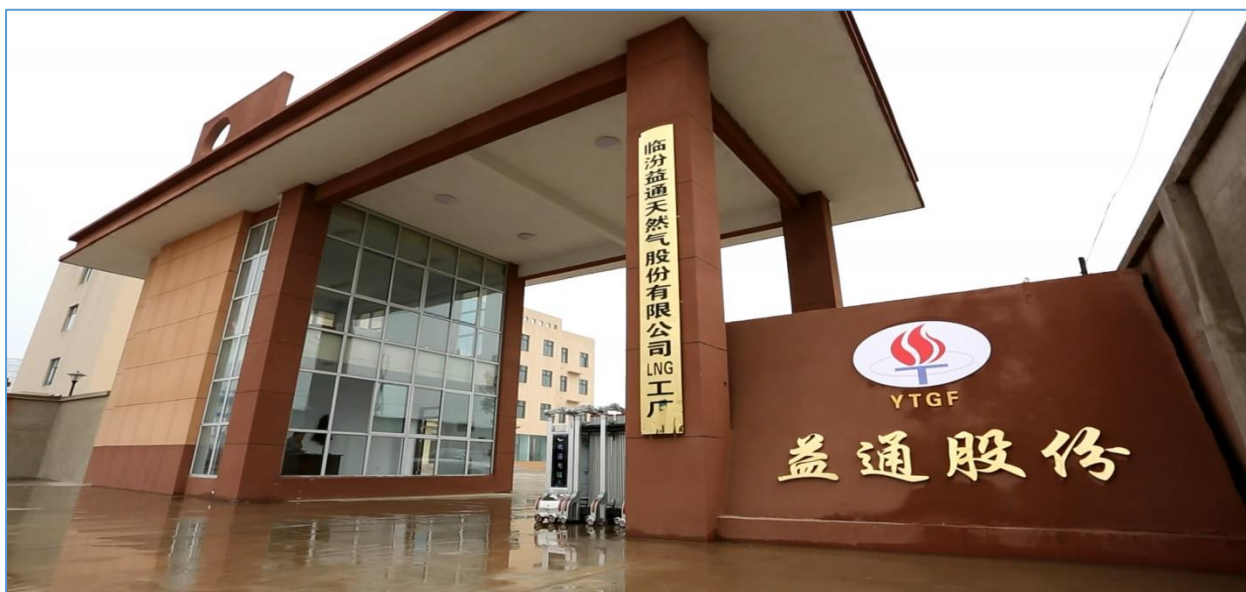




益通股份

NEEQ : 832357

益通天然气股份有限公司
(Yitong Natural Gas Co.,Ltd)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人翟壮、主管会计工作负责人王志强及会计机构负责人（会计主管人员）崔立君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、益通股份	指	益通天然气股份有限公司
宽广贸易	指	侯马市宽广贸易有限公司，现系益通天然气股份有限公司的控股股东
益海燃气	指	曲沃县益海燃气有限公司，公司控股子公司
益达燃气	指	侯马市益达燃气工程有限公司，公司全资子公司
众合盛	指	侯马众合盛天然气有限公司，公司全资子公司
盛万益	指	侯马盛万益房产管理有限公司
山西和盈		山西和盈天然气管输有限公司
《公司章程》	指	益通天然气股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	益通天然气股份有限公司股东大会
董事会	指	益通天然气股份有限公司董事会
监事会	指	益通天然气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
天然气	指	在不同地质条件下形成、运移并以一定压力储集在地下构造中的可燃性混合气体，其化学组成以甲烷为主。
CNG	指	压缩天然气
LNG	指	液化天然气

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	益通天然气股份有限公司		
英文名称及缩写	Yitong Natural Gas Co., Ltd		
	Yitong bags Co., Ltd		
法定代表人	翟壮	成立时间	2004年4月13日
控股股东	控股股东为（侯马市宽广贸易有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（裴景鲲），一致行动人为（席小玲、裴景鹏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-45 燃气生产和供应业-4500 燃气生产和供应业		
主要产品与服务项目	管道燃气、天然气：燃气汽车加气站、燃气管网设计及技术咨询服务；批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；燃气管道安装及改造；燃气材料销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	益通股份	证券代码	832357
挂牌时间	2015年4月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	251,109,840
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	申志奇	联系地址	侯马生态工业园
电话	0357-4078302	电子邮箱	ytdongmiban@163.com
传真	0357-4078303		
公司办公地址	侯马生态工业园	邮政编码	043000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91141000759827556K		
注册地址	山西省临汾市侯马市侯马生态工业园区		
注册资本（元）	251,109,840	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

益通股份立足于燃气生产和供应业，自公司成立以来一直从事和天然气相关的业务，截止目前已建成日处理 150 万方液化工厂、4 万立方储存设施，建成并投入运营多座加气站，城镇燃气管网 800 余公里，涉及居民用户 75000 余户，工商业用户千余户。

公司的主要产品及服务项目：1、管道燃气、天然气；燃气汽车加气站、燃气管网设计及技术咨询服务；2、批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；3、燃气管道安装及改造；燃气材料销售。

1、管道燃气

主要为城镇居民、工业、商业及 CNG 车用用户提供供应燃气及配套服务工作。该业务主要由子公司侯马众合盛天然气有限公司公司承运，通过向上游供气单位申报用气计划、签订供气合同，采购取得气源并通过公司建设的城市管网供应给所有用户。客户的销售回款均采取了预收费模式，充分保证了公司资金流转。

2、液化天然气

主要是通过液化工厂设备进行净化、液化、储存处理后产出液化天然气。公司围绕液化天然气开展贸易业务，或配送至自有加气站，销往重卡车用户。

3、燃气管道安装及改造

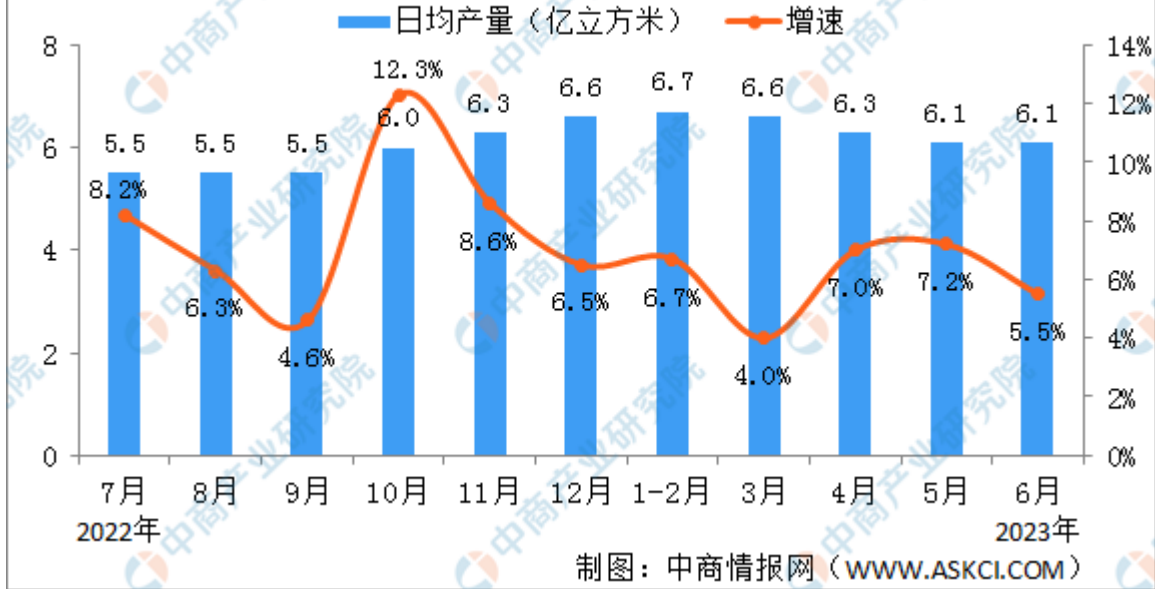
主要负责燃气管道入户安装、改造、维修及维护业务。未安装使用天然气的用户提出安装申请后，由公司的市场开发人员上门与用户进行一对一的谈判，在技术、经济上为其设计可行方案，与其签订天然气安装合同，然后施工安装燃气管线，使其达到可开通使用条件。用户需使用时到营业厅办理开户手续，即可使用天然气。

(二) 行业情况

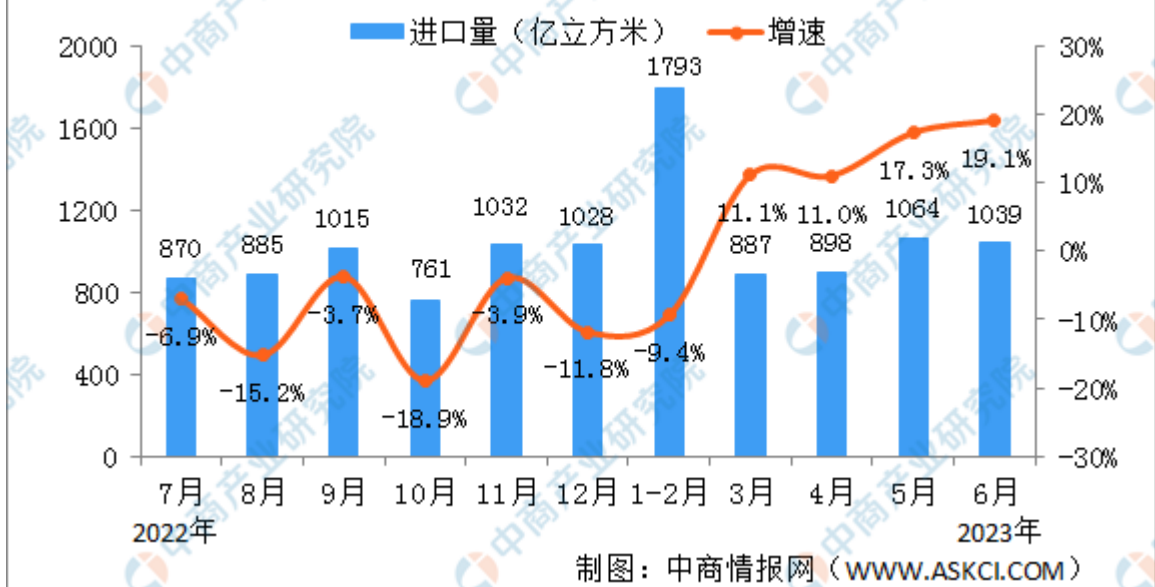
据中商产业研究院数据库显示，2023 年上半年，天然气产量 1155 亿立方米，同比增长 5.4%。进口天然气 5663 万吨，同比增长 5.8%。

