股子（孙）公司采购业务以美元折人民币进行日常交易和结算，境外子（或控股）公司以美元或坚戈进行结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

除了境外子公司持有以外币为结算货币的资产及负债外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于 2024 年 12 月 31 日，本公司境外子公司的资产、负债及营业收入（不含内部单位之间的交易与往来）分别占本公司资产总额 6.28% 、负债总额 1.55%及营业收入总额 6.02%。由于外币业务在本公司资产、负债占长期占比较为稳定且主要业务为美元，以及收入主要为美元，因此本公司面临的汇率风险不重大。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

③价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	61,944,851.94	---	---	61,944,851.94
其中：债务工具投资-交易性金融资产	61,944,851.94	---	---	61,944,851.94
其他权益工具投资*注 1	---	---	17,565,319.68	17,565,319.68
应收款项融资*注 2	---	---	101,483,258.93	101,483,258.93
资产合计	61,944,851.94	---	119,048,578.61	180,993,430.55

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

估值技术、输入值说明

1）其他权益工具投资均为非上市公司，且近期未有投资者增值，故无法判断其公允价值。采用的估值技术为成本法，即以被审计单位账面净资产为参数来确认其他权益工具投资的公允价值。

2）按未来现金流量及贴现率折现而估计，因票据期限较短，可简化为账面价值为公允价值的最佳估计数。

十、关联方及关联交易

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）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	乌鲁木齐	房地产、汽车组改装、化工机械制造等行业的投资	517,144.80	34.72	34.72

本公司最终实际控制人是孙广信。

2. 本公司的子公司情况

详见附注七、1.企业集团的构成。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、6 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
启东新能源**	本公司之联营公司
广汇燃料	本公司之联营公司
中汇晟业	本公司之联营公司
辽宁广汇	本公司之联营公司
江苏华电	本公司之联营公司
甘肃宏汇化工	本公司之合营公司
信汇峡	本公司之合营公司
南通华钡	本公司之联营公司
江苏腾易	本公司之联营公司
甘肃宏聚	本公司之联营公司
哈密汇疆*	本公司之联营公司
江苏新能源**	本公司之联营公司
松鼠乐居**	本公司之联营公司

*为本期投资成立的联营公司**为本期注销或转让联营公司。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
布拉索斯高地控股有限公司	本公司控股股东之子公司
甘肃汇信物流有限公司	本公司控股股东之子公司
瓜州汇陇物流有限公司	本公司控股股东之子公司
广汇美国投资集团有限公司	本公司控股股东之子公司
广汇物流股份有限公司	本公司控股股东之子公司
广西广汇低温设备有限公司	本公司控股股东之子公司
广西弘凯汽车销售服务有限公司	本公司控股股东之子公司
桂林市广汇泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
哈密广汇物流运输有限公司	本公司控股股东之子公司
汇通信诚租赁有限公司	本公司控股股东之子公司
辽宁尊荣亿方汽车销售服务有限公司	本公司控股股东之子公司
上海鼎信融资租赁有限公司	本公司控股股东之子公司
上海开隆汽车贸易有限公司	本公司控股股东之子公司
四川广汇蜀信实业有限公司	本公司控股股东之子公司
四川汇晟物流有限公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	本公司控股股东之子公司
新疆大乘网络技术开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆大酒店有限公司	本公司控股股东之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆大漠园林艺术有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆福田广汇专用车有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇热力有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇物业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇租赁服务有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆和田广汇锌业有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆恒业信疆房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆红淖三铁路有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆化工机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆汇亿信电子商务有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆通用机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆新迅电梯有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆雅境花语房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆伊水湾畔房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇篮球俱乐部有限公司	本公司控股股东之子公司

5. 关联方交易情况

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）购销商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆红淖三铁路有限公司	铁路运费	1,472,263,680.08	1,039,888,458.44
甘肃宏汇能源化工有限公司	货款	106,706,432.96	625,250,117.09
瓜州汇陇物流有限公司	服务费	299,413,933.14	277,331,541.85
江苏省广汇燃料有限公司	货款	41,420,580.45	213,715,839.69
新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	担保费	48,004,812.20	55,609,884.58
新疆化工机械有限公司	设备款	13,406,844.99	14,673,064.60
汇通信诚租赁有限公司	租赁费	13,688,825.40	17,284,934.34
江苏华电华汇能源有限公司	管输费	15,763,972.13	17,191,266.21
新疆广汇物业管理有限公司	服务费	17,514,646.32	17,895,842.18
布拉索斯高地控股有限公司	租赁费	8,550,814.05	9,217,280.06
新疆广汇房地产开发有限公司	租赁费	10,481,669.51	12,525,915.73
辽宁尊荣亿方汽车销售服务有限公司	购车款	3,563,610.62	---
乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	工程款	4,135,321.11	6,105,358.71

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海鼎信融资租赁有限公司	租赁费	3,105,162.67	5,395,066.47
四川广汇蜀信实业有限公司	采购款	---	3,382,353.03
广汇美国投资集团有限公司	租赁费	2,789,996.05	2,686,576.79
新疆大酒店有限公司	餐费	3,433,123.46	3,529,982.28
四川汇晟物流有限公司	服务费	---	96,568,188.52
上海开隆汽车贸易有限公司	租赁费	520,355.60	515,456.19
新疆信汇峡清洁能源有限公司	货款	20,082,205.86	1,216,168.50
广西广汇低温设备有限公司	设备款	384,955.75	1,075,221.24
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	货款	1,028,246.85	906,993.25
新疆大乘网络技术开发有限公司	设备款	1,406,660.73	518,500.77
新疆广汇租赁服务有限公司	租赁费	703,958.80	354,687.89
新疆大漠园林艺术有限公司	绿化费	479,952.86	225,235.84
新疆广汇篮球俱乐部有限公司	采购款	10,113,883.48	40,672.57
新疆和田广汇锌业有限公司	采购款	72,000.00	27,335.56
新疆通用机械有限公司	采购款	789,787.61	11,093.80
新疆新迅电梯有限责任公司	维修费	339,548.48	---
广西弘凯汽车销售服务有限公司	购车款	---	294,761.71
合计		2,100,164,981.16	2,423,437,797.88

（3）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆信汇峡清洁能源有限公司	销售货款/电费/餐费等	567,959,344.91	711,343,127.34
甘肃宏汇能源化工有限公司	销售货款	166,296,231.16	142,614,735.87
瓜州汇陇物流有限公司	租赁费	68,383,039.58	38,107,234.54
新疆红淖三铁路有限公司	担保费/装卸费/货款	15,413,395.12	18,062,068.63
四川汇晟物流有限公司	租赁费/服务费	---	12,967,076.42
哈密广汇物流运输有限公司	服务费	2,431,424.44	---
广汇物流股份有限公司	货款、道路维护费	29,689,502.34	---
甘肃宏汇能源化工有限公司	资金占用费	2,960,721.95	6,587,570.98
新疆伊水湾畔房地产开发有限公司	工程施工	---	9,102,736.06
新疆雅境花语房地产开发有限公司	工程施工	---	8,195,082.06
新疆恒业信疆房地产开发有限公司	工程施工	---	384,835.98
新疆信汇峡清洁能源有限公司	担保费	---	142,524.94
新疆广汇房地产开发有限公司	工程施工	---	139,947.57
新疆化工机械有限公司	货款	188.68	---
江苏省广汇燃料有限公司	货款	4,573,049.13	---
合计		857,706,897.31	947,646,940.39

（4）本期无关联托管情况。

（5）本期无关联承包情况。

（6）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瓜州汇陇物流有限公司	固定资产	68,383,039.57	38,107,234.54
哈密广汇物流运输有限公司	固定资产	1,624,398.17	——
四川汇晟物流有限公司	固定资产	——	12,967,076.42
新疆信汇峡清洁能源有限公司	房屋	364,612.84	300,605.51
合计		70,372,050.58	51,374,916.47

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
汇通信诚租赁有限公司	车辆	4,713,527.55	8,361,197.25	13,332,441.18	20,640,950.87	556,865.34	975,343.97	6,325,685.79	9,144,312.99
上海鼎信融资租赁有限公司	车辆	1,569,939.16	5,375,479.72	3,370,246.43	4,891,579.90	109,334.32	113,820.60	236,661.05	788,699.88
新疆广汇房地产开发有限公司	房屋	3,402,156.40	2,203,332.70	6,402,579.14	10,484,854.34	1,066,628.59	4,650,044.89	9,240,082.04	1,237,324.99
上海开隆汽车贸易有限公司	房屋	——	——	511,000.00	561,882.34	251,471.52	112,298.33	——	——
布拉索斯高地控股有限公司	土地	——	9,217,280.06	17,373,326.29	——	——	——	23,751,796.27	——
广汇美国投资集团有限公司	土地	2,789,996.05	2,686,576.79	2,789,996.05	——	——	——	——	——
新疆广汇租赁服务有限公司	车辆	235,747.07	——	622,828.55	400,797.32	793.77	16,664.21	——	——
新疆信汇峡清洁能源有限公司	土地	——	——	——	66,816.87	12,915.26	12,452.03	——	——
合计		12,711,366.23	27,843,866.52	44,402,417.64	37,046,881.64	1,998,008.80	5,880,624.03	39,554,225.15	11,170,337.86

（7）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇新能源公司	170,000,000.00	2023.04.20	2028.04.20	否
广汇新能源公司	120,000,000.00	2023.06.16	2028.06.16	否
广汇新能源公司	245,000,000.00	2022.08.30	2028.08.30	否
广汇新能源公司	140,000,000.00	2022.04.28	2028.04.28	否
广汇新能源公司	181,728,318.06	2024.05.28	2030.05.27	否
广汇新能源公司	2,406,724.53	2022.03.17	2028.03.17	否
广汇新能源公司	10,162,536.27	2022.03.30	2028.03.30	否
广汇新能源公司	413,746,238.39	2024.04.25	2030.04.25	否
广汇新能源公司	22,498,189.34	2022.03.21	2028.04.15	否
广汇新能源公司	308,916,060.10	2024.05.16	2030.05.15	否
广汇新能源公司	2,476,277.60	2022.04.19	2028.04.15	否
广汇新能源公司	120,000,000.00	2024.01.30	2029.01.29	否
广汇新能源公司	80,000,000.00	2024.02.01	2029.01.29	否
广汇新能源公司	24,000,000.00	2024.11.21	2028.04.09	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2024.09.30	2028.09.30	否
广汇新能源公司	50,000,000.00	2024.12.23	2028.12.23	否
广汇新能源公司	20,000,000.00	2024.12.27	2028.12.27	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2024.04.28	2028.04.28	否
广汇新能源公司	50,000,000.00	2024.12.19	2028.12.19	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2024.10.31	2028.10.31	否
广汇新能源公司	50,000,000.00	2024.03.15	2028.03.15	否
广汇新能源公司	57,700,000.00	2020.04.01	2028.03.26	否
广汇新能源公司	23,000,000.00	2023.06.14	2029.06.14	否
广汇新能源公司	68,000,000.00	2024.01.08	2030.01.08	否
广汇新能源公司	170,350,000.00	2023.06.16	2031.06.16	否
广汇新能源公司	23,000,000.00	2024.08.30	2031.06.16	否
广汇新能源公司	80,000,000.00	2024.03.05	2028.03.05	否
广汇新能源公司	120,000,000.00	2024.02.05	2028.02.05	否
广汇新能源公司	126,402,652.76	2023.12.28	2031.12.28	否
广汇新能源公司	314,000,583.85	2024.02.29	2032.02.28	否
伊吾矿业公司	32,170,000.00	2024.05.11	2028.05.09	否
伊吾矿业公司	37,830,000.00	2024.05.11	2028.05.09	否
伊吾矿业公司	44,880,000.00	2024.01.23	2028.01.17	否
伊吾矿业公司	55,120,000.00	2024.01.18	2028.01.13	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伊吾矿业公司	200,000,000.00	2024.12.26	2028.12.26	否
伊吾矿业公司	500,000,000.00	2024.12.20	2029.12.18	否
伊吾矿业公司	50,000,000.00	2024.02.05	2028.01.29	否
伊吾矿业公司	185,218,541.67	2024.06.14	2030.06.20	否
伊吾矿业公司	90,000,000.00	2024.09.25	2028.09.10	否
伊吾矿业公司	30,000,000.00	2024.10.11	2028.07.11	否
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	2024.03.05	2028.02.19	否
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	2024.12.09	2028.12.09	否
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	2024.06.03	2028.02.06	否
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	2024.06.27	2028.06.26	否
伊吾广汇能源物流有限公司	9,990,000.00	2024.06.28	2028.12.27	否
广汇天然气	30,000,000.00	2024.09.30	2028.09.30	否
广汇天然气	208,000,000.00	2024.03.27	2028.03.26	否
广汇天然气	70,000,000.00	2024.03.20	2028.03.19	否
广汇天然气	30,000,000.00	2024.07.30	2028.07.29	否
广汇天然气	83,500,000.00	2024.09.29	2028.09.25	否
广汇天然气	33,000,000.00	2024.01.11	2028.01.02	否
广汇天然气	28,000,000.00	2024.12.30	2028.12.26	否
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	15,000,000.00	2024.06.18	2028.06.18	否
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	15,000,000.00	2024.06.26	2028.06.26	否
阜康市孚远燃气销售有限公司	5,000,000.00	2024.03.22	2028.03.22	否
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	9,500,000.00	2024.03.27	2030.03.26	否
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	9,500,000.00	2022.06.10	2028.06.09	否
塔城广汇天然气有限责任公司	5,000,000.00	2024.03.22	2028.03.22	否
塔城广汇天然气有限责任公司	1,000,000.00	2024.04.24	2028.03.22	否
富蕴县广汇天然气有限责任公司	4,500,000.00	2022.04.19	2028.04.18	否
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	4,000,000.00	2024.03.22	2028.03.22	否
霍城县长城石油有限责任公司	4,500,000.00	2022.01.13	2028.01.12	否
吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	4,500,000.00	2022.05.18	2028.05.17	否
新疆广汇能源销售有限责任公司	10,000,000.00	2024.03.18	2028.03.18	否
新疆广汇能源销售有限责任公司	10,000,000.00	2024.01.17	2028.01.16	否
新疆广汇能源销售有限责任公司	49,000,000.00	2024.12.30	2028.12.26	否
新疆广汇能源销售有限责任公司	10,000,000.00	2024.06.03	2028.02.06	否
新疆广汇能源销售有限责任公司	20,000,000.00	2024.06.27	2028.06.26	否
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	9,900,000.00	2024.03.22	2028.03.22	否
鄯善县时代燃气有限公司	2,500,000.00	2023.11.15	2029.11.14	否
广汇国贸公司、广汇天然气	172,521,600.00	2024.03.29	2028.03.28	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇国贸公司、广汇天然气	304,680,786.37	2024.08.14	2028.08.13	否
广汇国贸公司	270,000,000.00	2024.09.30	2028.01.10	否
广汇国贸公司	15,000,000.00	2024.10.18	2028.01.18	否
广汇国贸公司	15,500,000.00	2024.10.25	2028.01.23	否
广汇国贸公司	24,500,000.00	2024.10.25	2028.01.23	否
广汇国贸公司	29,300,000.00	2024.10.28	2028.01.25	否
广汇国贸公司	123,000,000.00	2024.03.26	2030.03.24	否
广汇国贸公司	30,000,000.00	2024.02.05	2028.02.04	否
广汇国贸公司	294,724,400.00	2024.12.23	2028.03.19	否
广汇国贸公司	100,000,000.00	2024.10.15	2028.01.15	否
启东广汇天然气有限责任公司	15,000,000.00	2024.02.23	2028.02.23	否
广汇综合物流公司	30,000,000.00	2024.08.15	2028.08.11	否
广汇综合物流公司	18,000,000.00	2024.02.29	2028.02.26	否
广汇综合物流公司	354,832,769.40	2024.05.29	2032.05.15	否
广汇综合物流公司	159,355,000.00	2021.02.10	2032.10.15	否
广汇综合物流公司	120,000,000.00	2024.03.28	2028.03.24	否
广汇综合物流公司	44,000,000.00	2024.06.20	2030.03.19	否
瓜州经销	124,000,000.00	2024.06.11	2028.06.11	否
瓜州经销	150,000,000.00	2024.04.30	2028.04.30	否
瓜州经销	46,000,000.00	2024.07.19	2028.07.19	否
瓜州经销	100,000,000.00	2024.03.21	2028.03.19	否
瓜州经销	200,000,000.00	2024.02.06	2028.02.06	否
瓜州经销	100,000,000.00	2024.09.05	2028.03.05	否
瓜州经销	40,000,000.00	2024.10.16	2028.04.16	否
瓜州经销	40,000,000.00	2024.10.18	2028.04.18	否
瓜州经销	20,000,000.00	2024.12.30	2028.06.30	否
广汇清洁炼化公司	35,000,000.00	2022.06.29	2028.06.28	否
广汇清洁炼化公司	280,000,000.00	2022.05.30	2028.05.30	否
广汇清洁炼化公司	100,000,000.00	2024.12.24	2030.12.23	否
广汇清洁炼化公司	98,000,000.00	2024.11.04	2028.10.31	否
广汇清洁炼化公司	28,000,000.00	2021.08.17	2028.08.17	否
广汇清洁炼化公司	9,000,000.00	2021.10.29	2028.10.29	否
广汇清洁炼化公司	85,000,000.00	2023.05.04	2028.05.04	否
广汇清洁炼化公司	300,000,000.00	2024.04.11	2029.03.20	否
广汇清洁炼化公司	47,500,000.00	2024.06.27	2030.06.26	否
广汇清洁炼化公司	240,310,528.62	2023.06.19	2029.06.15	否
广汇清洁炼化公司	215,047,004.37	2023.06.29	2029.06.29	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇清洁炼化公司	104,147,600.01	2023.06.28	2029.06.27	否
广汇清洁炼化公司	71,886,936.24	2023.07.20	2029.07.24	否
广汇清洁炼化公司	411,359,520.36	2023.11.30	2030.11.30	否
广汇清洁炼化公司	143,127,080.84	2024.06.28	2032.06.28	否
广汇清洁炼化公司	31,949,243.70	2024.12.10	2032.12.10	否
碳科技公司	31,520,000.00	2022.07.28	2035.07.28	否
哈密环保	780,000,000.00	2019.06.24	2033.03.31	否
哈密环保	700,000,000.00	2021.02.10	2033.02.08	否
哈密环保	5,000,000.00	2024.08.30	2028.08.30	否
哈密环保	80,000,000.00	2024.02.29	2028.02.19	否
哈密物流	9,500,000.00	2024.03.28	2028.03.19	否
哈密物流	10,000,000.00	2024.12.02	2028.12.02	否
哈密物流	10,000,000.00	2024.06.28	2028.06.27	否
广汇硫化工	153,042,777.79	2024.05.31	2032.05.31	否
广汇硫化工	13,000,000.00	2024.12.23	2028.12.23	否
沈阳合金材料有限公司	16,290,656.58	2001.03.10	2041.03.10	否
辽宁菁星合金材料有限公司	5,000,000.00	2024.03.30	2028.03.29	否
新疆汇一智能科技有限公司	21,671,135.89	2024.10.15	2032.04.15	否
红淖铁路公司	1,164,129,590.78	2014.09.25	2030.09.24	否
红淖铁路公司	557,647,400.00	2014.09.25	2030.09.24	否
红淖铁路公司	627,352,600.00	2014.09.25	2030.09.24	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	47,055,000.00	2016.09.18	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	43,875,000.00	2017.01.16	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	10,205,000.00	2017.01.20	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	63,277,500.00	2016.03.16	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	112,027,500.00	2016.05.24	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	45,000,000.00	2024.01.19	2028.01.19	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	10,000,000.00	2024.04.01	2028.04.01	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	21,265,000.00	2024.04.25	2028.04.25	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,000,000.00	2024.09.30	2028.09.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	34,030,000.00	2024.12.11	2028.12.11	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	16,000,000.00	2024.09.30	2028.09.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	6,000,000.00	2024.11.08	2028.11.08	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,970,000.00	2024.11.19	2028.11.19	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	6,030,000.00	2024.11.27	2028.11.27	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	6,000,000.00	2024.12.05	2028.12.05	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	6,000,000.00	2024.12.16	2028.12.16	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃宏汇能源化工有限公司	1,526,329.19	2024.07.16	2028.01.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	4,156,481.90	2024.07.31	2028.01.31	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	4,250,000.00	2024.06.30	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,000,000.00	2024.07.25	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,000,000.00	2024.08.20	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,000,000.00	2024.08.23	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	3,090,000.00	2024.09.20	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	1,015,000.00	2024.09.24	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,000,000.00	2024.09.26	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	1,060,000.00	2024.10.11	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	740,000.00	2024.10.25	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	4,845,000.00	2024.10.25	2028.06.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	51,134,681.72	2024.10.09	2030.10.08	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	60,313,199.08	2024.07.23	2030.07.23	否
合计	15,154,758,445.41			