6 月份，天然气产量 183 亿立方米，同比增长 5.5%。进口天然气 1039 万吨，同比增长 19.1%。

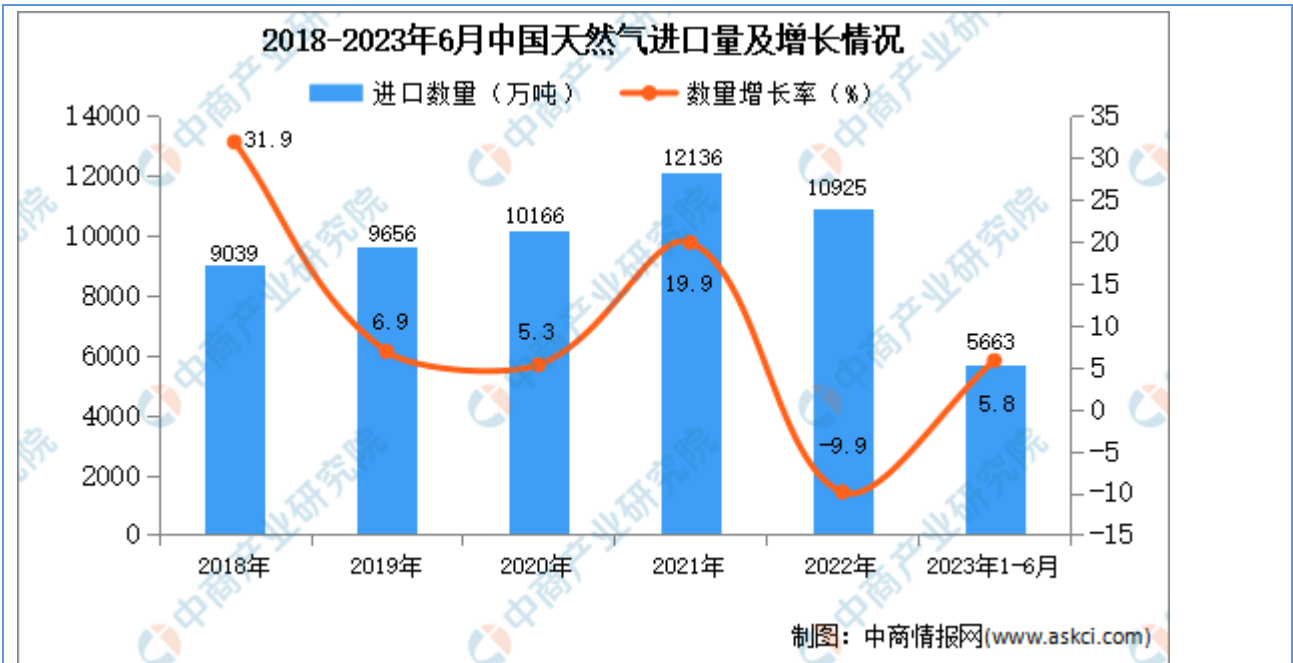
2022-2023年6月中国规模以上工业天然气产量月度走势图



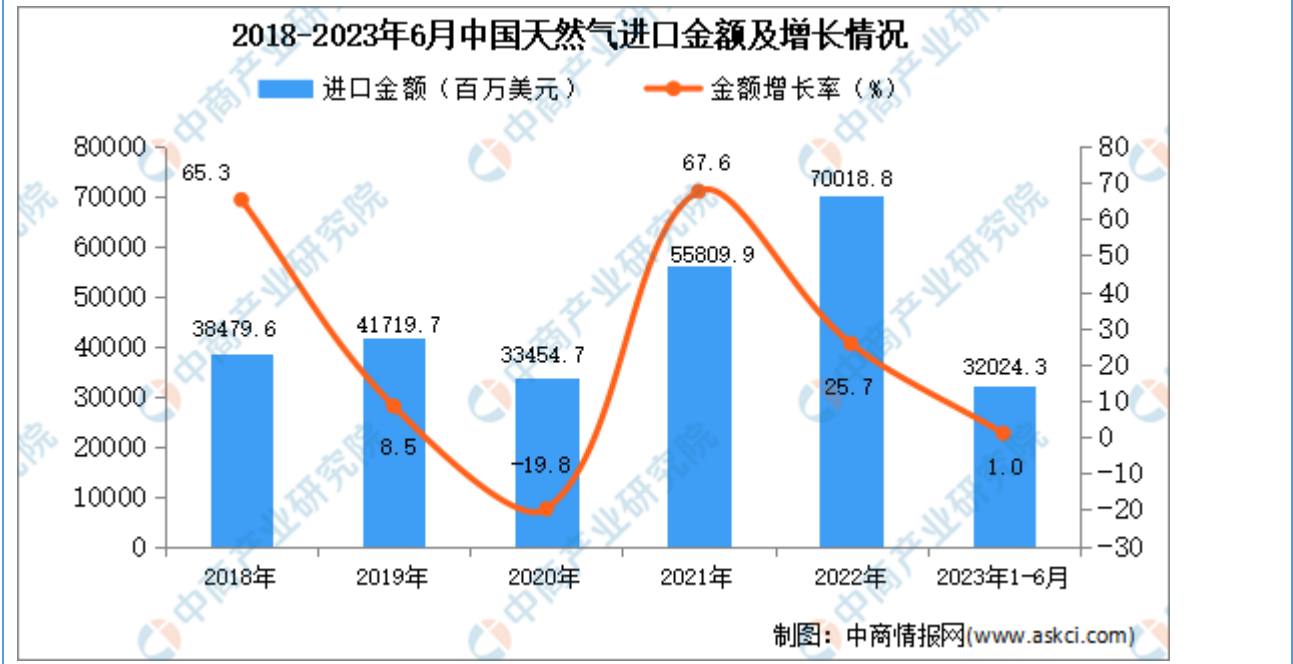
2022-2023年6月中国天然气进口量月度走势图



2022年我国天然气的进口量小幅下降，降至10925万吨，同比减少9.9%。最新数据显示，2023年1-6月中国天然气进口量5663万吨，同比增长5.8%。



从金额方面来看，数据显示，2023年1-6月中国天然气进口金额32024.3百万美元，同比增长1.0%。



(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	山西省 2021 年认定第一批高新技术企业,《高新技术企业证书》证书编号 GR202114000251, 发证日期 2021 年 12 月 7 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	146,743,100.25	252,883,178.00	-41.97%
毛利率%	14.82%	12.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,255,712.40	7,523,814.65	-223.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,256,536.43	6,634,169.20	-254.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.07%	1.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.30%	1.49%	-
基本每股收益	-0.0369	0.0300	-223.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	725,333,168.92	770,911,273.30	-5.91%
负债总计	278,918,398.11	315,755,290.14	-11.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	442,958,753.47	451,514,074.47	-1.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.80	-2.22%
资产负债率%（母公司）	39.22%	40.32%	-
资产负债率%（合并）	38.45%	40.96%	-
流动比率	0.28	0.37	-
利息保障倍数	-0.05	1.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,235,014.34	30,743,700.68	-95.98%
应收账款周转率	37.94	91.34	-
存货周转率	10.93	9.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.91%	-2.84%	-
营业收入增长率%	-41.97%	51.21%	-
净利润增长率%	-216.45%	-29.44%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,498,866.58	0.90%	48,020,583.71	6.23%	-86.47%
应收票据	0.00	0.00%	900,000.00	0.12%	-100.00%
应收账款	4,095,488.10	0.56%	3,639,875.35	0.47%	12.52%
存货	12,559,448.72	1.73%	10,303,661.38	1.34%	21.89%
其他流动资产	7,035,485.06	0.97%	6,588,801.33	0.85%	6.78%
固定资产	574,035,200.57	79.14%	592,398,025.82	76.84%	-3.10%
在建工程	13,236,584.94	1.82%	12,843,109.50	1.67%	3.06%
无形资产	74,980,302.26	10.34%	75,720,609.72	9.82%	-0.98%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	19,832,033.80	2.73%	7,137,102.33	0.93%	177.87%
其他应收款	112,434.10	0.02%	103,653.09	0.01%	8.47%
其他非流动资产	1,330,400.50	0.18%	1,211,520.00	0.16%	9.81%
短期借款	62,357,142.75	8.60%	61,419,083.33	7.97%	1.53%
长期借款	43,000,000.00	5.93%	40,000,000.00	5.19%	7.50%
应付账款	47,911,389.18	6.61%	47,153,904.84	6.12%	1.61%
合同负债	19,557,575.39	2.70%	29,711,555.50	3.85%	-34.18%
应交税费	564,222.64	0.08%	2,381,567.30	0.31%	-76.31%
其他应付款	1,410,350.67	0.19%	7,972,486.75	1.03%	-82.31%
一年内到期的非流动负债	45,896,960.84	6.33%	55,602,888.18	7.21%	-17.46%
其他流动负债	1,760,181.79	0.24%	2,896,509.10	0.38%	-39.23%
长期应付款	20,195,599.86	2.78%	31,737,329.00	4.12%	-36.37%
应付职工薪酬	1,302,143.63	0.18%	792,134.78	0.10%	64.38%
资产总计	725,333,168.92	100.00%	770,911,273.30	100.00%	-5.91%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期末余额较上年期末减少86.47%，主要系偿还银行借款及融资租赁款所致；
- 2、应收票据本期末余额较上年期末减少100.00%，主要系报告期内用于购买材料支付货款所致；
- 3、预付款项本期末余额较上年期末增加177.87%，主要系本期末预付上游气款较上年同期增加以及预付外购液款所致；
- 4、合同负债本期末余额较上年期末减少34.18%，主要系本期末预收天然气工程安装款和LNG贸易销售款减少所致；
- 5、应交税费本期末余额较上年期末减少76.31%，主要系本期末计提的企业所得税减少所致；
- 6、其他应付款本期末余额较上年期末减少82.31%，主要系本期偿还拆借的关联方资金所致；
- 7、其他流动负债本期末余额较上年期末减少39.23%，主要系本期末预收天然气工程安装款和LNG贸易销售款减少所致；
- 8、长期应付款本期末余额较上年期末减少36.37%，主要系本期内偿还融资租赁费所致；
- 9、应付职工薪酬本期末余额较上年期末增加64.38%，主要系本期内工资方案有所调整暂缓发放所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	146,743,100.25	-	252,883,178.00	-	-41.97%
营业成本	124,992,807.44	85.18%	220,211,340.06	87.08%	-43.24%
毛利率	14.82%	-	12.92%	-	-
销售费用	3,377,145.73	2.30%	4,458,384.07	1.76%	-24.25%
管理费用	14,686,123.99	10.01%	11,797,035.53	4.67%	24.49%
研发费用	4,810,983.06	3.28%	5,331,326.65	2.11%	-9.76%
财务费用	7,433,098.27	5.07%	8,139,256.15	3.22%	-8.68%
信用减值损失	8,396.38	0.01%	329,062.73	0.13%	-97.45%
其他收益	1,176,127.51	0.80%	5,316,235.17	2.10%	-77.88%
营业利润	-8,038,603.12	-5.48%	8,247,151.39	3.26%	-197.47%
营业外收入	20,000.00	0.01%	0.14	0.00%	14,285,614.29%
营业外支出	15,893.84	0.01%	77,513.20	0.03%	-79.50%
所得税	799,606.79	0.54%	583,165.23	0.23%	37.11%
净利润	-8,834,103.75	-6.02%	7,586,473.10	3.00%	-216.45%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本本期金额分别较上年同期减少41.97%、43.24%，主要系报告期内受LNG市场价格整体持续下行，液化天然气（LNG）的销售价格随市场行情比上年同期下降，LNG销售量较上年同期减少所致；
- 2、信用减值损失本期金额较上年同期减少97.45%，主要系新增客户欠款计提的坏账损失减少所致；
- 3、其他收益较本期金额上年同期减少77.88%，主要系去年冬季燃气供应充足，省发改委未下达我司迎峰度冬保供专项补贴资金所致；
- 4、营业利润、净利润本期金额分别较上年同期减少197.47%、216.45%，主要系营业收入较上年同期减少导致毛利减少所致；