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团、广汇新能源公司	200,000,000.00	2024.12.13	2028.08.06	否
广汇集团、伊吾矿业公司	260,000,000.00	2024.05.30	2028.02.06	否
广汇集团	130,000,000.00	2024.04.23	2028.04.19	否
广汇集团	300,000,000.00	2024.08.02	2028.08.01	否
广汇集团	50,000,000.00	2024.10.31	2028.10.19	否
广汇集团	120,000,000.00	2024.05.16	2028.05.16	否
广汇集团	200,000,000.00	2024.01.09	2028.01.09	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.03.14	2028.03.14	否
广汇集团	200,000,000.00	2024.01.15	2028.01.09	否
广汇集团、伊吾矿业公司	790,000,000.00	2022.04.28	2028.04.28	否
广汇集团、伊吾矿业公司	300,000,000.00	2024.02.22	2030.02.22	否
广汇集团、伊吾矿业公司	240,000,000.00	2024.03.13	2028.03.13	否
广汇集团、伊吾矿业公司	600,000,000.00	2024.04.11	2028.04.11	否
广汇集团、广汇综合物流公司、伊吾矿业公司	458,500,000.00	2016.08.26	2033.08.25	否
广汇集团、伊吾矿业公司	292,939,449.69	2020.01.10	2037.07.30	否
广汇集团、伊吾矿业公司	253,220,512.03	2019.07.30	2037.07.30	否
广汇集团、伊吾矿业公司	239,000,000.00	2022.06.30	2041.05.31	否
广汇集团、伊吾矿业公司	20,000,000.00	2024.10.17	2041.05.31	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团、伊吾矿业公司	500,000,000.00	2023.06.21	2031.06.21	否
广汇集团	200,000,000.00	2024.12.10	2028.12.09	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.12.11	2028.12.05	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.03.19	2028.03.19	否
广汇集团	40,000,000.00	2024.10.25	2028.02.10	否
广汇集团	160,000,000.00	2024.02.07	2028.02.07	否
广汇集团	65,050,000.00	2024.01.02	2028.01.02	否
广汇集团	24,950,000.00	2024.01.05	2028.01.05	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.12.10	2028.12.08	否
广汇集团	380,000,000.00	2023.07.11	2029.07.10	否
广汇集团	150,000,000.00	2024.04.30	2028.04.29	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.02.22	2028.02.21	否
广汇集团	60,000,000.00	2024.08.16	2028.08.15	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.11.09	2028.11.07	否
广汇集团	140,000,000.00	2024.11.09	2028.11.07	否
广汇集团	90,000,000.00	2024.03.05	2028.03.03	否
广汇集团	32,500,000.00	2024.03.21	2028.03.20	否
广汇集团	127,500,000.00	2024.09.18	2028.09.17	否
广汇集团、广汇新能源公司、广汇清洁炼化公司	400,000,000.00	2024.06.21	2028.06.21	否
广汇集团、广汇新能源公司、广汇清洁炼化公司	100,000,000.00	2024.06.20	2028.06.20	否
广汇集团、广汇清洁炼化公司	100,000,000.00	2024.03.29	2028.03.27	否
广汇集团	315,000,000.00	2024.06.13	2028.06.13	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.06.27	2028.06.27	否
广汇集团	85,000,000.00	2024.11.19	2028.11.14	否
广汇集团	85,000,000.00	2024.08.27	2029.08.27	否
广汇集团	110,000,000.00	2024.04.30	2029.04.30	否
广汇集团	250,500,000.00	2024.05.31	2029.05.26	否
广汇集团	249,000,000.00	2024.10.25	2029.10.24	否
广汇集团	49,000,000.00	2024.12.30	2028.12.26	否
广汇集团	2,500,000.00	2018.12.18	2028.12.17	否
广汇集团	11,960,000.00	2020.10.28	2030.06.07	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.04.28	2028.04.28	否
广汇集团	50,000,000.00	2024.12.19	2028.12.19	否
广汇集团	100,000,000.00	2024.10.31	2028.10.31	否
广汇集团	50,000,000.00	2024.03.15	2028.03.15	否
广汇集团	13,000,000.00	2024.12.23	2028.12.23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团	14,200,000.00	2018.12.28	2028.12.17	否
广汇集团	27,500,000.00	2019.03.14	2029.03.05	否
广汇集团	154,260,000.00	2019.03.28	2029.03.11	否
广汇集团	30,000,000.00	2020.04.01	2030.03.31	否
广汇集团	82,400,000.00	2021.01.29	2030.06.07	否
广汇集团	780,000,000.00	2019.06.24	2033.03.31	否
广汇集团	700,000,000.00	2021.02.10	2033.02.08	否
广汇集团、伊吾矿业公司	10,000,000.00	2024.06.03	2028.02.06	否
广汇集团、伊吾矿业公司	10,000,000.00	2024.06.03	2028.02.06	否
合计	11,202,979,961.72			

关联担保情况说明：

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司为红淖铁路公司担保余额 234,912.96 万元，系转让红淖铁路公司股权之前向其金融机构借款提供的担保，本期公司已收取担保费 1,603.68 万。

（8）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
甘肃宏汇能源化工有限公司	1,900,000.00	2024/1/29	2029/2/21	
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,000,000.00	2024/4/11	2029/2/21	
甘肃宏汇能源化工有限公司	83,100,000.00	2024/3/11	2029/2/21	
合计	90,000,000.00			

说明：2024 年 1 月 26 日公司与甘肃宏汇能源化工有限公司签订借款协议，借款金额为 90,000,000.00 元，借款利率为 4.25%，上表中与该关联方之间的借款协议经董事会审批通过。

（9）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	981.81	1,601.84

6.关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	51,294,977.77	2,692,986.33	61,918,883.00	3,250,741.35
	甘肃宏汇能源化工有限公司	135,086,909.00	7,092,062.72	45,819,872.89	2,405,543.33

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	哈密广汇物流运输有限公司	182,040.98	9,557.15	---	---
	广汇物流股份有限公司	29,360.25	1,541.42	---	---
	瓜州汇陇物流有限公司	---	---	9,775,002.03	513,187.61
小计		186,593,288.00	9,796,147.62	117,513,757.92	6,169,472.29
预付款项					
	汇通信诚租赁有限公司	101,970.00	---	6,397.74	---
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	8,591.62	---	8,591.62	---
	新疆大乘网络技术开发有限公司	17,161.10	---	563,201.87	---
	乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	4,000.00	---	4,416,859.00	---
	甘肃汇信物流有限公司	35,233.20	---	---	---
	新疆化工机械有限公司	794,529.37	---	4,026,657.00	---
	布拉索斯高地控股有限公司	---	---	6,178,291.27	---
	瓜州汇陇物流有限公司	1,830,967.26	---	---	---
	新疆广汇房地产开发有限公司	330,057.14	---	---	---
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	827,252.40	---	---	---
	新疆广汇物业管理有限公司	---	---	24,872.86	---
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	77,842.40	---	102,300.00	---
	新疆红淖三铁路有限公司	21,622,941.92	---	142,007,201.23	---
	新疆广汇篮球俱乐部有限公司	1,132,075.47	---	---	---
	江苏省广汇燃料有限公司	---	---	4,960,881.71	---
小计		26,782,621.88	---	162,295,254.30	---
其他应收款					
	新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	---	---	779,230,104.27	40,909,580.48
	甘肃宏汇能源化工有限公司	95,370,579.18	5,124,146.64	2,661,204.18	139,713.22
	瓜州汇陇物流有限公司	163,961.73	17,215.98	---	---
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	940,834.25	50,133.54	683,376.25	35,877.26
	新疆大酒店有限公司	---	---	300.00	15.75
	新疆和田广汇锌业有限公司	---	---	72,000.00	7,560.00
	新疆红淖三铁路有限公司	106,820.00	11,216.10	250,000.00	13,125.00
	上海鼎信融资租赁有限公司	---	---	328,129.98	17,226.82
小计		96,582,195.16	5,202,712.26	783,225,114.68	41,123,098.53
一年内到期的非流动资产	广汇物流股份有限公司	1,477,648,572.08	---	1,170,199,811.74	---
小计		1,477,648,572.08	---	1,170,199,811.74	---
长期应收款	广汇物流股份有限公司	---	---	1,428,953,547.09	---

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计		---	---	1,428,953,547.09	---
其他非流动资产					
	乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	1,382,155.84	---	1,382,155.84	---
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	345,340.00	---	1,185,340.00	---
小计		1,727,495.84	---	2,567,495.84	---

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	甘肃宏汇能源化工有限公司	3,668,930.81	3,201.35
	广西广汇低温设备有限公司	158,842.50	137,092.50
	汇通信诚租赁有限公司	1,371,490.12	---
	新疆大乘网络技术开发有限公司	629,986.81	688,056.91
	乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	146,641.00	52,000.00
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	63,790.00	63,790.00
	新疆化工机械有限公司	13,269,611.30	9,370,716.56
	新疆汇亿信电子商务有限责任公司	42,906.32	51,807.09
	新疆通用机械有限公司	1,259,362.00	723,902.00
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	556,144.27	390,935.88
	新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	5,519.02	5,519.02
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	2,343,917.17	1,175,092.25
	新疆广汇物业管理有限公司	773,432.71	---
	江苏华电华汇能源有限公司	1,248,896.02	---
	新疆大漠园林艺术有限公司	101,250.00	---
	新疆广汇房地产开发有限公司	1,645,522.00	---
	新疆大酒店有限公司	4,648.90	---
	新疆红淖三铁路有限公司	13,566,533.33	26,483,200.00
	上海鼎信融资租赁有限公司	249,602.78	---
	瓜州汇陇物流有限公司	---	16,687,380.71
小计		41,107,027.06	55,832,694.27
其他应付款			
	广汇物流股份有限公司	---	560,849,021.83
	桂林市广汇泵业有限责任公司	36,606.83	36,606.83
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	108,190.24	108,190.24
	新疆大乘网络技术开发有限公司	282,029.23	822,000.00
	乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	10,000.00	10,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	175,317.85	175,317.85
	新疆广汇房地产开发有限公司	305,817.16	594,831.16
	新疆广汇热力有限公司	245,961.55	245,961.55
	新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	32,450.00	32,450.00
	新疆化工机械有限公司	975,950.00	698,950.00
	新疆通用机械有限公司	137,000.00	20,000.00
	上海鼎信融资租赁有限公司	8,817.88	---
	汇通信诚租赁有限公司	445,302.96	---
	新疆新迅电梯有限责任公司	8,000.00	---
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	13,000.00	13,000.00
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	50,000.00	50,000.00
	新疆红淖三铁路有限公司	50,000.00	50,000.00
	新疆大漠园林艺术有限公司	152,625.00	---
小计		3,037,068.70	563,706,329.46
合同负债			
	启东广汇新能源发展有限公司	---	255,398.38
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	4,031.81	8,539.66
	江苏腾易天然气有限公司	---	162,265.29
	新疆红淖三铁路有限公司	32,548.40	105,693.71
小计		36,580.21	531,897.04
其他流动负债			
	启东广汇新能源发展有限公司	---	22,985.85
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	524.13	996.15
	江苏腾易天然气有限公司	---	14,603.88
	新疆红淖三铁路有限公司	4,231.30	13,740.19
小计		4,755.43	52,326.07
一年内到期的非流动负债			
	新疆广汇房地产开发有限公司	3,980,339.59	1,657,205.40
	汇通信诚租赁有限公司	5,514,029.10	5,994,479.01
	上海鼎信融资租赁有限公司	1,369,287.73	943,649.97
	上海开隆汽车贸易有限公司	147,193.49	922,068.40
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	48,530.84	56,461.22
	新疆广汇租赁服务有限公司	---	81,969.95
小计		11,059,380.75	9,655,833.95
租赁负债			
	新疆广汇房地产开发有限公司	18,600,272.32	24,246,724.42
	上海开隆汽车贸易有限公司	2,924,725.57	2,367,186.48

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	汇通信诚租赁有限公司	4,430,394.88	6,623,810.17
	上海鼎信融资租赁有限公司	459,181.39	1,389,251.60
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	189,826.03	228,110.36
小计		26,604,400.19	34,855,083.03

十一、股份支付

1.股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	---	---	---	---	---	---	12,656,750	28,256,055.95
合计	---	---	---	---	---	---	12,656,750	28,256,055.95

2.以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授员工持股计划股票额度基数与对应年度是否达到绩效考核目的确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	161,006,287.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,256,055.95

3.本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	28,256,055.95
合计	28,256,055.95

注：1）公司 2023 年 5 月 10 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了关于《广汇能源股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》及摘要的议案、《广汇能源股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法》等相关议案，本公司授予 451.25 万股，每股转让价 2.84 元，授予日价格为 9.03 元/股。

2）公司 2022 年 5 月 13 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了关于《广汇能源股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》及摘要的议案、《广汇能源股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》等相关议案，本公司授予 4,548.75 万股，每股转让价 2.84 元，授予日价格为 8.62 元/股。

3）公司 2024 年员工持股计划已终止，具体详见本事项 4、股份支付的修改、终止情况说明；由于该员工持股计划已终止，故对员工持股计划加速行权处理。

4）本公司管理费用中股权激励费用与以权益结算的股份支付计入资本公积的金额差异系本公司控股子公司少数股东影响所致。

4. 股份支付的修改、终止情况

根据 2022 年及 2023 年员工持股计划《草案》相关规定，股东大会授权董事会办理 2022 年及 2023 年员工持股计划的有关事宜，包括授权董事会对员工持股计划考核指标是否达标、所授予股份是否解锁及提前终止等事项作出决定；