- 5、营业外收入本期金额较上年同期增加14,285,614.29%，主要系本期内新增债务重组利得所致。
- 6、营业外支出本期金额较上年同期减少79.50%，主要系本期消防、环保等行政部门处罚减少。
- 7、所得税费用本期金额较上年同期增加37.11%，主要系本期计提递延所得税费用增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	137,936,213.65	244,430,864.42	-43.57%
其他业务收入	8,806,886.60	8,452,313.58	4.19%
主营业务成本	121,809,665.34	215,549,395.40	-43.49%
其他业务成本	3,183,142.10	4,661,944.66	-31.72%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
天然气销售	45,340,037.57	43,913,439.32	3.15%	-13.43%	-12.78%	-25.84%
LNG 销售	70,657,341.31	63,777,496.35	9.74%	-61.89%	-61.51%	-9.43%
管道安装及其他收入	12,705,226.99	4,218,892.69	66.79%	-15.90%	1.82%	-8.27%
代加工收入	18,040,494.38	13,082,979.08	27.48%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，公司主营业务收入较上年同期减少 43.57%，其中天然气销售收入减少 13.43%、LNG 销售收入减少 61.89%、管道安装及其他收入减少 15.90%。主要系公司 LNG 销售单价和 LNG 销售较上年同期减少所致。
- 2、报告期内，公司其他业务收入较上年同期增加 4.19%，主要系报告期交付入户安装工程较上年增加。
- 3、报告期内，主营业务成本较上年同期减少 43.49%，主要系收入的减少带来成本的同比例减少所致。
- 4、报告期内，其他业务成本较上年同期减少 31.72%，一方面为其他业务收入的增加带来成本的同比例增加；另一方面去年三强制改造毛利率低于入户安装收入的毛利水平，相较于去年成本降幅较大所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,235,014.34	30,743,700.68	-95.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,036,422.00	-6,843,011.00	70.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,720,309.47	-22,659,280.66	-79.71%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 95.98%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 10789.04 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期仅减少 9103.03 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 37.42 万元；收到的其他与经营活动有关的现金较上年减少 1167.32 万元，支付的其他与经营活动有关的现金较上年减少 97.29 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 70.24%，主要系投资活动随项目建设进度正常减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 79.71%，主要系银行等融资现金流入金额小于还款现金流出金额所致。
- 4、公司本期经营活动产生的现金流量与净利润存在较大差异的主要原因为：本期产生固定资产折旧 1896.06 万元对净利润具有冲减效果，但并不实际导致本期现金流出所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
曲沃县益海燃气有限公司	控股子公司	经营燃气（天然气）、汽车加气站	400万	9,382,058.73	7,680,038.54	23,684,780.01	936,908.11
侯马益达燃气工程有限公司	控股子公司	从事燃气管道设计、工程建设及维护；市政工程施工。燃气报警器、燃气具的销售及安装。	1000万	22,181,344.91	3,386,623.16	5,144,784.51	1,551,442.45
侯马众合盛天然气有限公司	控股子公司	从事燃气经营：管道天然气；燃气汽车加气站；燃气管网设计及技术服务；燃气管道安装及改造；燃气材料销	1.02亿	132,250,575.12	146,079,495.7	68,509,071.03	-119,683.67

		售。					
侯马盛万益房产管理有限公司	控股子公司	一般项目：住房租赁。	100万				
山西和盈天然气管输有限公司	控股子公司	建设工程施工；建设工程勘察。	5,000万				

注：侯马盛万益房产管理有限公司截至本报告披露日，尚未发生实际业务。山西和盈天然气管输有限公司截至本报告披露日，尚未发生实际业务。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山西和盈天然气管输有限公司	新设立取得	提升企业竞争力，有利于公司未来生产经营发展和业绩提升。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、天然气是可以替代煤、石油等燃料的一种无污染燃料，天然气的普及可以极大地改善大气环境。同时为贯彻落实总书记“要把天然气产供储销体系建设作为一项重点工作抓好，以防再现气荒”的重要批示精神，确保我市民生用气需求得到保障，公司于 2018 年投资建设了 3 万立方的全容储罐，并与临汾市签订了调峰储气责任书，有力的保障了我市居民的用气。

2、为深入学习宣传贯彻党的二十大精神，贯彻落实习近平总书记关于全面加强国家安全教育的重要指示精神，公司开展了 2023 年全民国家安全教育日普法宣传活动，突出宣传了党的二十大精神，新时代国家安全发生的历史性变革、取得的历史性成就、积累的宝贵经验，宣传党的二十大报告关于推进国家安全体系和能力现代化、坚决维护国家安全和社会稳定的重要部署；突出学习了习近平法治思想的重大意义、丰富内涵、精神实质和实践要求，以及宣传总体国家安全观，深入学习领会习近平总书记关于总体国家安全观的重要论述，宣传总体国家安全观“五大要素”“五对关系”“五个统筹”“十个坚持”等，增强了全民国家安全意识和法治意识。

3、为贯彻落实党的二十大“依法将各类金融活动全部纳入监管”及中办、国办《关于依法从严打击证

券违法活动的意见》精神，加大防范非法证券期货活动宣传力度，公司开展了“投资理财不受骗，查清资质是关键”为主题的 2023 年防范非法证券期货宣传月活动。抵制非法证券期货活动，减少投资者上当受骗。

4、为贯彻落实《防范和处置非法集资条例》精神，按照中国证监会工作部署和山西省处置非法集资领导小组办公室工作要求，公司开展了“守住钱袋子，护好幸福家”为主题的 2023 年防范非法集资宣传月活动。对重点高风险领域，开展典型案例剖析、法律解读和投资风险教育，引导群众进一步提升对非法集资的识别能力和防范意识，推动防非非法集资理念入脑入心。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政府定价导致的风险	<p>本公司从事城镇天然气业务，公司通过自有城市燃气管网向城市输送天然气，主要用于居民生活、城市供热、天然气汽车等。如上所述，公司的上下游价格均受到较为严格的管制。如果宏观经济环境或行业状况发生重大变化，尽管公司可根据市场的变化向政府物价主管部门提出调整价格的申请，但仍有可能不会及时和充分调整相关价格，使得上下游价格变化出现时间差，如果上下游价格调整导致公司利润空间缩小，则可能对本公司的财务状况和经营业绩造成不利影响。</p>
燃气经营相关业务资质特许经营及续期风险	<p>根据山西省住房和城乡建设厅颁布的《城镇燃气经营许可管理办法》，山西省对燃气经营实行许可证制度，燃气经营者开展业务须申请《燃气经营许可证》。《燃气经营许可证》有效期为 3 年。城镇燃气企业需要延续《燃气经营许可证》有效期的，应当在证书有效期届满前 90 日内，按原申领程序申请换发新证。同时，《燃气经营许可证》实行年度动态考核制度。燃气行政主管部门应当按照发证权限，对辖区内的城镇燃气企业进行年度动态考核。目前，公司的《燃气经营许可证》均在有效期内，并顺利通过了《燃气经营许可证》的年度动态考核。如果公司未来未通过《燃气经营许可证》的年度动态考核，或者未及时延续《燃气经营许可证》，则会给公司经营带来较大影响，存在燃气经营许可风险。</p>
自然灾害、安全事故的风险	<p>公司所从事的城镇燃气业务可能会受到各种事故及其他不确定因素的影响。公司的城市燃气管网设施可能受到暴雨、洪水、地震、雷电等自然灾害的影响。公司的居民天然气业务由于部分设备仪表安装在用户家中，可能由于居民使用不当、安全意识不足等因素出现事故。公司经营的加气站可能由于操作员操作不当、管理不到位等因素存在安全隐患。上述因素可能导致管道漏点、开孔及完全开裂，造成天然气泄漏、供应中断、火灾、爆炸、财产损毁、人员伤亡等事故。</p>
家族控制的风险	<p>裴景鲲为公司的实际控制人，其家族通过直接或间接方式持有公司超过 80%的股份。公司存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害公司及其他股东的利</p>

	益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	山西瑞	21,369,200	0	21,369,200	2021年	2036年	连带	否	已事前

	景养老产业有限公司				7月30日	7月29日			及时履行
2	侯马市通盛集团卫洁垃圾处理有限公司	9,500,000	0	9,500,000	2022年4月28日	2023年4月27日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	30,869,200	0	30,869,200	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司无有明显迹象表明可能承担连带清偿责任的未到期担保，无已承担清偿责任的对外担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,869,200.00	30,869,200.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,500,000.00	9,500,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

注：公司以自有液化工厂扩容专线资产（评估值2,136.92万元）为限为山西瑞景养老产业有限公司向国家开发银行山西省分行借款提供抵押担保，期限为15年。侯马市通盛集团铁盛焦铁有限公司为本公司提供反担保。

2022年4月28日，公司子公司侯马益达燃气工程有限公司为侯马市通盛集团卫洁垃圾处理有限公司（以下简称“通盛卫洁”）向山西侯马农村商业银行950万元借款提供担保，反担保方为侯马市通盛集团铁盛焦铁有限公司，反担保方式为：保证担保。

目前以上两笔担保均未出现偿债风险，未对公司产生影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力,接受劳务	100,000.00	
销售产品、商品,提供劳务	8,450,000.00	126,500.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	235,060,831.00	75,046,131.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

无。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月17日		挂牌	避免关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年3月17日		挂牌	避免关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月19日	2023年5月19日	收购	限售承诺	收购完成后股份锁定12个月	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
液化工厂及南上官加气站土地	无形资产	抵押	24,520,694.71	3.38%	银行借款抵押担保

文公路加气站土地	无形资产	抵押	13,608,867.54	1.88%	银行借款抵押担保
众合盛文公路加气站房屋	固定资产	抵押	5,470,690.40	0.75%	银行借款抵押担保
三万立方储罐	固定资产	抵押	34,012,770.09	4.69%	融资租赁抵押担保
LNG 工厂一期设备	固定资产	抵押	64,968,870.38	8.96%	银行借款抵押担保
LNG 工厂二期设备	固定资产	抵押	47,669,092.42	6.57%	融资租赁抵押担保
永固分输扩容专线	固定资产	抵押	15,695,891.08	2.16%	对外担保抵押担保
总计	-	-	205,946,876.6	28.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产除冻结货币资金外均为公司从银行或其他金融机构取得公司经营资金所提供的抵押担保。上述资金按期偿还，未对公司产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	114,977,366	45.79%	0	114,977,366	45.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	469,100	0.19%	0	469,100	0.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	136,132,474	54.21%	0	136,132,474	54.21%
	其中：控股股东、实际控制人	122,911,636	48.95%	0	122,911,636	48.95%
	董事、监事、高管	1,413,300	0.56%	0	1,413,300	0.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		251,109,840	-	0	251,109,840	-
普通股股东人数		95				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	侯马市宽广贸易有限公司	118,388,000	0	118,388,000	47.15%	118,388,000	0	118,388,000	0
2	裴本成	56,059,775	0	56,059,775	22.32%	0	30,504,283	25,555,492	0
3	裴景根	5,706,150	0	5,706,150	2.27%	0	5,706,150	0	0
4	席小玲	5,545,102	0	5,545,102	2.21%	5,545,102	0	5,545,102	0
5	李强	5,507,018	0	5,507,018	2.19%	0	5,507,018	0	0
6	裴飞仙	5,385,281	0	5,385,281	2.14%	0	5,385,281	0	0
7	裴景鹏	4,950,636	0	4,950,636	1.97%	4,950,636	636	4,950,000	0
8	裴景鲲	4,523,636	0	4,523,636	1.80%	4,523,636	0	4,523,636	0

9	裴景峰	4,103,850	0	4,103,850	1.63%	0	4,103,850	0	0
10	裴侗意	4,006,100	0	4,006,100	1.60%	0	4,006,100	0	0
合计		214,175,548	-	214,175,548	85.28%	133,407,374	55,213,318	158,962,230	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、侯马市宽广贸易有限公司为公司控股股东；
- 2、裴景鲲为侯马市宽广贸易有限公司实际控制人；
- 3、裴本成为裴景鲲三伯；
- 4、席小玲为裴景鲲母亲；
- 5、裴景鹏为裴景鲲兄弟。
- 6、裴飞仙为裴景鲲姑姑；
- 7、李强为裴景鲲表兄弟；
- 8、裴景根、裴侗意、裴景峰为裴景鲲堂兄弟；

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
翟壮	董事长	男	1991年8月	2022年1月26日	2023年9月14日
裴景鲲	董事	男	1985年10月	2022年1月26日	2023年9月14日
贺艳丽	董事	女	1984年12月	2022年1月26日	2023年9月14日
席飞飞	董事、总经理	男	1985年9月	2022年1月26日	2023年9月14日
申志奇	董事、董事会秘书	男	1987年11月	2022年1月26日	2023年9月14日
尤彩玲	监事会主席	女	1974年10月	2022年1月26日	2023年9月14日
王建奎	监事	男	1972年10月	2022年1月26日	2023年9月14日
刘建	监事	男	1988年9月	2022年1月26日	2023年9月14日
王志强	财务总监	男	1986年2月	2022年1月26日	2023年9月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东无关联关系。董事裴景鲲为实际控制人，与控股股东存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
裴景鲲	4,523,636	0	4,523,636	1.80%	0	0
贺艳丽	1,209,900	0	1,209,900	0.48%	0	0
王建奎	672,500	0	672,500	0.27%	0	0
合计	6,406,036	-	6,406,036	2.55%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	0	16
行政人员	6	0	1	5
生产人员	108	0	0	108
销售人员	4	0	0	4
技术人员	10	1	0	11
财务人员	10	0	0	10
员工总计	154	1	1	154

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

无。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	6,498,866.58	48,020,583.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	0.00	900,000.00
应收账款	五(三)	4,095,488.10	3,639,875.35
应收款项融资			
预付款项	五(四)	19,832,033.80	7,137,102.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	112,434.10	103,653.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	12,559,448.72	10,303,661.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	7,035,485.06	6,588,801.33
流动资产合计		50,133,756.36	76,693,677.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五(八)	574,035,200.57	592,398,025.82
在建工程	五(九)	13,236,584.94	12,843,109.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	74,980,302.26	75,720,609.72
开发支出			
商誉			0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十一)	11,616,924.29	12,044,331.07
其他非流动资产	五(十二)	1,330,400.50	1,211,520.00
非流动资产合计		675,199,412.56	694,217,596.11
资产总计		725,333,168.92	770,911,273.30
流动负债：			
短期借款	五(十三)	62,357,142.75	61,419,083.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	47,911,389.18	47,153,904.84
预收款项			
合同负债	五(十五)	19,557,575.39	29,711,555.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十六)	1,302,143.63	792,134.78
应交税费	五(十七)	564,222.64	2,381,567.30
其他应付款	五(十八)	1,410,350.67	7,972,486.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十九)	45,896,960.84	55,602,888.18
其他流动负债	五(二十)	1,760,181.79	2,896,509.10
流动负债合计		180,759,966.89	207,930,129.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十一)	43,000,000	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十二)	20,195,599.86	31,737,329.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	34,875,000.00	36,000,000.00
递延所得税负债	五(十一)	87,831.36	87,831.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,158,431.22	107,825,160.36
负债合计		278,918,398.11	315,755,290.14
所有者权益：			
股本	五(二十四)	251,109,840.00	251,109,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	404,542.92	404,542.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十六)	24,653,074.55	23,952,683.15
盈余公积	五(二十七)	24,476,448.42	24,476,448.42
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	142,314,847.58	151,570,559.98
归属于母公司所有者权益合计		442,958,753.47	451,514,074.47
少数股东权益		3,456,017.34	3,641,908.69
所有者权益合计		446,414,770.81	455,155,983.16
负债和所有者权益合计		725,333,168.92	770,911,273.30