公司于 2024 年 6 月 26 日召开 2022 年员工持股计划第二次持有人会议和 2023 年员工持股计划第二次持有人会议，分别审议通过了《关于终止公司 2022 年员工持股计划的议案》和《关于终止公司 2023 年员工持股计划的议案》；

公司于 2024 年 7 月 2 日召开董事会第九届第六次会议，审议通过了《广汇能源股份有限公司关于终止公司 2022 年及 2023 年员工持股计划的议案》，上述终止议案涉及员工持股计划对应股数为 34,345,375 股（本期终止员工持股计划股数 12,656,750 股）。

十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

（1）其他重大财务承诺事项

①抵押资产情况

项目	期末账面净值	期初账面净值
1. 固定资产	9,687,892,655.34	8,617,277,956.94
2. 无形资产	1,260,228,833.52	184,219,965.54
合计	10,948,121,488.86	8,801,497,922.48

②质押承诺事项

1）全资子公司瓜州经销向甘肃银行股份有限公司酒泉分行申请敞口 50,000.00 万元信贷业务，以本公司提供保证担保及将持有的瓜州经销 1,000 万股权作为质押担保；

2）全资子公司瓜州经销向兰州银行酒泉分行申请敞口 32,000.00 万元信贷业务，以本公司提供保证担保、全资子公司瓜州广汇能源物流有限公司 10,000 万股权作为质押担保；

3）控股子公司伊吾矿业公司向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行办理 50,000.00 万元信贷业务，以本公司提供保证担保及持有的控股子公司伊吾矿业公司 110,000.00 万股权作为质押担保；

4）控股子公司广汇新能源公司向长城国兴金融租赁有限公司办理融资租赁业务，以本公司提供保证担保及持有的控股子公司广汇新能源公司的 105,167.66 万股权作为质押担保，截止目前解押手续已办理完毕；

5）控股子公司伊吾矿业公司、全资子公司广汇清洁炼化公司向中国信达资产管理股份有限公司新疆维吾尔自治区分公司办理融资业务，本公司控股股东广汇集团提供保证担保及本公司持有广汇清洁炼化公司 60,000.00 万股权作为质押担保，截止目前解押手续已办理完毕；

6）全资子公司广汇清洁炼化公司向长城国兴金融租赁有限公司办理融资租赁业务，余额 4,500.00 万元；以本公司提供保证担保、持有的控股子公司广汇天然气 53,326.22 万股权、持有的控股子公司新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司 23,300.00 万股权作为质押担保。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（2）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总详见附注五、36.租赁负债。

（3）已签订的正在或准备履行的股权转让及财务影响

本公司分别于 2022 年 5 月 30 日、6 月 24 日及 7 月 26 日召开了董事会第八届第二十次、第二十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了关于本公司将控股子公司红淖铁路公司 92.7708%的股权全部以现金 417,627.15 万元转让给广汇物流。经履行必要的决策、审批及核准程序后，2022 年 10 月 17 日，本公司与广汇物流签署了《资产交割确认书》。本公司作为业绩承诺方确认并承诺，红淖铁路公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度扣除非经常性损益后净利润分别不低于 15,932.26 万元、35,098.04 万元和 49,627.69 万元。在业绩承诺期内，红淖铁路公司截至 2022 年度、2023 年度和 2024 年度期末累计实现的扣除非经常性损益的净利润数低于截至当期期末累计承诺的扣除非经常性损益的净利润数的，业绩承诺方应以现金方式支付补偿金额。业绩承诺方依据下述公式确定补偿金额：当期补偿金额＝（截至当期期末累计承诺的净利润－截至当期期末累计实现的净利润）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×拟购买资产交易作价－累计已补偿金额。在业绩承诺期限届满时，广汇物流将聘请符合《证券法》规定的审计机构对标的公司进行资产减值测试并出具专项审核报告。如经测试，红淖铁路公司期末减值额×92.7708%＞业绩承诺期内已补偿现金总额，则本公司应向广汇物流以现金方式另行补偿。资产减值补偿金额=红淖铁路公司期末减值额×92.7708%－业绩承诺期内已补偿现金总额。2022 年度红淖铁路公司已实现扣除非经常性损益的净利润 20,389.47 万元，业绩承诺完成率 127.98%；2023 年度已实现扣除非经营性损益的净利润 17,123.05 万元；两年合计扣除非经营性损益的净利润 37,512.52 万元，业绩累计完成率为 73.51%；已支付业绩补偿金额 56,084.90 万元；2024 年度已实现扣除非经营性损益的净利润 70,660.34 万元，业绩承诺完成率为 142.38%；根据《业绩承诺及补偿协议》的约定，本公司业绩承诺期 2022 年-2024 年累计盈利预测数为 100,657.99 万元，盈利实现数为 108,172.86 万元，承诺完成率 107.47%，已完成承诺业绩；同时根据约定，广汇物流聘请符合《证券法》规定的审计机构对红淖铁路公司进行减值测试并出具专项审核报告，经评估审核后，标的资产未发生减值，本公司无需向广汇物流另行补偿。同时前期已

补偿的现金不予冲回，本公司已完成承诺业绩。

2. 或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本公司起诉案

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
1	本公司	杭州水处理技术研究开发中心有限公司	建工合同纠纷	102,226,731.90
2	本公司	自贡影贸有限公司	合同欠款纠纷	67,912,636.05
3	本公司	新疆新天房地产开发有限公司、新天国际经济技术合作（集团）有限公司、新光控股集团有限公司、虞云新、周晓光	土地使用权转让合同纠纷	40,229,155.70
4	本公司	广州元亨燃气有限公司	合同欠款纠纷	33,924,147.96
5	本公司	青岛西能天然气利用有限公司、青岛西能董家口天然气利用有限公司	借款合同纠纷	24,403,186.52
6	本公司	邵阳诚信天然气有限责任公司	供气合同纠纷	14,463,272.55
7	本公司	伊吾县亚华晟通物流有限公司	车辆转让合同纠纷	13,751,530.50
8	本公司	上海汇势通投资管理有限公司	投资合同纠纷	13,050,181.40
9	本公司	平凉利通天然气有限公司	供气合同纠纷	9,805,685.78
10	本公司	新疆元瑞能源有限公司	合同欠款纠纷	9,238,059.99
11	本公司	贵州创世经纬投资管理有限公司	股权转让合同纠纷	8,852,159.40
12	本公司	平顶山市通城煤炭储运有限公司、平顶山市永安运输贸易有限责任公司	投资合同纠纷	8,426,285.30
13	本公司	方配伟，韩建等 47 名借款人、乌鲁木齐长远融资担保有限公司、杨承宝	借款合同纠纷	5,868,811.17
14	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司一分公司	合同欠款纠纷	5,294,689.09
15	本公司	耐诺邦纳米生物技术股份有限公司	合同欠款纠纷	5,132,605.04
16	本公司	安徽长力胶带有限公司	买卖合同纠纷	4,628,615.00
17	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	合同欠款纠纷	4,274,772.72
18	本公司	甘肃省华源山水碳材料有限公司	仓储合同纠纷	4,078,832.00
19	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司二分公司	买卖合同纠纷	3,857,140.02
20	本公司	四川永盛亿华能源有限公司	买卖合同纠纷	3,702,296.81
21	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	买卖合同纠纷	3,635,951.18
22	本公司	宁夏嘉瑞达能源科技有限公司	买卖合同纠纷	3,410,742.25
23	本公司	陕西合创黑码国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	3,242,206.90
24	本公司	云南禄达财智实业股份有限公司	租赁合同纠纷	2,261,920.64
25	本公司	张明伟	买卖合同纠纷	2,008,553.32
26	本公司	新疆东运燃气有限公司	合同欠款纠纷	1,879,441.44
27	本公司	江苏博昆能源科技有限公司	买卖合同纠纷	1,866,539.00
28	本公司	缙云县广汇能源有限公司	买卖合同纠纷	1,753,593.34
29	本公司	冯二山	买卖合同纠纷	1,672,114.79
30	本公司	哈密泰盛工贸有限公司	买卖合同纠纷	1,556,739.47
31	本公司	包头市新源天然气有限责任公司	买卖合同纠纷	1,490,345.03