法定代表人：翟壮

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：崔立君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,030,419.58	38,559,780.27
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	十三(一)	4,700,591.17	3,075,648.45
应收款项融资		0.00	
预付款项		18,208,661.02	4,715,092.94
其他应收款	十三(二)	106,734.10	103,653.09
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,451,865.23	7,349,030.78
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		6,481,298.70	6,041,616.94
流动资产合计		40,979,569.80	59,844,822.47
非流动资产：		0	
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	十三（三）	141,285,362.98	141,285,362.98
其他权益工具投资		0.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产		511,134,964.40	526,409,962.09
在建工程		12,610,998.50	12,610,998.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,961,163.88	56,672,101.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		392,224.09	392,224.09
其他非流动资产		1,330,400.50	1,187,520.00
非流动资产合计		722,715,114.35	738,558,168.78
资产总计		763,694,684.15	798,402,991.25
流动负债：		0	
短期借款		10,000,000.00	30,043,083.33
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据		0.00	
应付账款		123,188,491.40	94,679,435.70
预收款项			
合同负债		9,543,815.95	16,726,806.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		805,541.85	342,412.42
应交税费		143,692.13	1,896,156.57
其他应付款		10,891,534.48	15,653,188.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		45,896,960.84	53,888,602.53
其他流动负债		858,943.44	827,881.71
流动负债合计		201,328,980.09	214,057,567.47
非流动负债：			
长期借款		43,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		20,195,599.86	31,737,329.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,875,000.00	36,000,000.00
递延所得税负债		87,831.36	87,831.36
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		98,158,431.22	107,825,160.36
负债合计		299,487,411.31	321,882,727.83
所有者权益：			
股本		251,109,840.00	251,109,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,042.92	399,042.92
减：库存股			
其他综合收益		0.00	
专项储备		13,615,015.00	14,185,754.60
盈余公积		24,476,448.42	24,476,448.42
一般风险准备			
未分配利润		174,606,926.50	186,349,177.48
所有者权益合计		464,207,272.84	476,520,263.42
负债和所有者权益合计		763,694,684.15	798,402,991.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五(二十九)	146,743,100.25	252,883,178.0
其中：营业收入		146,743,100.25	252,883,178.00
利息收入			252,883,178.00
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,966,227.26	250,281,324.51
其中：营业成本	五(二十九)	124,992,807.44	220,211,340.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十)	666,068.77	343,982.05
销售费用	五(三十一)	3,377,145.73	4,458,384.07
管理费用	五(三十二)	14,686,123.99	11,797,035.53
研发费用	五(三十三)	4,810,983.06	5,331,326.65
财务费用	五(三十四)	7,433,098.27	8,139,256.15
其中：利息费用		7,442,598.58	8,071,972.69
利息收入		19,120.66	7,277.94
加：其他收益	五(三十五)	1,176,127.51	5,316,235.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	8,396.38	329,062.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,038,603.12	8,247,151.39
加：营业外收入	五(三十七)	20,000.00	0.14
减：营业外支出	五(三十八)	15,893.84	77,513.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,034,496.96	8,169,638.33
减：所得税费用	五(三十九)	799,606.79	583,165.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,834,103.75	7,586,473.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,834,103.75	7,586,473.10
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		421,608.65	62,658.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,255,712.40	7,523,814.65
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,834,103.75	7,586,473.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,255,712.40	7,523,814.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		421,608.65	62,658.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0369	0.0300
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0369	0.0300

法定代表人：翟壮

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：崔立君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三(四)	100,644,255.84	206,713,555.95
减：营业成本	十三(四)	87,517,732.20	185,313,496.59
税金及附加		516,545.88	144,309.55
销售费用		1,607,699.76	1,545,117.55
管理费用		13,828,816.66	12,249,830.81
研发费用		4,810,983.06	5,331,326.65
财务费用		5,840,456.93	5,721,494.43
其中：利息费用		5,844,037.54	5,719,118.97
利息收入		7,069.13	7,277.94
加：其他收益		1,126,127.51	5,316,235.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	742,500.00	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		31,368.73	323,127.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,577,982.41	2,047,342.56
加：营业外收入		20,000.00	0.14
减：营业外支出		3,407.95	42,697.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,561,390.36	2,004,644.80
减：所得税费用		180,860.62	300,696.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,742,250.98	1,703,948.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,742,250.98	1,703,948.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,742,250.98	1,703,948.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0468	0.0068
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0468	0.0068

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		181,659,958.53	289,550,351.81
客户存款和同业存放款项净增加额			1,106,130.07
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)	-604,747.24	11,068,430.63
经营活动现金流入小计		181,055,211.29	301,724,912.51
购买商品、接受劳务支付的现金		166,615,559.86	257,645,895.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,134,212.94	4,759,973.62
支付的各项税费		4,526,526.12	4,058,536.46
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	3,543,898.03	4,516,806.64
经营活动现金流出小计		179,820,196.95	270,981,211.83
经营活动产生的现金流量净额		1,235,014.34	30,743,700.68
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,036,422.00	6,843,011.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,036,422.00	6,843,011.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,036,422.00	-6,843,011.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	71,876,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十)		32,447,500.00
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	104,323,500.00
偿还债务支付的现金		96,752,341.14	120,279,286.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,747,968.33	6,703,494.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十)	1,220,000.00	
筹资活动现金流出小计		103,720,309.47	126,982,780.66
筹资活动产生的现金流量净额		-40,720,309.47	-22,659,280.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,521,717.13	1,241,409.02
加：期初现金及现金等价物余额		48,020,583.71	832,164.53
六、期末现金及现金等价物余额		6,498,866.58	2,073,573.55

法定代表人：翟壮

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：崔立君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		97,477,775.37	205,417,861.03
收到的税费返还			1,063,483.22
收到其他与经营活动有关的现金		26,971,758.40	26,348,702.45
经营活动现金流入小计		124,449,533.77	232,830,046.70
购买商品、接受劳务支付的现金		93,853,136.10	193,006,495.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,762,098.08	2,026,289.56
支付的各项税费		2,964,469.55	2,521,101.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,470,801.44	2,726,531.03
经营活动现金流出小计		102,050,505.17	200,280,417.39
经营活动产生的现金流量净额		22,399,028.60	32,549,629.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		742,500.00	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		742,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,980,422.00	6,787,411.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,980,422.00	6,787,411.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,237,922.00	-6,787,411.00
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		21,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			32,447,500.00
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	62,447,500.00
偿还债务支付的现金		74,019,198.24	82,847,322.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,451,269.05	5,359,850.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,220,000.00	
筹资活动现金流出小计		79,690,467.29	88,207,172.51
筹资活动产生的现金流量净额		-58,690,467.29	-25,759,672.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,529,360.69	2,545.80
加：期初现金及现金等价物余额		38,559,780.27	407,995.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,030,419.58	410,541.24

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二. 四. (一)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二. 四. (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

本期公司存在控制关系的关联方发生变化, 合并财务报表的合并范围发生变化, 具体请参见上文索引相关内容。

(二) 财务报表项目附注

益通天然气股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

益通天然气股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为侯马市益通运输有限公司, 成立于 2004 年 4 月, 成立时注册资本为 300 万元。

2006 年 6 月, 公司增加注册资本 200 万元, 注册资本变更为 500 万元, 公司名称变更为侯马市通盛

集团益通天然气有限公司。

2010年8月，公司增加注册资本3,000万元，注册资本变更为3,500万元。

2014年9月，公司整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为3,500万元，公司名称为临汾益通天然气股份有限公司。

2015年3月，公司增加注册资本3,500万元，注册资本变更为7,000万元。

2015年4月，公司在全国股转系统挂牌，挂牌代码：832357。

2015年5月，公司公开发行股票，注册资本由7,000.00万元变更为7,679.20万元。

2015年7月，公司资本公积转增股本，注册资本由7,679.20万元变更为25,110.98万元。

2016年4月，公司名称变更为益通天然气股份有限公司。

本公司统一社会信用代码为91141000759827556K。

本公司注册地址为侯马生态工业园区，法定代表人为翟壮。

燃气经营：管道燃气、天然气；燃气汽车加气站（限分支机构经营）；燃气管网设计及技术咨询服
务；批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；燃气管道安装及改造；
燃气材料销售。（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）。

本财务报表已经公司董事会于2023年8月21日决议批准报出。

（二）本期合并报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共5家

子公司名称	子公司类型	级次	简称
曲沃县益海燃气有限公司	控股子公司	二级	益海燃气
侯马益达燃气工程有限公司	全资子公司	二级	益达燃气
侯马众合盛天然气有限公司	全资子公司	二级	众合盛
侯马盛万益房产管理有限公司	全资子公司	二级	侯马盛万益
山西和盈天然气管输有限公司	控股子公司	二级	山西和盈

注：山西和盈天然气管输有限公司为公司控股子公司，2023年06月12日新设立取得。

合并报表范围与上期相比新增1家子公司。合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，
子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本
准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企

业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并的会计处理

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

分步处置子公司

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，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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置

子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。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。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十八）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-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。

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

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收

入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2)以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(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。

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

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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(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。

(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：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，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

(5) 按组合计量预期信用损失的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方	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
应收账款-账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(6) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费

用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）存货

1、存货分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

2、取得时的计价方法

按实际成本入账。

3、发出的计价方法

采用月末一次加权平均法核算。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。

直接用于出售的存货，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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度

实行永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销，计入相关成本或者当期损益。

（十二）合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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“(十)7、金融工具减值”。

(十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 2、该成本增加了本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限

未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(十四) 持有待售资产

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类

别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

（十五）长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；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计量金额。

（3）除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

（1）对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净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。如被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

（3）长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的分类

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。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政

策与无形资产部分相同。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件

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、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命（年）	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
管网资产	年限平均法	26	5%	3.65%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

（十八）在建工程

1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必

要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(二十) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：（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）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价

本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命

不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

(二十二) 长期资产减值

1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（二十七）预计负债

1、确认原则

公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）收入

1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体收入确认时点及计量方法

本公司的营业收入主要为销售天然气收入（包括气化和液化）和燃气配套设施安装收入，具体确认原则如下：

(1) 销售天然气收入的确认方法

气化天然气销售：天然气销售分为管道销售和加气站销售。管道销售的天然气，根据用户实际用量确认收入；加气站销售的天然气，根据实际销售量确认收入。

液化天然气销售：液化天然气销售分为零售和批发两种模式，液化天然气的零售为加气站销售，根据实际销售量确认收入。天然气批发对于槽车模式的天然气批发，在货物送达客户指定地点并经客户验收后确认收入；对于客户自提模式的天然气批发，按实际装车量确认收入。

(2) 燃气配套设施安装收入确认的方法：本公司按照业务区域所在地物价主管部门核定或批准的价格向用户提供入户安装业务。鉴于天然气入户安装业务数量多、发生频繁、安装合同金额不大，施工工期短等特点，公司采用完工验收确认燃气配套设施安装业务收入，即在工程完工并取得经客户确认的

《通气移交单》时确认收入。

（二十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据

当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时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转

回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- (1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- (2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- (3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初

始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
1、增值税	应税收入	3%、9%
2、城市维护建设税	应缴纳的流转税	1%、5%、7%
3、教育费附加	应缴纳的流转税	3%
4、地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
5、企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
益通天然气股份有限公司	15%
曲沃县益海燃气有限公司	20%
侯马益达燃气工程有限公司	20%
侯马众合盛天然气有限公司	25%
侯马盛万益房产管理有限公司	25%
山西和盈天然气管输有限公司	25%

（二）减免税及优惠税率批文

1、本公司于2021年12月通过高新技术企业资格备案，取得编号为GR202114000251252的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故2021年-2023年本公司按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据国家税务总局《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）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（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。曲沃县益海燃气有限公司、侯马益达燃气工程有限公司本期满足上述优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	25,094.97	25,880.82
银行存款	6,374,912.10	47,866,066.07
其他货币资金	98,859.51	128,636.82
合计	6,498,866.58	48,020,583.71
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 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	0	900,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	0	900,000.00

2、采用组合计提坏账准备的应收票据

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	0	0			0
其中：银行承兑汇票	0	0			0
商业承兑汇票					
合计	0	0			0

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	900,000.00	100.00			900,000.00
其中：银行承兑汇票	900,000.00	100.00			900,000.00
商业承兑汇票					
合计	900,000.00	100.00			900,000.00

3、期末公司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	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			300,000.00	900,000.00
商业承兑汇票				
合计			300,000.00	900,000.00

4、公司期末不存在质押的票据、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、公司报告期内无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,752,250.70	100.00	2,656,762.60	39.35	4,095,488.10
合计	6,752,250.70	100.00	2,656,762.60	39.35	4,095,488.10

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,315,922.27	100.00	2,676,046.92	42.37	3,639,875.35
合计	6,315,922.27	100.00	2,676,046.92	42.37	3,639,875.35

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,752,250.70	2,656,762.60	39.35
合计	6,752,250.70	2,656,762.60	39.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,169,615.43	158,480.03	5.00
1-2年	688,649.00	137,729.80	20.00
2-3年	1,066,867.00	533,433.50	50.00
3年以上	1,827,119.27	1,827,119.27	100.00

合计	6,752,250.70	2,656,762.60
----	--------------	--------------

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	2,676,046.92		19,284.32			2,656,762.60
合计	2,676,046.92		19,284.32			2,656,762.60

3、本期无实际核销的应收账款情况

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	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
侯马市大地房地产开发有限公司	非关联方	1,066,867.00	15.80	533,433.50
侯马市新田乡常青村民委员会	非关联方	949,600.00	14.06	47,480.00
侯马市新田乡北郭马村村民委员会	非关联方	761,900.00	11.28	761,900.00
山西昌晟达建筑工程有限公司	非关联方	688,649.00	10.20	137,729.80
侯马市新田乡北牛村村民委员会	非关联方	396,000.00	5.86	396,000.00
合计		3,863,016.00	57.21	1,876,543.30

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	19,401,633.30	97.83	6,725,946.22	94.24
1-2年	430,400.50	2.17	411,156.11	5.76
2-3年				
3年以上				
合计	19,832,033.80	100.00	7,137,102.33	100.00

2、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	与本公司关系	金额	年限	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
天津市洪升物贸有限公司	非关联方	10,763,240.88	1年以内	54.27	尚未取得货物
山西华新燃气销售有限公司	非关联方	6,901,805.23	1年以内	34.80	尚未取得货物
沈阳远大压缩机有限公司	非关联方	468,456.00	1年以内	2.36	尚未取得货物

山西天然气有限公司销售分公司	非关联方	364,671.11	1-2年	1.84	尚未取得货物
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	非关联方	343,878.00	1年以内	1.73	尚未取得货物
合计		18,842,051.22		95.01	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,434.10	103,653.09
合计	112,434.10	103,653.09

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	100,000.00	100,000.00
备用金	35,377.47	10,708.52
保证金		5,000.00
往来款	800.00	800.00
合计	136,177.47	116,508.52

(2) 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)	
2022年1月1日余额	12,855.43			12,855.43
2022年1月1日余额在本期				
--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	10,887.94			10,887.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	23,743.37			23,743.37

按账龄披露：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,747.47	1,537.37	5.00
1-2年	104,030.00	20,806.00	20.00
2-3年			50.00
3年以上	1,400.00	1,400.00	100.00
合计	136,177.47	23,743.37	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	12,855.43	10,887.94			23,743.37
合计	12,855.43	10,887.94			23,743.37

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 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	款项的性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
段钰	代垫费用	100,000.00	1-2年	73.43	20,000.00
郭喆	保证金	16,132.47	1年以内	11.85	806.62
周春艳	备用金	4,030.00	1-2年	2.96	806.00
柴晓娜	备用金	3,000.00	1年以内	2.20	150.00
廉博	备用金	1,615.00	1年以内	1.19	80.75
合计		124,777.47		91.63	21,843.37

(6) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,128,178.61		1,128,178.61
库存商品	11,031,210.11		11,031,210.11
合同履约成本	400,060.00		400,060.00

合计	12,559,448.72		12,559,448.72
----	---------------	--	---------------

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,700,278.58		1,700,278.58
库存商品	7,498,744.18		7,498,744.18
合同履约成本	1,104,638.62		1,104,638.62
合计	10,303,661.38		10,303,661.38

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,035,485.06	6,588,801.33
预交企业所得税		
合计	7,035,485.06	6,588,801.33

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	574,035,200.57	592,398,025.82
固定资产清理		
合计	574,035,200.57	592,398,025.82

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	管网资产	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	301,621,199.38	354,643,982.57	163,956,729.11	589,971.90	1,370,054.49	822,181,937.45
2.本期增加金额	-	860,283.99	-	-	-	860,283.99
(1) 购置	-	860,283.99	-	-	-	860,283.99
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	261,732.00	-	-	793.81	-	262,525.81
(1) 处置或报废	261,732.00	-	-	793.81	-	262,525.81
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	301,359,467.38	355,504,266.56	163,956,729.11	589,178.09	1,370,054.49	822,779,695.63
二、累计折旧						-
1.期初余额	55,508,712.48	85,039,815.86	87,852,531.00	417,203.31	965,648.98	229,783,911.63
2.本期增加金额	927,359.91	15,934,667.59	2,058,258.32	4,190.32	36,107.30	18,960,583.43
(1) 计提	927,359.91	15,934,667.59	2,058,258.32	4,190.32	36,107.30	18,960,583.43
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	56,436,072.39	100,974,483.45	89,910,789.32	421,393.63	1,001,756.28	248,744,495.06
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
（1）计提						-
（2）其他增加						-
3.本期减少金额						-
（1）处置或报废						-
（2）其他						-
4.期末余额						-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	244,923,395.00	254,529,783.12	74,045,939.79	167,784.46	368,298.21	574,035,200.57
2.期初账面价值	246,112,486.90	269,604,166.71	76,104,198.11	172,768.59	404,405.51	592,398,025.82

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过经营租赁租出的固定资产

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
加气站办公用房	59,375.00	正在办理中
LNG 办公及加工车间	14,684,298.19	正在办理中

（九）在建工程

1、在建工程基本情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新绛加气站	3,637,452.83		3,637,452.83	3,637,452.83		3,637,452.83
零星工程	9,599,132.11		9,599,132.11	9,205,656.67		9,205,656.67
合计	13,236,584.94		13,236,584.94	12,843,109.50		12,843,109.50

2、公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	89,267,278.05	30,318.00	89,297,596.05
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	89,267,278.05	30,318.00	89,297,596.05
二、累计摊销			
1.期初余额	13,284,936.33	30,318.00	13,315,254.33
2.本期增加金额	1,002,039.46	-	1,002,039.46
(1) 计提	1,002,039.46	-	1,002,039.46
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	14,286,975.79	30,318.00	14,317,293.79
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
(2) 其他			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	74,980,302.26	-	74,980,302.26
2.期初账面价值	75,982,341.72	-	75,982,341.72

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东高土地	3,873,187.20	正在办理中

(十一) 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

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	2,680,505.97	399,158.81	2,688,902.35	399,238.81
内部交易未实现资产处置收益	44,871,061.92	11,217,765.48	46,580,369.04	11,645,092.26
可抵扣亏损				
合计	47,551,567.89	11,616,924.29	49,269,271.39	12,044,331.07

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币性资产转让所得				
固定资产折旧	585,542.40	87,831.36	585,542.40	87,831.36
合计	585,542.40	87,831.36	585,542.40	87,831.36

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	1,330,400.50	1,211,520.00
合计	1,330,400.50	1,211,520.00

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	42,000,000.00	20,000,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	10,357,142.75	11,376,000.00
未到期借款利息	-	43,083.33
合计	62,357,142.75	61,419,083.33

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款、设备款	5,090,427.33	7,321,801.54
货款、气款	41,676,032.65	38,934,654.95
其他	1,144,929.42	897,448.35
合计	47,911,389.40	47,153,904.84

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临汾中石油昆仑燃气有限公司	35,199,394.32	正在履约中
合计	35,199,394.32	