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
32	本公司	甘肃省华源山水碳材料有限公司	买卖合同纠纷	1,455,310.28
33	本公司	伊吾华丰源物流有限公司	买卖合同纠纷	1,432,095.85
34	本公司	靖边县塔冷通天然气有限公司	买卖合同纠纷	1,397,007.19
35	本公司	陕西秉宏新能源有限公司	买卖合同纠纷	1,230,910.09
36	本公司	新疆元瑞能源有限公司	运输合同纠纷	1,189,562.37
37	本公司	甘肃省华源山水碳材料有限公司	买卖合同纠纷	1,086,602.00
38	本公司	新疆新轴混凝土有限公司甘泉堡分公司	买卖合同纠纷	1,005,972.67
39	本公司	内蒙古展佳能源有限公司	买卖合同纠纷	963,550.27
40	本公司	仝胜利、斯琴	股权转让纠纷	907,835.00
41	本公司	精河县巨安运输有限公司	车辆转让合同纠纷	887,005.03
42	本公司	新疆铭睿通科技有限公司	买卖合同纠纷	681,600.00
43	本公司	宁波市茂臣天然气有限公司	买卖合同纠纷	588,704.10
44	本公司	包头市鑫达能源有限公司、包头市海域能源有限公司	租赁合同纠纷	507,556.70
45	本公司	烟台大齐燃气有限公司	租赁合同纠纷	459,207.26
46	本公司	山东北良能源有限公司、商玉杰	买卖合同纠纷	401,313.54
47	本公司	邹平金鼎建材有限公司	供气合同纠纷	398,545.00
48	本公司	武少军	买卖合同纠纷	363,409.32
49	本公司	太银科	买卖合同纠纷	345,994.13
50	本公司	杞县广华能源有限公司	借款合同纠纷	310,656.78
51	本公司	李宜轩	买卖合同纠纷	253,779.92
52	本公司	甘肃汇通新能源公司、甘肃一源型煤公司	合同欠款纠纷	244,439.20
53	本公司	吴志军	买卖合同纠纷	243,045.46
54	本公司	黄晓丹	买卖合同纠纷	234,940.28
55	本公司	甘肃汇通新能源公司、甘肃一源型煤公司	合同欠款纠纷	229,042.00
56	本公司	中联信团液能源科技（深圳）有限公司	买卖合同纠纷	225,719.27
57	本公司	益阳弘悦商贸有限公司	买卖合同纠纷	190,416.00
58	本公司	包头市鑫达能源有限公司、包头市海域能源有限公司	租赁合同纠纷	171,510.63
59	本公司	新疆元瑞能源有限公司	运输合同纠纷	106,687.07
60	本公司	宁波茂臣液化天然气有限公司	买卖合同纠纷	102,155.36
61	本公司	孙吉英、张掖市千里马汽贸公司、中国人民财产保险股份有限公司张掖分公司	损害赔偿纠纷	46,385.00
62	本公司	乌鲁木齐小蜜蜂美业商贸有限公司	租赁合同纠纷	29,957.73
合计				425,589,857.76

②本公司被诉案

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
1	本公司	新疆生产建设兵团第十三师兴达矿业有限责任公司	股权分红纠纷	66,518,406.42
2	本公司	杭氧集团股份有限公司	建工合同纠纷	20,358,037.04
3	本公司	河南安彩燃气有限责任公司	买卖合同纠纷	20,000,000.00

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
4	本公司	新疆新投石油化工有限公司	买卖合同纠纷	17,335,108.64
5	本公司	耐诺邦纳米生物技术股份有限公司	道路维护合同纠纷	5,040,863.54
6	本公司	平凉利通天然气有限公司	供气合同纠纷	4,690,363.57
7	本公司	中燃宏大能源贸易有限公司	买卖合同纠纷	2,551,995.06
8	本公司	河南信阳安装公司	建工合同纠纷	2,253,966.53
9	本公司	宁夏鑫泰建筑安装工程有限公司	建工合同纠纷	2,087,048.17
10	本公司	中气能储（湖北）天然气有限公司	买卖合同纠纷	2,000,000.00
11	本公司	裴金成	劳动争议纠纷	1,693,718.00
12	本公司	代明博	股份转让合同纠纷	1,665,078.00
13	本公司	安徽建工建设安装集团有限公司	建工合同纠纷	940,830.68
14	本公司	嘉峪关市第四建筑安装工程有限责任公司	追偿权纠纷	738,379.66
15	本公司	新疆九泽工程建设劳务有限公司	建工合同纠纷	702,203.98
16	本公司	孙广凯、赵雪峰	建工合同纠纷	481,274.00
17	本公司	金川集团工程建设有限公司	买卖合同纠纷	225,240.51
18	本公司	赵雪峰	建工合同纠纷	191,518.00
19	本公司	刘巧珍	劳动争议纠纷	119,143.44
20	本公司	沈晏如	劳动争议纠纷	12,000.00
21	本公司	潘利	供气合同纠纷	3,800.36
合计				149,608,975.60

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十、5 关联方交易情况”。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在为非关联方单位提供保证情况。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 本年无重要的非调整事项。

2. 本年利润分配情况

根据 2025 年 4 月 23 日公司董事会第九届第十五次会议审议通过的 2024 年度利润分配的预案，以公司权益分派股权登记日扣除已回购股份后的股本 6,392,002,964 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.22 元（含税），共计分配现金红利 3,975,825,843.61 元（含税）。2024 年度不送股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存结转至下一年度。上述利润分配预案尚待 2024 年年度股东大会审议通过。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正

（1）前期差错更正事项的原因

公司于 2024 年 11 月 15 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《关于对广汇能源股份有限公司采取责令改正监督管理措施的决定》（[2024]24 号）（以下简称“《决定书》”）。《决定书》中涉及前期会计差错事项内容如下：以支付预付款、采购款、工程款等形式，通过第三方向控股股东及其关联方提供资金，构成控股股东及其关联方非经营性资金占用。

为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间收入、成本、费用情况，经本公司 2025 年 4 月 23 日董事会第九届第十五次会议批准，对 2021 年、2022 年、2023 年的财务报表进行追溯重述调整。

（2）前期差错更正事项对财务报表的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年、2022 年、2023 年合并及母公司财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并及母公司财务报表相关项目的影响如下：

1）对 2021 年度财务报表项目及金额具体影响

①合并资产负债表项目影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	540,959,252.17	369,525,000.00	910,484,252.17
递延所得税资产	150,628,341.28	3,071,250.00	153,699,591.28
其他非流动资产	658,098,239.04	-60,000,000.00	598,098,239.04
应付账款	4,186,714,409.88	330,000,000.00	4,516,714,409.88
未分配利润	12,599,967,201.38	-17,229,712.50	12,582,737,488.88
少数股东权益	-152,152,623.39	-174,037.50	-152,326,660.89

②合并利润表项目影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
信用减值损失	-26,825,619.88	-20,475,000.00	-47,300,619.88
所得税费用	1,138,646,910.22	-3,071,250.00	1,135,575,660.22
少数股东损益	-157,589,521.24	-174,037.50	-157,763,558.74

前期差错更正事项对 2021 年度母公司资产负债表、利润表等项目无影响。

2）对 2022 年度财务报表项目及金额具体影响

①合并资产负债表项目影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
预付款项	1,736,738,607.96	-5,000,000.00	1,731,738,607.96
其他应收款	492,343,024.24	415,999,875.00	908,342,899.24
在建工程	3,831,621,347.09	-49,000,000.00	3,782,621,347.09
递延所得税资产	295,819,897.53	3,720,018.75	299,539,916.28

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他非流动资产	966,963,118.95	-175,050,000.00	791,913,118.95
应付账款	2,753,479,709.55	210,000,000.00	2,963,479,709.55
未分配利润	20,932,660,977.58	-19,156,122.56	20,913,504,855.02
少数股东权益	-258,094,433.22	-173,983.69	-258,268,416.91

②合并利润表项目影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
信用减值损失	-17,315,830.90	-2,575,125.00	-19,890,955.90
所得税费用	2,574,412,417.89	-648,768.75	2,573,763,649.14
少数股东损益	-181,314,074.38	53.81	-181,314,020.57

前期差错更正事项对 2022 年度母公司资产负债表、利润表等项目无影响。

3）对 2023 年度财务报表项目及金额具体影响

①合并资产负债表项目影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
预付款项	1,732,947,223.24	-150,400.00	1,732,796,823.24
其他应收款	202,932,997.44	738,320,523.79	941,253,521.23
在建工程	5,373,128,142.56	-54,993,000.00	5,318,135,142.56
递延所得税资产	178,605,013.56	6,385,808.52	184,990,822.08
其他非流动资产	1,100,080,020.70	-514,086,704.27	585,993,316.43
应付账款	2,512,291,837.85	210,000,000.00	2,722,291,837.85
未分配利润	19,921,003,136.06	-34,241,510.48	19,886,761,625.58
少数股东权益	-594,271,456.33	-282,261.48	-594,553,717.81

②合并利润表项目影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
信用减值损失	44,488,601.50	-17,859,455.48	26,629,146.02
所得税费用	1,545,451,669.91	-2,665,789.77	1,542,785,880.14
少数股东损益	-249,582,327.40	-108,277.79	-249,690,605.19