(十五) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
售气款	13,935,301.31	19,256,779.14
安装工程款	5,622,274.08	10,454,776.36
合计	19,557,575.39	29,711,555.50

2、期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	792,134.78	5,598,875.74	5,088,866.89	1,302,143.63
二、离职后福利-设定提存计划		148,176.00	148,176.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	792,134.78	5,747,051.74	5,237,042.89	1,302,143.63

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	766,728.17	5,406,454.53	4,900,593.77	1,272,588.93
2、职工福利费		70,665.00	70,665.00	
3、社会保险费		86,790.01	86,790.01	
其中：医疗保险费		66,289.67	66,289.67	
工伤保险费		20,500.34	20,500.34	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	25,406.61	34,966.20	30,818.11	29,554.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	792,134.78	5,598,875.74	5,598,875.74	1,302,143.63

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		148,176.00	148,176.00	
2、失业保险费				
合计		148,176.00	148,176.00	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	343,484.85	281,408.21
企业所得税	179,874.93	2,012,775.73
城市维护建设税	3,122.42	2,383.53
教育费附加	1,474.33	1,221.95
地方教育费附加	382.88	814.66
房产税	-	
土地使用税	-	
个人所得税	2,246.43	2,782.92
印花税	33,636.80	80,180.30
合计	564,222.64	2,381,567.30

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,410,350.67	7,972,486.75
合计	1,410,350.67	7,972,486.75

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	356,174.24	5,156,174.24
押金	277,907.02	2,098,500.00
其他	766,269.41	717,812.51
合计	1,410,350.67	7,972,486.75

(2) 其他应付款余额前五名列示

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
刘银虎	非关联方	710,000.00	3年以上	50.34
侯马市宽广贸易有限公司	非关联方	191,320.40	1年以内	13.57
侯马市达通贸易有限公司	非关联方	107,339.09	1年以内	7.61
侯马市通盛集团经贸有限公司	非关联方	57,514.75	1年以内	4.08
曲沃县华通混凝土有限公司	非关联方	50,300.00	1年以上	3.57
合计		1,116,474.24		79.16%

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	33,896,960.84	43,812,213.64
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	11,714,285.65
长期借款利息	-	76,388.89
合计	45,896,960.84	55,602,888.18

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,760,181.79	1,996,509.10
未终止确认应收票据		900,000.00
合计	1,760,181.79	2,896,509.10

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	43,000,000.00	40,000,000.00
合计	43,000,000.00	40,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,195,599.86	31,737,329.00
专项应付款		
合计	20,195,599.86	31,737,329.00

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	23,399,740.86	34,585,012.00
未确认融资费用	-3,204,141.00	-2,847,683.00
合计	20,195,599.86	31,737,329.00

(二十三) 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
政府补助	36,000,000.00		1,125,000.00	34,875,000.00	收到政府补助
合计	36,000,000.00		1,125,000.00	34,875,000.00	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LNG 综合应急调峰储气常压罐项目	36,000,000.00		1,125,000.00		34,875,000.00	与资产相关
合计	36,000,000.00		1,125,000.00		34,875,000.00	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	251,109,840.00						251,109,840.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	52,555.75			52,555.75
其他资本公积	351,987.17			351,987.17
合计	404,542.92			404,542.92

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	23,952,683.15	1,351,035.32	650,643.92	24,653,074.55
合计	23,952,683.15	1,351,035.32	650,643.92	24,653,074.55

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	24,476,448.42			24,476,448.42
合计	24,476,448.42			24,476,448.42

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前：上年末未分配利润	151,570,559.98	147,090,576.84
调整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后：年初未分配利润	151,570,559.98	147,090,576.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,255,712.40	14,251,161.56
减：提取法定盈余公积		982,334.07
应付普通股股利		8,788,844.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	142,314,847.58	151,570,559.98

(二十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、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	137,936,213.65	121,809,665.34	244,430,864.42	215,549,395.40
其他业务	8,806,886.60	3,183,142.10	8,452,313.58	4,661,944.66

合计	146,743,100.25	124,992,807.44	252,883,178.00	220,211,340.06
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,621.12	-32,133.75
教育费附加	22,903.37	-1,972.73
地方教育费附加	14,668.90	184.08
印花税	120,131.89	116,284.68
房产税	158,656.98	50,315.68
土地使用税	296,646.51	210,584.09
车船税	1,440.00	720.00
合计	666,068.77	343,982.05

(三十一) 销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
交通费	104,033.88	32,538.45
职工薪酬	1,452,125.86	1,414,195.50
差旅费	4,301.80	160.00
维修费	216,543.41	123,688.08
水电费	234,052.19	134,043.36
运输费用	257,519.27	346,104.16
折旧费	1,019,425.12	1,404,093.73
其他	89,144.20	1,003,560.79
合计	3,377,145.73	4,458,384.07

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	34,171.60	8,923.88
职工薪酬	2,129,647.52	1,461,201.12
差旅费	8,133.34	9,480.09
折旧	10,389,121.85	8,653,226.16
无形资产摊销	863,662.61	800,504.20
服务费	517,995.18	237,818.86
其他	743,391.89	625,881.22
合计	14,686,123.99	11,797,035.53

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	829,272.39	406,452.60

材料费	2,264,808.81	2,469,152.96
折旧费	1,650,185.53	2,400,431.18
其他	66,716.33	55,289.91
合计	4,810,983.06	5,331,326.65

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,442,598.58	8,071,972.69
减：利息收入	19,120.66	7,277.94
汇兑损益	-	
手续费	9,620.35	74,561.4
合计	7,433,098.27	8,139,256.15

(三十五) 其他收益

1、其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,175,000.00	5,315,000.00
个税扣缴税款手续费	1,127.51	1,235.17
合计	1,176,127.51	5,316,235.17

2、与日常经营活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
LNG 综合应急调峰储气常压罐项目	1,125,000.00	1,125,000.00	与资产相关
迎峰度冬保供专项资金		4,190,000.00	与收益相关
发明实用新型专利奖补助			与收益相关
中小企业发展专项资金	50,000.00		与收益相关
合计	1,175,000.00	5,315,000.00	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-19284.32	329,062.73
其他应收款坏账损失	10887.94	
合计	-8396.38	329,062.73

(三十七) 营业外收入

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不再支付的款项	20,000.00		20,000.00

其他		0.14	
合计	20,000.00	0.14	20,000.00

(三十八) 营业外支出

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
捐赠支出	1,000.00	5,000.00	1,000.00
赔偿支出			
罚款及滞纳金	14,893.84	72,513.20	14,893.84
合计	15,893.84	77,513.20	15,893.84

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	372,280.01	583,165.23
递延所得税费用	427,326.78	
合计	799,606.79	583,165.23

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	-8,034,496.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	372,280.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
免税收入的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
技术开发费加计扣除	
2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备加计扣除	
所得税费用	372,280.01

(四十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
利息收入	18,710.88	6,616.51
政府补助	50,000.00	
往来款	-673,458.12	10,430,105.47
其他		631,708.65
合计	-604,747.24	11,068,430.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
管理费用、销售费用、研发费用	3,543,898.03	4,516,806.64
往来款		
其他		
合计	3,543,898.03	4,516,806.64

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
收到融资租赁款	0.00	0
收到的非金融企业借款	0.00	32,447,500.00
合计	0.00	32,447,500.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
支付融资租赁本金、利息及相关费用	1,220,000.00	0.00
偿还的非金融企业借款	0.00	0.00
合计	1,220,000.00	0.00

(四十一) 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	-8,834,103.75	7,586,473.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,680,505.97	1,822,358.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,960,583.43	19,947,996.96
无形资产摊销	1,002,039.46	998,767.87
长期待摊费用摊销	-	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,433,098.27	8,139,256.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	427,406.78	6,298,124.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-1,076,473.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,255,787.34	-12,033,488.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,259,325.23	-1,650,736.26
经营性应付项目的增加（减：减少）	-17,256,967.44	-8,937,981.02
其他	-13,181,086.27	-14,417,574.57
经营活动产生的现金流量净额	1,235,014.34	30,743,700.68
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	6,498,866.58	1,958,714.50
减：现金的期初余额	48,020,583.71	832,164.53
加：现金等价物的期末余额		114,859.05
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,521,717.13	1,241,409.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,498,866.58	48,020,583.71
其中：库存现金	25,094.97	25,880.82
可随时用于支付的银行存款	6,374,912.10	47,866,066.07
可随时用于支付的其他货币资金	98,859.51	128,636.82
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	6,498,866.58	48,020,583.71

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

1、2023年5月，众合昆仑向中国邮政储蓄银行股份有限公司临汾市支行借款30,000,000.00元，以城市管道燃气特许经营权质押，期限2023年5月23日至2024年5月22日。

2、固定资产、无形资产抵押情况

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	167,817,314.35	抵押
无形资产	38,129,562.25	抵押
合计	205,946,876.60	

（四十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的金额列报项目
LNG 综合应急调峰储气常压罐项目	45,000,000.00	递延收益	1,125,000.00	其他收益

续表：

项目	批准机关或文件依据
LNG 综合应急调峰储气常压罐项目	山西省财政厅《关于下达 2018 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》晋财建一（2018）162 号

2、与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额	列报项目
2019 年首次入规并连续两年在规奖励资金	50,000.00	50,000.00	其他收益

续表：

项目	批准机关或文件依据
2019 年首次入规并连续两年在规奖励资金	山西省财政厅（晋财建（2023）13 号）

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

本公司 2023 年 6 月 12 日新设控股子公司山西和盈天然气管输有限公司，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
益海燃气	山西省曲沃县	山西省曲沃县	经营燃气（天然气）汽车加气站	55%		设立
益达燃气	山西省侯马市	山西省侯马市	燃气管道设计、安装及维护；市政工程施工。燃气报警器、燃气器具的销售及安装。	100%		设立
众合盛	山西省侯马市	山西省侯马市	燃气经营：管道天然气；燃气汽车加气站；燃气管网设计及技术咨询；燃气管道安装及改造；燃气材料销售。	100%		设立
侯马盛万益	山西省侯马市	山西省侯马市	一般项目：住房租赁	100%		设立
山西和盈	山西省临汾市	山西省侯马市	建设工程施工；建设工程勘察。	70%		设立