前期差错更正事项对 2023 年度母公司资产负债表、利润表等项目无影响。

2．本期无债务重组。

3．本期未发生资产置换。

4．本期无年金计划。

5.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）截止 2024 年 12 月 31 日，广汇集团持有公司股份 2,279,455,813 股，占公司总股本的 34.7173%;广汇集团累计质押公司股份 1,036,534,456 股，占其所持有公司股份的 45.4729%，占公司总股本的 15.7870%。

（2）2015 年 7 月 24 日，本公司与辽宁省轻工设计院有限公司（以下简称辽宁轻工设计院）签订《战略合作协议》约定：双方共同在新疆伊吾县投资建设二甲基二硫联产亚硫酰基二甲烷项目，总投资 1.6 亿元，该项目成立控股子公司广汇硫化工，现注册资本金 12,800.00 万元。本公司出资，占项目公司股权 65%，辽宁轻工设计院以专利（专有）技术、工艺包、可研报告、工程设计、操作手册等作价及货币资金出资，占项目公司股权 35%。辽宁轻工设计院作为广汇硫化工的股东，其认缴的出资已经在公司章程中载明并在伊吾县工商局备案，履行出资义务，即将专利权转让给广汇硫化工是其法定的义务，应当按照《专利法》相关规定办理向广汇硫化工转让专利权的手续。

（3）本公司分别于 2022 年 5 月 30 日、6 月 24 日及 7 月 26 日召开了董事会第八届第二十次、第二十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过关于公司将控股子公司红淖铁路公司 92.7708%的股权全部以现金方式转让至广汇物流交易事项。2022 年 10 月 17 日，本公司与广汇物流签署《资产交割确认书》，双方确认交易标的已正式完成交割。对于股权转让款 417,627.15 万元按照自《支付现金购买资产协议》生效之日起约定收款： 15 个工作日内支付交易对价的 5%，6 个月内、12 个月内、24 个月内、36 个月内支付交易对价的 20%、10%、30%、35%；截止 2024 年 12 月 31 日，公司收到股权转让款合计 266,588.15 万元；截至报告披露日，公司收到股权转让款合计 276,476.29 万元。

（4）2023 年 10 月，本公司与广汇物流有限公司全资子公司四川广汇蜀信实业有限公司（以下简称“四川蜀信”）签订《房屋认购协议》，本公司拟购买四川蜀信所有的位于成都市天府新区 CBD 部分房屋及车位，交易总价 11,229.70 万元；按照协议约定，四川蜀信须经股东会审议通过本交易并完成资产解押手续后，本公司按照协议约定支付款项。截至报告披露日，四川蜀信尚未完成标的资产的解抵押工作，标的资产认购事宜尚未达到付款条件；截至报告披露日，该交易暂无最新进展。

（5）公司于 2025 年 1 月 23 日召开临时股东会议，同意由公司控股子公司广汇综合物流公司向其持有 34%股权的参股公司江苏华电以有息借款的形式提供财务资助，资助金额不超过人民币 10,000 万元，期限为股东大会审议通过之日起不超过三年，年利率不超过 4%。江苏华电将提供所属等额价值资产抵押作为反担保。截至报告披露日，上述事项尚未执行。

（6）沈阳线材厂、沈阳轧钢厂以及控股子公司合金投资于 1992 年与 1994 年共为沈阳有色金属压延厂有限公司 1400 万元的借款向交通银行沈阳分行提供一般保证担保，由于沈阳有色金属压延厂有限公司未能按期偿还本息，交通银行沈阳分行向沈阳市中级人民法院提起诉讼。期间多次查封合金投资持有沈阳合金材料有限公司 30%的股权。沈阳市中级人民法院于 2024 年 3 月 25 日作出裁定，继续查封沈阳合金材料有限公司在登记机关备案的公司章程记载的股东新疆合金投资股份有限公司持有的 30%的股份，查封期限为 2024 年 3 月 25 日至 2027 年 3 月 24 日。

（7）公司于 2024 年 8 月 7 日召开了 2024 年第二次临时股东会议，审议通过了《广汇能源股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》。根据《公司法》《公司章程》等相关规定，本次回购股份全部用于注销并减少公司注册资本。本次回购方案自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月内回购金额下限人民币 4 亿元（含），金额上限人民币 8 亿元（含）。截至本报告披露日，公司通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 69,699,500 股，占公司总股本的比例为 1.0616%；最高成交价为 8.40 元/股，最低成交价为 5.73 元/股，支付总金额为人民币 504,980,358.52 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

（8）2024 年 7 月，甘肃富兰耐环保水务有限公司以本公司通过债转股的形式向合营公司甘肃宏汇能源化工有限公司注入资本金的行为，损害了同为普通债权人的利益为由，起诉广本公司在未全面出资金额 419,001,800.00 元范围内向其承担补充赔偿责任。2025 年 2 月 10 日已取得甘肃省高级人民法院二审判决，驳回对方上诉请求，本公司针对本案件不承担任何责任，本判决为终审判决。

（9）本公司于 2024 年 10 月 25 日已召开董事会第九届第十次会议，审议通过了《关于转让全资子公司伊吾广汇能源开发有限公司 40%股权的议案》，本次股权转让价格的确定以北京卓信大华资产评估有限公司出具的《股东全部权益价值资产评估报告》[卓信大华评报字(2024)第 1073 号]为参考依据，股权转让价款为 2,049,192,720.00 元。根据股权转让协议约定：将本公司全资子公司伊吾广汇能源开发有限公司的 40%股权以现金方式转让给新疆顺安能源有限公司；同时根据协议约定股权转让款付款条件分两次：①第一期股权转让价款在付款先决条件已全部满足及完成之日起的七个工作日内支付股权转让价款的 51%，即 1,045,088,287.20 元；先决条件为淖毛湖东部煤矿探矿权抵押已经解除且不存在负担，标的公司持续合法享有淖毛湖东部煤矿矿业权和其他权利以及章程完成修改并工商登记备案。②第二期股权转让价款在付款先决条件满足之日起的七个工作日内向出让方支付股权转让价款的 49%，即 1,004,104,432.80 元；先决条件为自标的公司淖毛湖东部煤矿投运且具备分红条件之日起 1 个月内后，约定向出让方支付第二期股权转让价款。截止报告披露日，第一期股权转让款的先决条件已经完成并已收到股权转让款，目前标的公司投运工作正在推进。

十五、公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,144,569,336.94	653,544,036.06
3 年以上	205,439.20	205,439.20

账龄	期末余额	期初余额
小计	1,144,774,776.14	653,749,475.26
减：坏账准备	2,503,809.81	5,037,687.58
合计	1,142,270,966.33	648,711,787.68

（2）按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	205,439.20	0.02	205,439.20	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	1,144,569,336.94	99.98	2,298,370.61	0.20	1,142,270,966.33
其中：组合一	1,100,790,849.06	96.16	---	---	1,100,790,849.06
组合二	43,778,487.88	3.82	2,298,370.61	5.25	41,480,117.27
合计	1,144,774,776.14	100.00	2,503,809.81	0.22	1,142,270,966.33

续：

类别	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	205,439.20	0.03	205,439.20	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	653,544,036.06	99.97	4,832,248.38	0.74	648,711,787.68
其中：组合一	561,501,209.84	85.89	---	---	561,501,209.84
组合二	92,042,826.22	14.08	4,832,248.38	5.25	87,210,577.84
合计	653,749,475.26	100.00	5,037,687.58	0.77	648,711,787.68

①期末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
其他不重要的单位汇总	205,439.20	205,439.20	100.00	估计无法收回
合计	205,439.20	205,439.20	100.00	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他不重要的单位汇总	205,439.20	205,439.20	100.00	估计无法收回
合计	205,439.20	205,439.20	100.00	

②按组合计提坏账准备的应收账款

1）组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,100,790,849.06	---	---
合计	1,100,790,849.06	---	---

2）组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,778,487.88	2,298,370.61	5.25
合计	43,778,487.88	2,298,370.61	5.25

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	205,439.20	---	---	---	205,439.20
按组合计提坏账准备的应收账款	4,832,248.38	---	2,533,877.77	---	2,298,370.61
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	4,832,248.38	---	2,533,877.77	---	2,298,370.61
合计	5,037,687.58	---	2,533,877.77	---	2,503,809.81

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
瓜州广汇能源经销有限公司	948,593,011.78	82.86	---
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	94,959,650.85	8.30	---
应收客户 6	43,778,487.88	3.82	2,298,370.61
伊吾广投综合能源有限公司	26,139,217.98	2.28	---
新疆广汇新能源有限公司	6,869,432.11	0.60	---
合计	1,120,339,800.60	97.86	2,298,370.61