2、重要的非全资子公司

无

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

(一) 信用风险

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其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。

本公司的银行存款主要存放于信用良好的金融机构；应收票据主要为银行承兑汇票；应收款项融资

主要为银行承兑汇票，承兑人主要为信用良好的金融机构；因此本公司认为银行存款、应收票据和应收款项融资不存在重大的信用风险，几乎不会产生因违约而导致的重大损失。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。由于本公司所处行业的特殊性，本公司的应收款项由管道工程安装款与供气款构成，债务人均同属本公司所处地区，故本公司给予债务人的信用期限一般不会超过3个月，如出现逾期的现象，本公司会采取书面催款等方式在内的方法，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求；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，持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整；通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款等措施降低利率波动对公司造成的风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

（三）流动风险

流动风险，是指企业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。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减

低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的表 决权比例
侯马市宽广贸易有限公司	山西省侯马市	批发零售	100.00	47.15%	47.15%

本企业最终控制方是裴景鲲。

（二）本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
裴本德	实际控制人的直系亲属
裴本成	公司股东
翟壮	本公司之董事长
贺艳丽	董事
席小玲	裴本德之妻
侯桂荣	裴本成之妻
崔宗义	侯马市宽广贸易有限公司的股东
席飞飞	副董事长、总经理
申志奇	董事、董事会秘书
王志强	财务负责人
梁文燕	益海燃气前任董事长
吴延昭	益海燃气董事兼总经理
梁大占	益海燃气董事长
侯马市城乡燃气供热有限公司	股东裴景鹏控制
山西瑞景养老产业有限公司	原同一控制下的公司
侯马市通盛集团铁盛焦铁有限公司	裴本德控制
侯马通盛学校	裴本德控制
侯马市通盛集团惠泽房地产开发有限公司	裴本德控制
侯马市誉通混凝土有限责任公司	股东控制的公司
侯马市通盛集团经贸有限公司	裴本德控制
侯马市通盛集团卫洁垃圾处理有限公司	裴本德、席小玲共同控制

（四）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
侯马市誉通混凝土有限责任公司	购买商品		2,386.60
合计			2,386.60

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
侯马通盛学校	销售商品	49,126.40	65,524.18
侯马市誉通混凝土有限责任公司	销售商品	77,374.57	
合计		126,500.97	65,524.18

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
裴本成	房屋建筑物	46,131.00	60,831.00
合计		46,131.00	60,831.00

3、关联担保情况

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
山西瑞景养老产业有限公司	21,369,200.00	2021-7-30	2036-7-29	否
侯马市通盛集团卫洁垃圾处理有限公司	9,500,000.00	2022-4-28	2024-4-26	否

注：1、公司以自有液化工厂扩容专线资产（评估值 2,136.92 万元）为限为山西瑞景养老产业有限公司向国家开发银行山西省分行借款提供抵押担保，期限为 15 年。侯马市通盛集团铁盛焦铁有限公司（与山西瑞景养老产业有限公司为原同一实际控制人控制的企业）为本公司提供反担保。

2、公司全资子公司侯马益达燃气工程有限公司为侯马市通盛集团卫洁垃圾处理有限公司向山西侯马农村商业银行股份有限公司借款提供保证担保，期限与借款期限相当。侯马市通盛集团铁盛焦铁有限公司为侯马益达燃气工程有限公司提供反担保。

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
裴本成、侯桂荣	30,000,000.00	2022-2-18	2023-2-18	否
裴本德、席小玲	20,000,000.00	2022-5-25	2023-5-24	否

梁大占	1,195,000.00	2022-5-26	2023-5-26	否
席飞飞	681,000.00	2021-6-24	2023-6-24	否
裴本成	28,000,000.00	2020-7-28	2023-7-27	否
贺艳丽	3,000,000.00	2021-12-6	2023-12-5	否
裴景鲲、贺艳丽	10,000,000.00	2023-2-7	2024-2-8	否
侯马市宽广贸易有限公司、裴本成	30,600,000.00	2020-11-24	2023-12-20	否
侯马市通盛集团经贸有限公司、裴景鲲	10,000,000.00	2023-3-9	2024-3-8	否
侯马市通盛集团经贸有限公司	9,500,000.00	2022-4-27	2024-4-26	否
裴本德、席小玲、裴景鲲	30,000,000.00	2023-5-23	2024-5-22	否
裴本成、侯桂荣	20,000,000.00	2021-6-29	2024-6-28	否
裴本德、席小玲、裴景鲲	60,000,000.00	2022-11-23	2024-11-9	否
裴景鹏	25,000,000.00	2023-1-3	2025-1-3	否
裴本德、席小玲、裴景鲲	20,500,000.00	2022-7-25	2025-7-25	否
裴本德、席小玲、裴景鲲	16,000,000.00	2022-7-15	2025-7-26	否
侯马市通盛集团铁盛焦铁有限公司	9,500,000.00	2022-4-28	2024-4-26	否
侯马市通盛集团铁盛焦铁有限公司	21,369,200.00	2021-7-30	2036-7-29	否

（五）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	侯马市誉通混凝土有限责任公司		
其他应付款	侯马市通盛集团经贸有限公司	57,514.75	57,514.75
其他应付款	侯马市宽广贸易有限公司	191,320.40	4,591,320.40
合同负债	侯马市誉通混凝土有限责任公司	32,777.49	
合同负债	山西瑞景养老产业有限公司	7,023,534.01	7,023,534.01

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺。

（二）或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2023 年 4 月 18 日董事会决议，本公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 251,109,840.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元(含税)，共计 8,788,844.40 元，剩余未分配利润结转下一年度。本分配预案已经股东大会审议通过，本次权益分派除权除息日为 2023 年 7 月 7 日。

十二、其他重要事项

截止本报告日，本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,261,406.32	100.00	2,560,815.15	35.27	4,700,591.17
合计	7,261,406.32	100.00	2,560,815.15	35.27	4,700,591.17

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,678,420.27	100.00	2,602,771.82	45.84	3,075,648.45
合计	5,678,420.27	100.00	2,602,771.82	45.84	3,075,648.45

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,261,406.32	2,560,815.15	35.27
合计	7,261,406.32	2,560,815.15	35.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,678,771.05	62,532.58	5.00
1-2年	688,649.00	137,729.80	20.00
2-3年	1,066,867.00	533,433.50	50.00
3年以上	1,827,119.27	1,827,119.27	100.00
合计	7,261,406.32	2,560,815.15	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	2,602,771.82		41,956.67		2,560,815.15
合计	2,602,771.82		41,956.67		2,560,815.15

3、本期无实际核销的应收账款情况

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	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
侯马市大地房地产开发有限公司	非关联方	1,066,867.00	14.69	533,433.50
侯马市新田乡常青村民委员会	非关联方	949,600.00	13.08	47,480.00
山西昌晟达建筑工程有限公司	非关联方	688,649.00	9.48	137,729.80
侯马市新田乡北郭马村村委会	非关联方	761,900.00	10.49	761,900.00
侯马市新田乡牛村村委会	非关联方	396,000.00	5.45	396,000.00
合计		3,863,016.00	53.20	1,876,543.30

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	106,734.10	103,653.09
合计	106,734.10	103,653.09

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	125,377.47	100,000.00
备用金	4,000.00	10,708.52
保证金		5,000.00
合计	129,377.47	115,708.52

(2) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,055.43			12,055.43

2023年1月1日余额在本期				
--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	10,107.94			10,107.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	22,643.37			22,643.37

按账龄披露：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,747.47	1,237.37	5.00
1-2年	104,030.00	20,806.00	20.00
2-3年			50.00
3年以上	600.00	600.00	100.00
合计	129,377.47	22,643.37	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	12,055.43	10,107.94			22,643.37
合计	12,055.43	10,107.94			22,643.37

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 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	款项的性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
段钰	代垫费用	100,000.00	1-2年	77.29	20,000.00
郭喆	保证金	16,132.47	1年以内	12.47	806.62
周春艳	备用金	4,030.00	1-2年	3.11	806.00
柴晓娜	备用金	3,000.00	1年以内	2.32	150.00
廉博	备用金	1,615.00	1年以内	1.25	80.75
合计		124,777.47		96.44	21,843.37

(6) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	141,285,362.98		141,285,362.98	141,285,362.98		141,285,362.98
对联营、合营企业投资						
合计	141,285,362.98		141,285,362.98	141,285,362.98		141,285,362.98

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
益海燃气	2,200,000.00			2,200,000.00		
益达燃气	680,550.00			680,550.00		
众合盛	138,404,812.98			138,404,812.98		
合计	141,285,362.98			141,285,362.98		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,400,952.23	85,367,985.89	193,780,863.56	182,387,909.06
其他业务	9,243,303.61	2,149,746.31	12,932,692.39	2,925,587.53
合计	100,644,255.84	87,517,732.20	206,713,555.95	185,313,496.59

十四、补充资料

(一) 当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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,175,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	4,106.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,127.51	
非经常性损益小计	1,180,233.67	
减：所得税影响数	184,419.13	
归属于少数股东的非经常性损益	-5,009.49	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	1,000,824.03	

（二）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	-2.08	-0.0369	-0.0369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.30	-0.0408	-0.0408

（本页为益通天然气股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注签章页，无正文）

益通天然气股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

二〇二三年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,175,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,106.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,127.51
非经常性损益合计	1,180,233.67
减：所得税影响数	184,419.13
少数股东权益影响额（税后）	-5,009.49
非经常性损益净额	1,000,824.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用