（5）本期无实际核销的应收账款。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,001,734,525.08	2,304,996,502.59
其他应收款	7,193,410,766.93	8,682,353,080.11
合计	8,195,145,292.01	10,987,349,582.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息后的其他应收款。

（1）应收股利

项目	期末余额	期初余额
广汇能源综合物流发展有限责任公司	603,211,431.81	863,325,061.51
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	387,900,241.08	213,942.16
新疆广汇化工销售有限公司	4,239,728.54	---
新疆广汇新能源有限公司	---	1,414,663,922.11
新疆哈密广汇物流有限公司	---	20,410,453.16
伊吾广汇能源物流有限公司	6,383,123.65	6,383,123.65
小计	1,001,734,525.08	2,304,996,502.59
减：坏账准备	---	---
合计	1,001,734,525.08	2,304,996,502.59

说明：期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,195,528,477.90	8,682,639,755.33
1—2 年	3,163,949.09	---
3 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	7,198,702,426.99	8,682,649,755.33
减：坏账准备	5,291,660.06	296,675.22
合计	7,193,410,766.93	8,682,353,080.11

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	7,101,182,851.07	8,677,108,798.70
往来款	95,467,356.22	2,683,589.56
个人往来款	1,350.00	1,010,000.00
代收代支	1,541,636.93	292,193.08
其他	509,232.77	1,555,173.99
小计	7,198,702,426.99	8,682,649,755.33
减：坏账准备	5,291,660.06	296,675.22
合计	7,193,410,766.93	8,682,353,080.11

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	---	296,675.22	---	296,675.22
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	---	4,994,984.84	---	4,994,984.84
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	5,291,660.06	---	5,291,660.06

④坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	296,675.22	4,994,984.84	---	---	5,291,660.06
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合三	296,675.22	4,994,984.84	---	---	5,291,660.06
合计	296,675.22	4,994,984.84	---	---	5,291,660.06

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆广汇石油有限公司	关联方往来款	2,395,471,908.79	1 年以内	33.28	---
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	关联方往来款	1,508,080,669.27	1 年以内	20.95	---
伊吾广汇矿业有限公司	关联方往来款	1,084,233,318.35	1 年以内	15.06	---
广汇能源综合物流发展有限责任公司	关联方往来款	838,522,463.11	1 年以内	11.65	---
广汇国际天然气贸易有限责任公司	关联方往来款	508,131,437.50	1 年以内	7.06	---
合计		6,334,439,797.02		88.00	---

⑦本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑧本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,785,342,689.67	---	18,785,342,689.67	17,745,242,689.67	---	17,745,242,689.67
对联营、合营企业投资	1,174,107,453.30	---	1,174,107,453.30	1,278,079,048.54	---	1,278,079,048.54
合计	19,959,450,142.97	---	19,959,450,142.97	19,023,321,738.21	---	19,023,321,738.21

（2）对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减	期末余额	本期计提或核销减值准备	减值准备期末余额
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	1,099,706,820.04	1,099,706,820.04	---	1,099,706,820.04	---	---
新疆广汇化工销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---
亚非能源有限公司	61,334,454.76	61,334,454.76	---	61,334,454.76	---	---
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---
新疆广汇石油有限公司	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	---	2,700,000,000.00	---	---
新疆广汇陆友硫化工有限公司	83,200,000.00	83,200,000.00	---	83,200,000.00	---	---
广汇能源综合物流发展有限责任公司	574,200,000.00	574,200,000.00	---	574,200,000.00	---	---
新疆哈密广汇物流有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	---	70,000,000.00	---	---
瓜州广汇能源经销有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---
喀什广汇天然气发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	---
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	---	45,000,000.00	---	---
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	2,411,603,344.44	2,411,603,344.44	---	2,411,603,344.44	---	---
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---	---
广汇国际天然气贸易有限责任公司	556,681,404.40	556,681,404.40	---	556,681,404.40	---	---
哈密广汇环保科技有限公司	1,959,631,500.00	1,009,631,500.00	950,000,000.00	1,959,631,500.00	---	---
新疆广汇新能源有限公司	4,492,907,193.71	4,492,907,193.71	---	4,492,907,193.71	---	---
新疆汇一智能科技有限公司	4,800,000.00	---	4,800,000.00	4,800,000.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减	期末余额	本期计提或核销减值准备	减值准备期末余额
伊吾广汇能源开发有限公司	425,790,371.32	425,790,371.32	---	425,790,371.32	---	---
哈密伊吾县广汇能源职业技能培训学校有限公司	200,000.00	200,000.00	---	200,000.00	---	---
新疆广汇碳科技综合利用有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	---	49,500,000.00	---	---
巴里坤广汇马朗矿业有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	---	2,000,000,000.00	---	---
广元广汇煤炭销售有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	100,000,000.00	---	---
新疆广汇新材料科技有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	---	1,000,000,000.00	---	---
新疆汇申新能源科技有限公司	135,000,000.00	100,000,000.00	35,000,000.00	135,000,000.00	---	---
广汇能源宁夏煤炭销售有限责任公司	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	---	---
广汇汇鑫（成都）能源销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---
新疆合金投资股份有限公司	770,787,601.00	770,487,601.00	300,000.00	770,787,601.00	---	---
合计	18,785,342,689.67	17,745,242,689.67	1,040,100,000.00	18,785,342,689.67	---	---

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
甘肃宏汇化工	1,266,971,190.12	---	---	-101,166,024.41	---
小计	1,266,971,190.12	---	---	-101,166,024.41	---
二．联营企业					
辽宁广汇	5,141,992.32	---	---	-24,778.28	---
甘肃宏聚	5,965,866.10	---	---	382,237.34	---
小计	11,107,858.42	---	---	357,459.06	---
合计	1,278,079,048.54	---	---	-100,808,565.35	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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(+加-减)		
一．合营企业						
甘肃宏汇化工	---	---	---	-3,163,029.89	1,162,642,135.82	---
小计	---	---	---	-3,163,029.89	1,162,642,135.82	---
二．联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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(+加-减)		
辽宁广汇	---	---	---	---	5,117,214.04	---
甘肃宏聚	---	---	---	---	6,348,103.44	---
小计	---	---	---	---	11,465,317.48	---
合计	---	---	---	-3,163,029.89	1,174,107,453.30	---

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,005,660,992.23	6,944,020,136.87	6,842,636,461.08	6,491,875,064.20
其他业务	723,512.14	---	4,718,703.79	---
合计	7,006,384,504.37	6,944,020,136.87	6,847,355,164.87	6,491,875,064.20

5. 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	-100,808,565.35	-74,437,349.89
成本法核算的长期股权投资收益	2,422,571,029.22	10,171,883,628.19
合计	2,321,762,463.87	10,097,446,278.30

十六、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-50,411,615.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,054,679.09	
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	-809,717.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,960,721.95	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,723,008.15	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
非货币性资产交换损益	---	
债务重组损益	---	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	---	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	---	

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	---	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
交易价格显失公允的交易产生的收益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,681,868.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,441,856.33	
扣除所得税前非经常性损益合计	-6,722,936.29	
减：所得税影响额	22,117.73	
扣除所得税后非经常性损益合计	-6,745,054.02	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-15,495,864.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	8,750,810.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

2. 本期无根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况。

3. 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	10.54	0.4520	0.4520
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.51	0.4506	0.4506

广汇能源股份有限公司

2025年4月23日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河南金奕源 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 1 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[redacted] 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

[redacted]
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 3 日
/y /m /d

11



姓名 Full name 李宗昊
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-04-07
工作单位 Working unit 河南金奕源会计师事务所有限
身份证号码 Identity card No. 411082780407720

居民身份证 411000010032

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：李宗昊
证书编号：411000010032

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 11 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务时，应当出示本证书。
二、本证书仅供本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应当向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. In practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：411000010032
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 10 月 15 日
Date of Issuance
/y /m /d

4

CPA年检合格印章 BICPA 2017

CPA年检合格印章 BICPA 2016

This certificate is valid for another year after this renewal.

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年6月16日

2009 年 六 月 16 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.5.14

2007.5.21

2008 年 五 月 九日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳永明会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2004年 7月 18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳大信会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004年 7月 18日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 Full name 魏泰祥
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-06-18
工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 422228196206169913

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010.5.17

2010 年 五 月 17日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 5月 17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

4

证书编号：
No. of Certificate 440300340531

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1997年 12月 01日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年6月16日

2009 年 六 月 16 日
/y /m /d

深圳市注册会计师协会 年度注册

440300340531
深圳市注册会计师协会

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳永明会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2004年 7月 18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳大信会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004年 7月 18日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓 名 Full name 魏泰祥
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-06-18
工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 422228196206169913

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

4

证书编号：
No. of Certificate 440300340531

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1997年 12月 01日
/y /m /d

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8916万元

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关

2025年02月27日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制